

Пояснительная записка

к показателям местного бюджета Бакчарского района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов.

Введение

Формирование проекта решения Думы Бакчарского района «О местном бюджете Бакчарского района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» осуществлялось в соответствии с основными направлениями бюджетной и налоговой политики муниципального образования «Бакчарский район» на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов. Основой для проекта бюджета является Прогноз социально – экономического развития муниципального образования «Бакчарский район» на 2025 – 2027 годы. Проект местного бюджета Бакчарского района ориентирован на реализацию целей и задач Стратегии социально-экономического развития Бакчарского района до 2030 года и сформирован в соответствии со следующими базовыми подходами:

- формирование основных параметров бюджета исходит из необходимости безусловного исполнения принятых расходных обязательств, в том числе с учетом оптимизации и повышения эффективности использования бюджетных средств;

- минимизация рисков несбалансированности бюджета при бюджетном планировании;

- сравнительная оценка эффективности новых расходных обязательств с учетом сроков и механизмов их реализации.

Проект бюджета составлен в соответствии с Бюджетной классификацией Российской Федерации.

При составлении проекта бюджета района учитывались:

- основные направления бюджетной, налоговой и таможенно - тарифной политики на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, подготовленной Минфином России;

- основные направления бюджетной политики и основные направления налоговой политики Томской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;

- проект закона Томской области «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»;

- рекомендации Департамента финансов Томской области;

- реестр расходных обязательств Бакчарского района;

- реестр источников доходов Бакчарского района;

- проекты изменений муниципальных программ Бакчарского района.

За основу при формировании консолидированного бюджета были приняты показатели базового варианта Прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Бакчарский район» на 2025 - 2027 годы.

Доходы консолидированного бюджета в 2024 году.

Ожидаемое поступление налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета МО «Бакчарский район» в 2024 году составит 83805,4 тыс. рублей. Прогнозируемый темп роста доходов относительно поступлений за 2023 год составит 101,2%, в том числе налоговых – 103,3%, неналоговых – 95,2% (снижение за счет уменьшения поступлений по доходам от уплаты арендной платы за земельные участки в связи с расторжением договоров аренды в текущем финансовом году).

Основные доходные источники местного бюджета Бакчарского района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов

Налог на доходы физических лиц

Прогноз поступлений налога на доходы физических лиц на 2025 год рассчитан с применением методики прогнозирования поступлений доходов главного администратора доходов, статистических отчетов по форме 5-НДФЛ. Прогнозирование произведено от общей суммы дохода за предыдущий год с учетом темпа роста фонда заработной платы за минусом суммы налоговых вычетов, с учетом коэффициента, характеризующего динамику налоговых вычетов, а также налоговой ставки, норматива отчисления налога в бюджет района. Прогноз поступлений по налогу на доходы физических лиц на 2025 год рассчитан в сумме 26814,6 тыс. рублей. Прогноз поступлений на 2026 год рассчитан в сумме 28635,6 тыс. рублей, на 2027 год – 30725,7 тыс. рублей.

В структуре налоговых и неналоговых доходов районного бюджета доля данного источника на 2025 год составит 49,5%, на 2026 год – 51,1%, на 2027 год – 51,3%.

Акцизы на автомобильный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации

Прогноз поступления по акцизам на нефтепродукты на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов принят на основании расчетов Департамента финансов Томской области, исходя из протяженности автомобильных дорог общего пользования местного значения по отчету 3-ДГ(мо) на 2024-2026 годы в соответствии с Законом Томской области от 05.10.2015 №138-ОЗ «О порядке расчета дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации». На 2025 год прогноз поступлений составил 3034,0 тыс. рублей, на 2026 год – 3118,0 тыс. рублей, на 2027 год – 4204,0 тыс. рублей. Акцизы являются источником формирования муниципального дорожного фонда.

В структуре налоговых и неналоговых доходов районного бюджета доля поступлений от акцизов на 2025 год составит 5,6%, на 2026 год – 5,5%, на 2027 год – 7,0%.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения

Данный доходный источник в бюджет района зачисляется по нормативу 30%, в составе налоговых доходов местного бюджета с 1 января 2013 года. Прогноз поступлений на 2025 год принят в сумме 4540,0 тыс. рублей по расчетам главного администратора доходов. Прогноз поступлений на 2026 год рассчитан в сумме 4869,0 тыс. рублей и на 2027 год в сумме 5231,0 тыс. рублей.

В структуре налоговых и неналоговых доходов районного бюджета доля данного налога на 2025 год составит 8,4%, на 2026 год – 8,7%, на 2027 год – 8,7%.

Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности

Прогноз поступлений по единому налогу на вмененный доход рассчитан главным администратором доходов как поступление в счет уплаты задолженности, так как данный вид налога отменен с 01.01.2021г. Прогноз на 2025 год составил 10,0 тыс. рублей, на 2026 год – 4,0 тыс. рублей, на 2027 год – 3,0 тыс. рублей.

В структуре налоговых и неналоговых доходов районного бюджета доля данного налога на 2025 – 2027 годы составит 0,0%.

Единый сельскохозяйственный налог

Прогноз поступления доходов по единому сельскохозяйственному налогу на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов рассчитан в сумме 223,0 тыс. рублей ежегодно. Расчет произведен на основании оценки поступлений за текущий год.

Доля единого сельскохозяйственного налога в структуре налоговых и неналоговых доходов районного бюджета на 2025 год составит 0,4%, на 2026 год – 0,4%, на 2027 год – 0,4%.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения

Данный доходный источник в составе налоговых доходов местного бюджета с 2020 года, зачисляется в бюджет района по нормативу 100%. Прогноз поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, рассчитан по методике прогнозирования поступления доходов главного администратора доходов с применением отчета по форме №1-Патент - на 2025 год в сумме 3326,2 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 3469,2 тыс. рублей, на 2027 год – 3608,0 тыс. рублей.

Доля налога в структуре налоговых и неналоговых доходов районного бюджета на 2025 год составит 6,1%, на 2026 год – 6,2%, на 2027 год – 6,0%.

Государственная пошлина

Прогноз поступлений от уплаты государственной пошлины на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов рассчитан по методике прогнозирования поступлений доходов главного администратора доходов с учетом оценки поступлений за 2024 год с применением индексов потребительских цен на соответствующие годы. По данному виду доходов запланированы поступления от уплаты государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции и мировыми судьями. На 2025 год расчет составил 2549,9 тыс. рублей, на 2026 год – 2659,5 тыс. рублей, на 2027 год – 2765,9 тыс. рублей.

В структуре налоговых и неналоговых доходов районного бюджета доля доходов от уплаты государственной пошлины на 2025 год составит 4,7%, на 2026 год – 4,7%, на 2027 год – 4,6%.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Прогноз объема поступлений доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, на 2025 год рассчитан в сумме 6153,7 тыс. рублей, на 2026 год – 6153,7 тыс. рублей, на 2027 год – 6153,7 тыс. рублей. Прогноз рассчитан на основании методики главным администратором доходов. Все прогнозные показатели рассчитаны методом прямого счета с учетом количества заключенных договоров и ставок аренды, найма.

Основными доходными источниками на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, входящими в состав раздела «Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности», являются:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, подлежащие зачислению в районный бюджет в размере 100% от начисленной суммы (прогноз на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов составляет 4487,4 тыс. рублей ежегодно);

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, находящиеся в собственности муниципального района (прогноз на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов составляет 235,2 тыс. рублей ежегодно);

- доходы от сдачи в аренду имущества (прогноз на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов составляет 1381,3 тыс. рублей ежегодно);

- прочие доходы от использования муниципального имущества (прогноз на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов составляет 49,8 тыс. рублей ежегодно).

В структуре налоговых и неналоговых доходов районного бюджета доля доходов от использования имущества на 2025 год составит 11,4%, на 2026 год – 11,0%, на 2027 год – 10,3%.

Платежи при пользовании природными ресурсами

Прогноз поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов рассчитан главным администратором доходов в сумме 38,5 тыс. рублей ежегодно. В соответствии с Федеральным законом от 15.04.2019 № 62-ФЗ «О внесении изменений в бюджетный кодекс Российской Федерации» с 01.01.2020 года сумма поступлений по данному виду доходов подлежит зачислению в бюджет муниципального района по нормативу 60%.

В структуре налоговых и неналоговых доходов районного бюджета доля доходов от платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2025 год составит 0,1%, на 2026 год – 0,1%, на 2027 год – 0,1%.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат бюджетов муниципальных районов

В составе неналоговых доходов предусмотрены средства, которые будут поступать в бюджет Бакcharского района как компенсации затрат бюджетов, а именно: родительская плата за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования и плата за питание обучающихся в школах - казенных учреждениях; доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества муниципальных районов и в связи с ведением бухгалтерского учета в общеобразовательных учреждениях. Прогноз объема поступлений данных доходов рассчитан по методике прогнозирования доходов главными администраторами доходов методом прямого счета и составляет:

- на 2025 год – 5782,3 тыс. рублей (119,7 тыс. рублей - по администратору доходов код 901 – Администрация Бакcharского района; 5662,6 тыс. рублей – по администратору доходов код 912 – Отдел образования Администрации Бакcharского района);

- на 2026 год – 5787,2 тыс. рублей (124,6 тыс. рублей - по администратору доходов код 901 – Администрация Бакcharского района; 5662,6 тыс. рублей – по администратору доходов код 912 – Отдел образования Администрации Бакcharского района);

- на 2027 год – 5792,0 тыс. рублей (129,4 тыс. рублей - по администратору доходов код 901 – Администрация Бакcharского района; 5662,6 тыс. рублей – по администратору доходов код 912 – Отдел образования Администрации Бакcharского района).

В структуре налоговых и неналоговых доходов районного бюджета доля данного вида доходов на 2025 год составит 10,7%, на 2026 год – 10,3%, на 2027 год – 9,6%.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Прогноз поступлений по доходам от продажи земельных участков на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов рассчитан главным администратором доходов по методике на основании количества предполагаемых к заключению договоров купли-продажи земельных участков в сумме 50 тыс. рублей ежегодно.

В соответствии с прогнозным планом приватизации (продаж) на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов предусмотрена продажа муниципального имущества. Прогноз поступлений рассчитан главным администратором доходов по методике в сумме 650,0 тыс. рублей на 2025 год, по 50 тыс. рублей на 2026 и 2027 годы.

Доходы от продажи земельных участков и муниципального имущества зачисляются в бюджет района по нормативу 100%.

В структуре налоговых и неналоговых доходов районного бюджета доля доходов от данных поступлений на 2025 год составит 1,3%, на 2026 год – 0,2%, на 2027 год – 0,2%.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Прогноз поступлений от уплаты штрафов, санкций, платежей в возмещение ущерба в бюджет района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов рассчитан главными администраторами доходов. На 2025 год прогноз поступлений составит 947,9 тыс. рублей, на 2026 год – 1005,3 тыс. рублей, на 2027 год – 1060,6 тыс. рублей.

В структуре налоговых и неналоговых доходов районного бюджета доля доходов от поступлений штрафов, санкций, платежей в возмещение ущерба на 2025 год составит 1,8%, на 2026 год – 1,8%, на 2027 год – 1,8%.

Темп роста поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет района в 2025 году по сравнению с 2024 годом представлен в таблице:

Таблица
тыс. рублей

Наименование доходов	Ожидаемое исполнение 2024 года	План на 2025 год	Отклонение	Темп роста, %
1	2	3	4=3-2	5=3/2*100
Налоговые доходы	35 872,2	40 497,7	+4 625,5	112,9
Неналоговые доходы	14 386,7	13 622,4	- 764,3	94,7
Итого	50 258,9	54 120,1	+3 861,2	107,7

Прогноз поступлений налоговых и неналоговых доходов в 2025 году больше ожидаемого объема поступлений за 2024 год на 3861,2 тыс. рублей, в том числе налоговые доходы увеличатся на 4625,5 тыс. рублей, неналоговые доходы уменьшатся на 764,3 тыс. рублей. Прогнозируемый темп роста составит 107,7%, в том числе налоговых доходов – 112,9%, неналоговых доходов – 94,7%. Увеличение темпа роста поступлений по налоговым доходам связано с запланированным ростом поступлений по доходам от уплаты НДФЛ, акцизов, УСН, Патента, госпошлины. Снижение темпа поступлений по неналоговым доходам связано с уменьшением планов по доходам от уплаты аренды за земельные участки и имущество на сумму 1 246,7 тыс. рублей (расторжение договоров), по доходам от компенсации затрат бюджета на сумму 607,4 тыс. рублей (разовые поступления в 2024 году), по доходам от уплаты штрафов на сумму 705,8 тыс. рублей (разовые поступления в 2024 году).

Безвозмездные поступления из областного бюджета

Сумма межбюджетных трансфертов МО «Бакчарский район», предусмотренная в проекте Закона Томской области «Об областном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», подготовленного к первому чтению, учтённая в проекте местного бюджета района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, составит:

- на 2025 год – 855 908,9 тыс. рублей;
- на 2026 год – 829 674,9 тыс. рублей;
- на 2027 год – 702 928,0 тыс. рублей.

Из них нецелевая финансовая помощь:

- на 2025 год 227 179,3 тыс. рублей, в том числе дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности – 158 061,4 тыс. рублей, дотации на сбалансированность бюджета – 69 117,9 тыс. рублей;
- на 2026 год 125 412,4 тыс. рублей, в том числе дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности – 125 412,4 тыс. рублей, дотации на сбалансированность бюджета – 0 тыс. рублей;
- на 2027 год 128 867,9 тыс. рублей, в том числе дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности – 128 867,9 тыс. рублей, дотации на сбалансированность бюджета – 0 тыс. рублей.

В составе межбюджетных трансфертов в целях финансового обеспечения полномочий, делегируемых субъектом для исполнения органам местного самоуправления, предусмотрены субвенции в общей сумме:

- на 2025 год – 383 767,2 тыс. рублей;
- на 2026 год – 381 939,1 тыс. рублей;
- на 2027 год – 381 804,9 тыс. рублей.

В целях софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении собственных полномочий органами местного самоуправления, предусмотрены субсидии в сумме:

- на 2025 год – 156 708,1 тыс. рублей;

- на 2026 год – 239 505,0 тыс. рублей;
- на 2027 год – 109 436,8 тыс. рублей.

Также предусмотрены иные межбюджетные трансферты для финансирования отдельных расходных обязательств, возникающих в соответствии с принятыми нормативно-правовыми актами Томской области, в сумме:

- на 2025 год – 88 254,3 тыс. рублей;
- на 2026 год – 82 818,4 тыс. рублей;
- на 2027 год – 82 818,4 тыс. рублей.

Межбюджетные трансферты из бюджетов сельских поселений

Сумма межбюджетных трансфертов из бюджетов сельских поселений для финансового обеспечения полномочий, делегируемых сельскими поселениями для исполнения органами местного самоуправления муниципального района в соответствии с заключенными соглашениями, учтенная в проекте бюджета района, составит:

- на 2025 год – 22 248,7 тыс. рублей;
- на 2026 год – 25 290,6 тыс. рублей;
- на 2027 год – 25 290,6 тыс. рублей.

Прогнозируемый объем доходов местного бюджета района с учетом безвозмездных поступлений составит:

- на 2025 год – 932 277,7 тыс. рублей;
- на 2026 год – 911 028,5 тыс. рублей;
- на 2027 год – 788 124,0 тыс. рублей.

Расходы местного бюджета Бакcharского района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов

Формирование расходов местного бюджета на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов осуществлялось в соответствии с Методикой планирования бюджетных ассигнований местного бюджета на очередной финансовый год и плановый период, утвержденной Приказом начальника Финансового отдела Администрации Бакcharского района от 07.10.2020 г № 25 «Об утверждении Порядка планирования бюджетных ассигнований местного бюджета Бакcharского района на очередной финансовый год и плановый период и Методики планирования бюджетных ассигнований местного бюджета Бакcharского района на очередной финансовый год и плановый период» и решениями Бюджетной комиссии по составлению проекта местного бюджета Бакcharского района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов.

За базу для формирования действующих расходных обязательств на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов приняты показатели сводной бюджетной росписи Бакcharского района на 2024 год по состоянию на 01.09.2024 года с учетом их уточнения по единой методике:

- 1) корректировка бюджетных ассигнований в соответствии с ожидаемым исполнением по расходам в текущем финансовом году;
- 2) исключение расходов, производимых по разовым решениям, и расходов, срок реализации которых ограничен рамками года, предшествующего планируемому;
- 3) досчёт ассигнований до годовой потребности по решениям, реализация которых производилась в году, предшествующего планируемому, не с начала года;
- 4) индексация расходов;
- 5) сокращение отдельных направлений расходов местного бюджета, не софинансируемых из областного бюджета.

Фонд оплаты труда работников, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы, в органах местного самоуправления и других структурных подразделениях Администрации района планировался согласно методикам, указанных в Положении об оплате труда, утвержденным Решением Думы от 01.04.2013 № 423 (в редакции

Решения Думы Бакcharского района от 21.09.2023 № 1182, Решения Думы Бакcharского района от 26.10.2023 № 1186) и с увеличением окладов на 15% с 01.01.2025 года.

Фонд оплаты труда технических работников и рабочих в органах местного самоуправления и других структурных подразделениях Администрации района планировался в соответствии с Положением об оплате труда, утвержденным постановлением от 30.06.2017 № 392 (в редакции Постановления от 01.10.2024 №572) и доведением до МРОТ, установленного с 01.01.2025 года и увеличением окладов на 5,1% с 01.10.2024 года.

Фонд оплаты труда работников муниципальных учреждений планировался в объеме на 12 месяцев, с учетом досчета фонда оплаты труда до годовой потребности на доведение до МРОТ с 01.01.2025 года и увеличением окладов на 5,1% с 01.10.2024 года.

Расходы на 2025 год запланированы в полном объеме. Расходы на теплоснабжение планировались исходя из ожидаемого исполнения в 2024 году и средних тарифов на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, доведенных Департаментом финансов Томской области, и увеличены на 1,057, водоснабжение и водоотведение на 1,067, расходы по оплате ТКО на 1,143. Согласно прогноза СЭР РФ на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов рост тарифов на электроэнергию с 01.07.2024 составит увеличение на 9,1%, с 01.07.2025 на 11,6%.

Расходы на содержание органов местного самоуправления и других структурных подразделений Администрации района, муниципальных учреждений Бакcharского района рассчитаны исходя из действующей структуры, сети и штатов по состоянию на 01 сентября 2024 года.

Прогнозируемый объем расходов бюджета района составит на 2025 год – 932 277,7 тыс. руб., 2026 год – 911 028,5 тыс. руб., 2027 год – 788 124,0 тыс. руб.

Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов отражено в приложении 1 к пояснительной записке.

Общий объем расходов бюджета района на 2025 год по сравнению с первоначальным планом на 2024 год больше на 104 124,3 тыс. руб. или 12,6%. Такое увеличение расходов связано с распределения межбюджетных трансфертов по муниципальным образованиям в проекте бюджета Томской области на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов. В проекте бюджета Бакcharского района дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности на 2025 год (158 061,4 тыс. руб.) относительно 2024 года (140 362,7 тыс. руб.) запланирована больше на 17 698,7 тыс. руб. или 112,6%, в связи с индексацией на 5,1% фонда оплаты труда с начислениями работников муниципальных учреждений с 01.10.2024 года и МРОТ на 16,6% с 01.01.2025 года. Уменьшение запланированных расходов на плановый период 2026-2027 годов, связано с тем, что дотация на сбалансированность на данный период не выделяется областным бюджетом и не планируется, дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов запланирована в 2026 году в сумме 125 412,4 тыс. руб., в 2027 году в сумме 128 867,3 тыс. руб. На 2025 год дотация на сбалансированность выделена в сумме 69 117,9 тыс. руб., в том числе на компенсацию расходов по уплате налога на имущество организаций в сумме 6 153,3 тыс. руб., на компенсацию расходов местным бюджетам на оплату труда работников муниципальных учреждений в сумме 60 364,6 тыс. руб., на обеспечение первоочередных расходов в сумме 2 600,0 тыс. руб.

Структура расходов бюджета района по разделам в виде первоначального плана по расходам на 2024 год и прогноз на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов представлена в таблице:

Раздел	Наименование разделов функциональной классификации расходов	2024 год		2025 год		2026 год	2027 год
		Первоначальный план (тыс. руб.)	Удельный вес %	Прогноз (тыс. руб.)	Удельный вес %	Прогноз (тыс. руб.)	Прогноз (тыс. руб.)
0100	Общегосударственные вопросы	82 335,5	9,9	97 135,5	10,4	68 729,8	74 260,9
0200	Национальная оборона	1 181,0	0,2	1 386,5	0,2	1 521,0	1 577,0
0300	Национальная безопасность и	291,7	0,0	350,0	0	350,0	350,0

	<i>правоохранительная деятельность</i>						
0400	<i>Национальная экономика</i>	37 645,5	4,5	32 354,6	3,5	14 369,2	14 615,2
0500	<i>Жилищно-коммунальное хозяйство</i>	74 736,0	9,0	84 064,3	9,0	71 328,4	71 360,3
0700	<i>Образование</i>	471 372,9	56,9	550 932,6	59,1	630 539,9	501 934,9
0800	<i>Культура, кинематография</i>	31 894,3	3,9	40 540,9	4,4	34 048,4	34 048,4
1000	<i>Социальная политика</i>	68 418,4	8,3	54 061,4	5,8	53 802,6	53 777,1
1100	<i>Физическая культура и спорт</i>	4 808,2	0,6	5 917,6	0,6	4 923,4	4 923,4
1400	<i>Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований</i>	55 469,9	6,7	65 534,3	7,0	31 415,8	31 276,8
	<i>Всего</i>	828 153,4	100	932 277,7	100	911 028,5	788 124,0

Изменения в структуре расходов, обусловлены изменениями в структуре финансовой помощи из областного бюджета по сравнению с 2024 годом.

Темп роста/снижения расходов 2025 года по отношению к 2024 году отражен в таблице:

Раздел	Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальный план на 2024 год (тыс. руб.)	Прогноз на 2025 год (тыс. руб.)	Отклонение, (тыс. руб.)	Темп роста, %
		1	2	3=2-1	4=2/1*100
0100	<i>Общегосударственные вопросы</i>	82 335,5	97 135,5	14 800,0	118
0200	<i>Национальная оборона</i>	1 181,0	1 386,5	205,5	117,4
0300	<i>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</i>	291,7	350,0	58,3	120,0
0400	<i>Национальная экономика</i>	37 645,5	32 354,6	- 5 290,9	85,9
0500	<i>Жилищно-коммунальное хозяйство</i>	74 736,0	84 064,3	9 328,3	112,5
0700	<i>Образование</i>	471 372,9	550 932,6	79 559,7	116,9
0800	<i>Культура, кинематография</i>	31 894,3	40 540,9	8 646,6	127,1
1000	<i>Социальная политика</i>	68 418,4	54 061,4	-14 357,0	79
1100	<i>Физическая культура и спорт</i>	4 808,2	5 917,6	1 109,4	123,1
1400	<i>Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований</i>	55 469,9	65 534,3	10 064,4	118,1
	<i>Всего</i>	828 153,4	932 277,7	104 124,3	112,6

Общий объем запланированных расходов на 2025 год составляет 112,6% от объема расходов 2024 года или больше на 104 124,3 тыс. руб.

Увеличение запланированных расходов по разделу «Общегосударственные вопросы», темп роста 118% причины данного темпа роста:

- увеличение оклада (кроме муниципальных служащих) на 5,1% с 01.10.2024 года,
- увеличение окладов муниципальным служащим на 15% с 01.01.2025 года,
- увеличение МРОТ с 01.01.2025 года на 16,6%,
- увеличение софинансирования расходов в целях участия в государственных программах Томской области в 2 раза относительно 2024 года.

Увеличение расходов по разделу «Национальная оборона», темп роста 117,4% по причине увеличения субвенции на осуществление первичного воинского учета, выделяемой из областного бюджета.

Увеличение расходов по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», темп роста 120%, увеличение расходов за счет средств иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета на 2025 – 2027 годы на оказание помощи многодетным семьям, семьям, находящимся в трудной жизненной ситуации, в социально опасном положении, по приобретению, установке и обслуживанию автономных дымовых пожарных извещателей в жилых помещениях.

Увеличение расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство», темп роста составляет 112,5% причина данного темпа роста:

субсидии на компенсацию местным бюджетам расходов по организации теплоснабжения теплоснабжающими организациями, использующими в качестве топлива нефть или мазут, в 2025 году выделена из областного бюджета на 4 667,6 тыс. руб. выделено больше чем в 2024 году, в связи с повышением цены на нефть.

В 2024 году запланированы расходы за счет средств субсидии из областного бюджета на обеспечение комплексного развития сельских территорий (реализация мероприятий по строительству (приобретению) жилого помещения (жилого дома), предоставляемого по договору найма жилого помещения) в сумме 8 808,7 тыс. руб.

В 2025 году запланированы расходы за счет средств субсидии из областного бюджета на обеспечение комплексного развития сельских территорий:

на реализацию проекта «Бюджетный дом» в сумме 11 140,9 тыс. руб.,

на реализацию проектов по благоустройству сельских территорий (Благоустройство парка семейного отдыха села Бакчар Бакчарского района Томской области. Второй этап.) в сумме 1 806 тыс. руб. Предусмотрено софинансирование за счет средств местного бюджета в сумме 774 тыс. руб.

Увеличение расходов по разделу «Образование», темп роста относительно 2024 года составляет 116%, дополнительно ко 2-му чтению из областного бюджета выделено субсидий, субвенций, межбюджетных трансфертов на сумму 102 216,3 тыс. руб., из них на «дорожную карту» в части повышения заработной платы педагогическим работникам дошкольного образования, дополнительного образования и педагогическим работникам общеобразовательных организаций; на выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство; на выплату ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров на воспитание и взаимодействие с детскими общественными объединениями; на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директоров на воспитание и взаимодействие с детскими общественными объединениями; на обеспечение учебными комплектами в соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами.

Увеличение расходов по разделу «Культура, кинематография», темп роста составляет 127,1% причины данного темпа роста:

- увеличение оклада на 5,1% с 01.10.2024 года,
- увеличение МРОТ с 01.01.2025 года на 16,6%.

В расходы по МП «Развитие культуры Бакчарского района на 2023-2027 годы» в 2025 году запланированы расходы за счет субсидии из федерального и областного бюджета на создание модельных муниципальных библиотек в рамках регионального проекта «Семейные ценности и инфраструктура культуры» в сумме 8 000 тыс. руб.

Увеличение расходов по разделу «Физическая культура и спорт», темп роста составляет 123,1%, по причине увеличения субсидии на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта на сумму 518,4 тыс. руб., в связи с увеличением заработной платы и дополнительно выделены ассигнования на спортивное оборудование. В образовательные учреждения дополнительного образования выделена субсидия на обеспечение уровня

финансирования организаций, реализующих программы спортивной подготовки, в соответствии с требованиями федерального стандарта в сумме 592,2 тыс. руб.

Увеличение расходов по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» темп роста составляет 118,1%, дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности запланирована больше на 17 698,7 тыс. руб.

Иные межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на сбалансированность запланированы в соответствии с порядком предоставления иных межбюджетных трансфертов на сбалансированность бюджетам сельских поселений муниципального образования Бакcharский район, утвержденного решением Думы Бакcharского района от 25.12.2014 г. № 526. Увеличение расходов относительно 2024 года составило 9 643,7 тыс. руб., в связи с индексацией окладов на 5,1% техническим работникам с 01.10.2024г, МРОТ на 16,6% с 01.01.2025г и увеличение окладов на 15% муниципальным служащим с 01.01.2025 г.

Уменьшение расходов по разделу «Национальная экономика», темп роста составляет 85,9%. В 2024 году были запланированы расходы за счет средств субсидии из областного бюджета на подготовку проектов межевания земельных участков и проведение кадастровых работ в сумме 3 000 тыс. руб., в 2025 году данные расходы отсутствуют.

Расходы по МП "Развитие внутреннего и въездного туризма Бакcharского района на 2023-2027 годы" в 2025 году запланированы меньше, на 40,1% относительно 2024 года, софинансирование на проекты запланированы в резерве на софинансирование государственных программ.

Уменьшение расходов по разделу «Социальная политика», темп роста составляет 79% причины снижения данного темпа роста в том, что расходы за счет субвенций из областного бюджета по подразделу «Охрана семьи и детства» в 2025 году запланированы меньше на 14 357 тыс. руб., чем в 2024 году.

Темп роста расходов за счет средств местного бюджета без учета целевой финансовой помощи из бюджетов других уровней в разрезе разделов бюджетной классификации отражен в таблице:

Раздел	Наименование разделов функциональной классификации расходов	Первоначальный план на 2024 год (тыс. руб.)	Прогноз 2025 год (тыс. руб.)	Отклонение, (тыс. руб.)	Темп роста, %
		1	2	3=2-1	4=2/1*100
0100	Общегосударственные вопросы	71 855,1	85 138,8	13 283,7	118,5
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	50,0	50,0	0,0	100
0400	Национальная экономика	4 489,3	4 133,8	-355,5	92,1
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	538,0	2049,3	1 511,3	380,9
0700	Образование	115 381,6	128 919,8	13 538,2	111,7
0800	Культура, кинематография	31 010,0	31 658,6	648,6	102,1
1000	Социальная политика	475,0	475,0	0,0	100
1100	Физическая культура и спорт	1 059,3	1 004,2	-55,1	94,8
1400	Межбюджетные трансферты	40 128,8	50 118,6	9 989,8	124,9
	Всего	264 987,1	303 548,1	38 561,0	114,6

Общий объем расходов за счет средств местного бюджета без учета целевых межбюджетных трансфертов из бюджетов других уровней на 2025 год относительно

первоначального бюджета на 2024 год увеличился на 38 561 тыс. руб. и составляет 114,6%. Источниками увеличения расходов являются средства нецелевой финансовой помощи из бюджета Томской области в сумме 35 679,6 тыс. руб., увеличения объема налоговых и неналоговых доходов в сумме 1 869,1 тыс. руб. и увеличение расходов по переданным полномочиям из бюджетов сельских поселений больше относительно 2024 года на сумму 1012,3 тыс. руб.

По разделу «Общегосударственные вопросы» темп роста составляет 118,5% вследствие следующих причин:

- увеличение окладов технических работников на 5,1% с 01.10.2024 года,
- увеличение МРОТ с 01.01.2025 года на 16,6%,
- увеличение окладов муниципальных служащих на 15% с 01.01.2025 года,
- увеличение софинансирования расходов в целях участия в государственных программах Томской области в 2 раза относительно 2024 года.

По разделу «Национальная экономика» темп роста составляет 92,1 %. Увеличены расходы в 2025 году на сумму 212,4 тыс. руб. на софинансирование расходов по дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения, а также осуществление иных полномочий в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации. (Расчет производился исходя из плановых показателей на 2024 год с учетом индекса-дефлятора Минэкономразвития РФ 5,6% к уровню 2025 года). Софинансирование расходов по реализации туристических проектов в 2025 году не предусмотрены, запланированы в резерве на софинансирование государственных программ.

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» темп роста составляет 380,9% или 1 511,3 тыс. руб., из них в 2025 году запланированы расходы на природоохранные мероприятия в сумме 534,2 тыс. руб., на софинансирование расходов по реализации проекта по благоустройству сельских территорий (Благоустройство парка семейного отдыха села Бакчар Бакчарского района Томской области. Второй этап.) в сумме 774 тыс. руб.

По разделу «Образование» темп роста составляет 111,7% вследствие следующих причин:

- увеличение окладов на 5,1% с 01.10.2024 года,
- увеличение МРОТ с 01.01.2025 года на 16,6%,
- увеличение расходов на коммунальные услуги в бюджетных и казенных учреждениях образования в связи с увеличением тарифов на отопление и электроэнергию.

Темп роста по разделу «Культура, кинематография» 102,1% по следующим причинам:

- увеличение окладов на 5,1% с 01.10.2024 года,
- увеличение МРОТ с 01.01.2025 года на 16,6%,
- увеличение расходов на коммунальные услуги в связи с увеличением тарифов на отопление и электроэнергию.

Темп роста по разделу «Физическая культура и спорт» 94,8%. Снижение темпа роста связано с уменьшением в 2025 году объема выделенных средств на реализацию мероприятий программы «Развитие физической культуры и спорта на территории муниципального образования Бакчарский район на 2021-2026 годы», расходы запланированы по заявленной потребности кураторов программы.

Увеличение по разделу «Межбюджетные трансферты» за счет средств местного бюджета на 24,9% связано с увеличением фонда финансовой поддержки сельских поселений и с увеличением объема трансфертов на сбалансированность в целях надлежащего исполнения возложенных полномочий по решению вопросов местного значения органами местного самоуправления сельских поселений. Рост объема финансовой поддержки связан со следующими причинами: увеличением окладов техническим работникам на 5,1% с 01.10.2024г, муниципальным служащим на 15% с 01.01.2025г, увеличение минимального размера оплаты труда, установленного федеральным законодательством с 01.01.2025г., рост тарифов на коммунальные услуги, услуги связи и прочих услуги, увеличение стоимости материальных запасов, предоставление возможности поселениям для участия в государственных программах Томской области с обеспечением необходимого уровня софинансирования расходов.

Особенности формирования проекта местного бюджета района

При формировании проекта бюджета в полном объеме учтены расходы на оплату труда и начисления не ниже минимального размера оплаты труда, установленного федеральным законодательством в размере 19 242 рубля с учетом районного коэффициента и северной надбавки с 01.01.2024 года, а также учтены расходы на увеличение МРОТ в сумме 3 198 рублей, согласно проекта Федерального закона об установлении МРОТ с 01.01.2025 года в сумме 22 440 рублей с учетом районного и северного коэффициента, увеличение окладов техническим работникам на 5,1% с 01.10.2024 года и муниципальным служащим на 15% с 01.01.2025 года. На оплату коммунальных услуг с учетом роста тарифов, на оплату услуг связи, на оплату услуг по сопровождению программного обеспечения, на приобретение топлива и ГСМ, на компенсацию расходов работникам по оплате проезда к месту проведения отпуска и обратно как жителям районов, приравненных к районам Крайнего Севера. Остальные расходы учтены в бюджете без применения индексов-дефляторов, либо не учтены совсем. Так, не в полном объеме учтены расходы на приобретение основных средств, текущий ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений.

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»

В данном разделе предусмотрены расходы на функционирование Думы Бакcharского района, Администрации Бакcharского района, Финансового отдела Администрации Бакcharского района, Контрольно-счетной палаты Бакcharского района, Отдела опеки и попечительства Администрации Бакcharского района, Отдел по социально-экономическому развитию села Администрации Бакcharского района и единой дежурной диспетчерской службы. Предусмотрены расходы на осуществление переданных государственных полномочий за счет средств областных субвенций: по регистрации коллективных договоров, по созданию и обеспечению деятельности комиссии по делам несовершеннолетних; по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение социальных выплат для приобретения жилья в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей; по регулированию тарифов на перевозки пассажиров и багажа всеми видами общественного транспорта в городском, пригородном и междугородном сообщении; по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Томской области; по созданию и обеспечению деятельности административной комиссии; по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних и совершеннолетних и несовершеннолетних граждан.

Предусмотрены расходы на реализацию мероприятий муниципальных программ:

- «Патриотическое воспитание граждан Бакcharского района на 2021-2026 годы» в 2025 году в сумме 541,9 тыс. руб., (организация и проведение мероприятий, посвященных памятным датам, юбилеям, организация и проведение проводов в ряды Вооруженных сил РФ, чествование юбиляров, организация и участие в мероприятиях патриотической направленности, денежное вознаграждение Почетному гражданину Бакcharского района, оформление и обновление стенда «Почетный гражданин», обновление элементов Доски Почета Бакcharского района), в 2026 году - 0 тыс. руб. в 2027 году - 0 тыс. руб.;
- «Доступная среда на 2021-2026 годы» в 2025 году в сумме 69,5 тыс. руб., (организация и проведение ежегодного фестиваля для инвалидов "Преодолей себя", организация и проведение ежегодной «Декады инвалидов», организация встреч, проведение круглых столов по проблемам инвалидов и инвалидности; создание «доступной среды» в учреждениях социальной сферы; проведение районной выставки декоративно-прикладного творчества детей и молодёжи «Я вам дарю тепло своей души»; организация и проведение акции «Подарок от Деда Мороза», в 2026 году - 0 тыс. руб. в 2027 году - 0 тыс. руб.;
- «Обеспечение безопасности населения Бакcharского района на 2021-2026 годы» в 2025 году в сумме 360 тыс. руб. (финансовое обеспечение деятельности народных дружин и установку, модернизацию, содержание средств оповещения о возникновении угрозы безопасности населения, публикация в СМИ материалов о реализации мероприятий программ), в 2026 году - 0 тыс. руб. в 2027 году - 0 тыс. руб.;
- «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами Бакcharского района на 2021-2026 гг.» в 2025 году в сумме 850 тыс. руб. (создание торговой площадки в г. Томске "Торговый дом "Бакcharский"; содержание и обслуживание имущества казны МО "Бакcharский

район"; оценка имущества, кадастровые работы, признание прав и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности), в 2026 году – 0 тыс. руб., в 2027 году - 0 тыс. руб.;

- «Модернизация муниципального управления и развитие информационного общества муниципального образования "Бакcharский район" на 2019-2028 годы» в 2025 году в сумме 1499,5 тыс. руб. (обновление и обслуживание компьютерной техники и оргтехники, приобретение программного обеспечения, публикации в СМИ о деятельности органов местного самоуправления, социально-экономических и общественно-политических процессах, происходящих на территории Бакcharского района, модернизация и сопровождение официального сайта Бакcharского района, приобретение антивирусного программного обеспечения, оплата обучения муниципальных служащих и лиц, замещающих муниципальные должности в органах местного самоуправления на курсах повышения квалификации, участие в тематических семинарах, обучение работников ОМСУ по образовательным программам высшего образования, оказание мер поддержки гражданам, заключившим договор о целевом обучении по образовательной программе высшего образования), в 2026 году - 32 тыс. руб., в 2027 году - 0 тыс. руб.

В составе расходов предусмотрены резервные фонды Администрации района на 2025 и на плановый период 2026 и 2027 годов год в объеме 600 тыс. руб., в том числе фонд непредвиденных расходов в объеме 500 тыс. руб., фонд по ликвидации последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций Администрации района в объеме 100 тыс. руб. на каждый запланированный год.

Раздел 0200 «Национальная оборона»

В данном разделе предусмотрены расходы на воинский учет граждан на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, за счет средств федерального бюджета на 2025 год в сумме 1 386,5 тыс. руб., на 2026 год в сумме 1 521 тыс. руб., на 2027 год в сумме 1 577 тыс. руб.

Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

В данном разделе предусмотрены расходы по защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность.

За счет средств местного бюджета средства в сумме 50 тыс. руб. на создание запасов продовольствия, медицинских средств индивидуальной защиты и иных средств с целью обеспечения населения, аварийно-спасательных формирований и спасательных служб.

За счет иных межбюджетных трансфертов из областного бюджета на 2025 – 2027 годы средства в сумме 300 тыс. руб. на оказание помощи многодетным семьям, семьям, находящимся в трудной жизненной ситуации, в социально опасном положении, по приобретению, установке и обслуживанию автономных дымовых пожарных извещателей в жилых помещениях.

Раздел 0400 «Национальная экономика»

В данном разделе предусмотрены расходы на выполнение переданных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства:

- за счет средств субвенций:

на обеспечение деятельности Отдела по социально-экономическому развитию села Администрации Бакcharского района на 2025-2027 годы в сумме 3 745,7 тыс. руб.,

на поддержку приоритетных направлений агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования на 2025-2027 годы в сумме 6 237,6 тыс. руб.,

на поддержку малых форм хозяйствования на 2025-2027 годы в сумме 1 478,7 тыс. руб.,

на выполнение переданных государственных полномочий по регулированию численности безнадзорных животных на 2025-2027 годы в сумме 258,8 тыс. руб.

За счет средства местного бюджета предусмотрены расходы на оплату проезда сотрудникам Отдела по социально-экономическому развитию села администрации Бакcharского

района к месту проведения отпуска и обратно на 2025 год в сумме 210 тыс. руб., 2026 год в сумме 100 тыс. руб., 2027 год в сумме 210 тыс. руб.

Предусмотрены расходы на реализацию мероприятий муниципальных программ:

- «Поддержка малых форм хозяйствования в Бакчарском районе на 2021-2026 годы» в 2025 году в сумме 50 тыс. руб. (на проведение конкурсах на лучшее личное подсобное хозяйство и на участие МО «Бакчарский район» на фестивалях и праздниках регионального значения на территории Томской области);

- «Развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании «Бакчарский район» на 2021-2026 годы в 2025 году в сумме 80 тыс. руб., в 2026 году в сумме 65 тыс. руб., в 2027 году в сумме 65 тыс. руб. (на проведение районного конкурса предпринимательских проектов «Новая смена», на содействие организации работы и развитию АНП «Бакчарский ЦПП», на обеспечение участия школ и молодежи в районных, областных мероприятиях, направленных на формирование положительного имиджа предпринимательской деятельности, на организацию и проведение мероприятий направленных на популяризацию предпринимательской деятельности (конкурсы, форумы, торжественные мероприятия, праздники, деловые встречи и прочее);

- «Развитие внутреннего и въездного туризма Бакчарского района на 2023-2027 годы» в 2025 году в сумме 450,2 тыс. руб., (на организацию выставок и экскурсий, на подготовку и издание информационно-рекламных материалов о туристическом потенциале района, на проведение мастер-классов для туристических групп, на приобретение экспонатов для музея, на создание салона выставок продаж предметов декоративно-прикладного и изобразительного искусства местных мастеров, на организацию и проведение районного конкурса по рыбной ловле «Поплавок», участие образовательных учреждений в мероприятиях учреждений культуры Бакчарского района в рамках федеральной программы «Пушкинская карта», подготовка и издание книги о юбилее Бакчарского района), в 2026 году в сумме 0 тыс. руб., в 2027 году в сумме 0 тыс. руб.

Предусмотрены расходы на текущее содержание муниципальных дорог общего пользования за счет средств дорожного фонда в 2025 году в сумме 19 843,6 тыс. руб., в том числе за счет средств субсидии из областного бюджета в сумме 16 500 тыс. руб. за счет средств местного бюджета в сумме 3 343,6 тыс. руб., в 2026 году в сумме 2 979 тыс. руб., в 2027 году в сумме 3 115 тыс. руб.

Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» в бюджете муниципального района предусмотрены взносы на капитальный ремонт многоквартирных домов за ведомственный жилой фонд в 2025-2027 годах и налог на имущество за счет средств местного бюджета. За счет субсидии из областного бюджета предусмотрены расходы на реализацию проекта «Бюджетный дом» в сумме 11 140,9 тыс. руб.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» предусмотрены расходы на иные межбюджетные трансферты сельским поселениям за счет средств областного бюджета:

на компенсацию расходов по организации теплоснабжения теплоснабжающими организациями в 2025-2027 годах в сумме 68 492,3 тыс. руб.,

на реализацию мероприятий по обеспечению доступа к воде питьевого качества в 2025-2027 годах в сумме 575,8 тыс. руб.

По подразделу 0503 «Благоустройство» в бюджете муниципального района предусмотрены расходы на реализацию плана природоохранных мероприятий в 2025 году в сумме 534,2 тыс. руб., в 2026 году в сумме 582,5 тыс. руб., в 2027 году в сумме 625,5 тыс. руб.

Предусмотрены расходы на реализацию мероприятий муниципальных программ:

- «Комплексное развитие сельских территорий Бакчарского района на 2021-2026 годы» на 2025 год в сумме 1 806 тыс. руб. за счет областного бюджета и софинансирование за счет средств местного бюджета в сумме 774 тыс. руб. на реализацию проектов по благоустройству сельских территорий.

Раздел 0700 «Образование»

По разделу «Образование» предусмотрены расходы за счет средств местного бюджета на содержание детских дошкольных учреждений, школ, учреждений дополнительного образования детей, централизованной бухгалтерии учреждений образования, расходы на содержание отдела образования, на реализацию мероприятий в области молодежной политики и патриотического воспитания граждан, проведение районных мероприятий в области образования, профессиональную переподготовку и повышение квалификации работников муниципальных учреждений.

Кроме того, по данному разделу учтены расходы на исполнение переданных государственных полномочий, выделенных из областного бюджета на 2025-2027 годы:

- за счёт субвенций на общее образование – 260 955,7 тыс. руб., на обеспечение гарантий прав граждан на получение дошкольного образования – 23 079,1 тыс. руб., на обеспечение одеждой и обувью детей, оставшихся без попечения родителей - выпускников школ – 1 718,2 тыс. руб., на выплату надбавок к тарифной ставке педагогическим работникам – 374,1 тыс. руб., на финансирование консультационных центров – 502,4 тыс. руб., на обеспечение обучающихся с ОВЗ питанием, одеждой, обувью, мягким и жестким инвентарем, бесплатным двухразовым питанием – 3 490,9 тыс. руб.,

- за счёт средств субсидий на отдых детей в каникулярное время – 1 612,6 тыс. руб., на обеспечение обучающихся ОВЗ, не проживающих в МОО, осуществляющих образовательную деятельность по ООС, бесплатным 2-х разовым питанием - 7 707,6 тыс. руб., на разработку ПСД для проведения капитального ремонта зданий МОО в рамках модернизации школьных систем образования в ТО в 2025 году – 7 265,5 тыс. руб., на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования в ТО (проведение капитального ремонта зданий МОО) в 2026 году – 106 312,1 тыс. руб., на стимулирующие выплаты в МО дополнительного образования – 582,2 тыс. руб., на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в МОО – 6 165 тыс. руб., на коррекционную школу 6 589,1 тыс. руб., на достижение целевых показателей «дорожная карта» в части повышения заработной платы в учреждениях дополнительного образования – 9 984,3 тыс. руб., на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями – 1 566,6 тыс. руб., на обеспечение учебными комплектами в соответствии с федеральными государственными общеобразовательными стандартами – 1 740,9 тыс. руб., на оснащение предметных кабинетов оборудованием, средствами обучения и воспитания – 932,3 тыс. руб.,

- за счет средств иных межбюджетных трансфертов на выплату стипендий Губернатора ТО молодым учителям – 245,3 тыс. руб., на частичную оплату стоимости питания отдельных категорий обучающихся, за исключением обучающихся ОВЗ – 538,4 тыс. руб., на обеспечение одноразовым бесплатным питанием учащихся (многодетные) – 2 101,2 тыс. руб., на выплату ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров – 954,4 тыс. руб., на выплату ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство – 28 966,8 тыс. руб., на достижение целевых показателей «дорожная карта» в части повышения заработной платы в дошкольных учреждениях образования – 1 145,5 тыс. руб., в учреждениях общего образования – 53 827,7 тыс. руб.

Предусмотрены расходы на реализацию мероприятий муниципальных программ:

- «Патриотическое воспитание граждан Бакcharского района на 2021-2026 годы» на 2025 год в сумме 268,9 тыс. руб. (участие в областных военно-спортивных мероприятиях, финансирование мероприятий по развитию Всероссийского движения школьников («Юнармия»)), на 2026-2027 годы в сумме 0 тыс. руб.;

- «Доступная среда на 2021-2026 годы» в 2025 году в сумме 50 тыс. руб. (на приобретение логопедического, психолого-педагогического оборудования); в 2026-2027 годах в сумме 0 тыс. руб.;

- «Развитие инфраструктуры общего образования на территории Бакcharского района на 2019-2027 годы» на 2025 год в сумме 12 909,2 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета 7 265,5 тыс. руб. (текущий ремонт помещений для переноса группы дошкольного образования в здание школы; разработка ПСД для проведения капитального ремонта здания МОО в рамках модернизации школьных систем образования в Томской области), на 2026 год в сумме 116 583,4 тыс. руб., в том числе за счет средств областного бюджета 116 573,1 тыс. руб.

на проведение капитального ремонта здания и за счет местного бюджета софинансирование на проведение капитального ремонта в сумме 10,3 тыс. руб., 2027 годы в сумме 0 тыс. руб.;

- «Развитие образования Бакcharского района на 2021-2025 годы» расходы в программе за счет средств местного бюджета запланированы на организацию временного трудоустройства несовершеннолетних в летний период, на софинансирование расходов по организации отдыха детей в каникулярное время, на выплату единовременного пособия для поддержки молодых специалистов, на обеспечение участия спортсменов-школьников, спортивных команд в региональных спортивных мероприятиях, на премирование выпускников-медалистов, на проведение муниципального конкурса «Ученик года», на выплату стипендии выпускникам, заключившим договор о целевом обучении по образовательной программе высшего образования. На 2026 - 2027 годы софинансирование расходов по организации отдыха детей в каникулярное время за счет средств местного бюджета в сумме 290 тыс. руб.;

- «Модернизация муниципального управления и развитие информационного общества муниципального образования "Бакcharский район" на 2019-2028 годы» на 2025 год в сумме 382 тыс. руб. на обучение муниципальных служащих и лиц, замещающих муниципальные должности в органах местного самоуправления, на курсах повышения квалификации, участие в тематических семинарах; модернизация, обновление, закупка и обслуживание компьютерной техники и оргтехники; приобретение антивирусного программного обеспечения, на 2026-2027 годы в сумме 0 тыс. руб.;

-«Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма в муниципальном образовании «Бакcharский район» на 2022-2026 годы» на 2025 год в сумме 200 тыс. руб. на установку видеонаблюдения, СКУД), на 2026 -2027 годы в сумме 0 тыс. руб.

Раздел 0801 «Культура и кинематография»

По разделу «Культура» предусмотрены расходы на содержание районных учреждений культуры: МБУК «Бакcharский краеведческий музей северного садоводства», МБУК «Бакcharская межпоселенческая централизованная клубная система», МБУК «Бакcharская межпоселенческая централизованная библиотечная система».

МБУК «Бакcharская межпоселенческая централизованная клубная система» финансируется за счет средств иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых бюджету Бакcharского района из бюджетов сельских поселений на финансовое обеспечение передаваемых полномочий по созданию условий для организации досуга и обеспечения жителей поселения услугами организаций культуры.

Предусмотрены расходы на выплату надбавок и доплат к тарифной ставке руководителям и специалистам в учреждениях культуры на 2025-2027 годы в сумме 812,9 тыс. руб. и на государственную поддержку отрасли культуры по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов на 2025 год в сумме 5,7 тыс. руб. за счет средств субсидий из областного бюджета.

Предусмотрены расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы:

- «Развитие культуры Бакcharского района на 2023-2027 годы» в 2025 году в сумме 1 226,2 тыс. руб. за счет средств местного бюджета. Расходы запланированы на организацию и проведение районных мероприятий, обеспечение участия коллективов в областных мероприятиях, софинансирование расходов по укреплению материально-технической базы учреждений культуры, создание модельных библиотек, софинансирование расходов по проектам, направленным на рассмотрение в рамках различных конкурсов, приобретение костюмов и обуви для творческих коллективов, на организацию и проведение проекта «Культурные каникулы», на организацию технического обслуживания АБИС «Руслан», АБИС «Руслан-НЕО», проведение мастер-классов по «Пушкинской карте», на ремонтные работы сельских домов культуры. В 2026 году запланированы расходы за счет средств субсидий выделенных из федерального и областного бюджета, в том числе на создание модельных библиотек в сумме 8 000 тыс. руб., на модернизацию библиотек в части комплектования книжных фондов в сумме 63,7 тыс. руб., 2027 годах – 0 тыс. руб.

- «Модернизация муниципального управления и развитие информационного общества муниципального образования "Бакcharский район" на 2019-2028 годы» в 2025 году в сумме 10

тыс. руб. (осуществление деятельности Центров общественного доступа), на 2026-2027 годы 0 тыс. руб.

Раздел 1000 «Социальная политика»

В разделе «Социальная политика» предусмотрены расходы в 2025-2027 годах:

- на социальное обеспечение населения в виде предоставления иных межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений на оказание помощи в ремонте жилых помещений отдельным категориям граждан за счет областных средств в сумме 175 тыс. руб.;

- на охрану семьи и детства за счет средств субвенций в рамках осуществления переданных государственных полномочий, в том числе средства на выплаты пособий опекунам на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в сумме 2 448 тыс. руб., выплаты приёмным семьям на содержание подопечных детей и оплата труда приёмных родителей в сумме 37 273,8 тыс. руб., на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот по договорам найма в сумме 4 987,1 тыс. руб., на предоставление социальной выплаты, на приобретение благоустроенного жилого помещения в собственность или для полного погашения предоставленного на приобретение жилого помещения кредита (займа) по договору, обязательства заемщика по которому обеспечены ипотекой в сумме 8 442,9 тыс. рублей.

Предусмотрены расходы на реализацию мероприятий муниципальных программ:

- «Патриотическое воспитание граждан Бакчарского района на 2021-2026 годы» в 2025-2027 годах в сумме 175 тыс. руб. по предоставлению трансфертов бюджетам сельских поселений на софинансирование расходов на оказание помощи в ремонте жилых помещений отдельным категориям граждан. И по 175 тыс. руб. в год МБТ из областного бюджета на оказание помощи в ремонте жилых помещений отдельным категориям граждан;

- «Комплексное развитие сельских территорий Бакчарского района на 2021-2026 годы» на 2025-2027 годы в сумме 300 тыс. руб. (софинансирование расходов на улучшение жилищных условий граждан). В 2025 году предусмотрены расходы за счет средств областного бюджета на улучшение жилищных условий граждан в сумме 230 тыс. руб.

Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»

В данном разделе предусмотрены расходы на развитие физической культуры и массового спорта.

Предусмотрены расходы за счет средств субсидий из областного бюджета в 2025-2027 годах:

- на обеспечение уровня финансирования организаций, реализующих дополнительные образовательные программы спортивной подготовки, в соответствии с требованиями федеральных стандартов – 592,2 тыс. руб.,

- иные межбюджетные трансферты сельским поселениям на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта в сумме 3 538,1 тыс. руб.,

- иные межбюджетные трансферты сельским поселениям на приобретение оборудования для малобюджетных спортивных площадок в сумме 682,5 тыс. руб.,

- на участие сборных команд в областных соревнованиях – 100,6 тыс. руб.

Предусмотрены расходы на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта на территории муниципального образования Бакчарский район на 2021-2026 годы» в 2025 году за счет средств местного бюджета в сумме 1 004,2 тыс. руб. (проведение спортивно-массовых мероприятий районного масштаба; обеспечение участия сборных команд Бакчарского района в областных спортивных мероприятиях; оснащение спортивным инвентарем сборных команд Бакчарского района; реализация и внедрение комплекса ГТО; создание условий для развития потенциала молодежи в интересах общества, участие в областных зимних сельских спортивных играх «Снежные узоры»), в 2026-2027 годах в сумме 10 тыс. руб. софинансирование расходов на обеспечение участия сборных команд Бакчарского района в областных спортивных мероприятиях.

Раздел 1400 «Межбюджетные трансферты»

Общий объем межбюджетных трансфертов на 2025 год составляет 65 534,3 тыс. руб., в 2026 году – 31 415,8 тыс. руб., в 2027 году – 31 276,8 тыс. руб.

Структура раздела 1400 «Межбюджетные трансферты» приведена в таблице:

Раздел	Наименование подразделов	2025 год	
		Прогноз тыс. руб.	Удельный вес в расходах (в %)
1	2	3	4
1400	Объем расходов	65 534,3	100
	в том числе:		
1401	Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	31 415,8	47,9
1403	Прочие межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера	34 118,5	52,1

Раздел	Наименование подразделов	2026 год	
		Прогноз тыс. руб.	Удельный вес в расходах (в %)
1	2	3	4
1400	Объем расходов	31 415,8	100
	в том числе:		
1401	Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	31 415,8	100
1403	Прочие межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера	0	0

Раздел	Наименование подразделов	2027 год	
		Прогноз тыс. руб.	Удельный вес в расходах (в %)
1	2	3	4
1400	Объем расходов	31 276,8	100
	в том числе:		
1401	Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	31 276,8	100
1403	Прочие межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера	0	0

В подразделе 1401 предусмотрены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности сельским поселениям, которые рассчитаны по методике, утвержденной Законом Томской области «О наделении органов местного самоуправления отдельными государственными полномочиями по расчету и предоставлению дотаций поселениям Томской области за счет средств областного бюджета» № 191-ОЗ от 14 октября 2005 года.

В подразделе 1403 предусмотрены прочие межбюджетные трансферты:

- в 2025 году в сумме 34 118,5 тыс. руб., в том числе:

на компенсацию расходов бюджетов сельских поселений в связи с отменой льготы по налогу на имущество организаций в сумме 3 018,8 тыс. руб.,

на сбалансированность бюджетов сельских поселений в сумме 31 099,7 тыс. руб., из них

- софинансирование расходов на формирование современной городской среды на территории Бакчарского сельского поселения в сумме 335 тыс. руб.,

- содержание муниципального имущества (полигона) Бакcharское сельское поселение в сумме 250 тыс. руб.,
- на проведение выборов в Высокоярском СП в сумме 198,7 тыс. руб.,
- на перерасчет ПСД по спортивной площадке в парке семейного отдыха в Бакcharском СП в сумме 140 тыс. руб.,
- на доведения оплаты труда до МРОТ с 01.01.2025 года в сумме 2 110,3 тыс. руб.,
- на увеличение окладов техническим работникам на 5,1% с 01.10.2024 года в сумме 769,2 тыс. руб.,
- на увеличение окладов муниципальным служащим на 15% с 01.01.2025 года в сумме 1 629,2 тыс. руб.

Ведомственная структура расходов местного бюджета района

Ведомственная структура бюджета района представлена главными распорядителями средств районного бюджета

Таблица

<i>Код главы</i>	<i>Наименование главного распорядителя средств районного бюджета</i>
901	Администрация Бакcharского района
909	Дума Бакcharского района
911	Отдел по социально-экономическому развитию села Администрации Бакcharского района
912	Отдел образования Администрации Бакcharского района
914	Контрольно-счетная палата Бакcharского района
915	Отдел опеки и попечительства Администрации Бакcharского района
992	Финансовый отдел Администрации Бакcharского района

Дефицит местного бюджета, источники финансирования дефицита

Местный бюджет Бакcharского района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов сбалансирован по доходам и расходам.

Муниципальный долг

В соответствии с Программой муниципальных внутренних заимствований Бакcharского района по состоянию на 01.01.2025 года муниципального долга нет, привлечение кредитных средств в 2025 году и в плановом периоде 2026 и 2027 годах не планируется.

Начальник финансового отдела
Администрации Бакcharского района

В.С.Харин

**Распределение бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов местного бюджета
Бакcharского района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов**

Код раздела, подраздела функциональной классификации расходов	Наименование раздела, подраздела функциональной классификации расходов	План на 2025 год, тыс. руб.	План на 2026 год, тыс. руб.	План на 2027 год, тыс. руб.
01	Общегосударственные вопросы	97 135,5	68 729,8	74 260,9
0102	<i>Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования</i>	2 711,6	2 357,9	2 357,9
0103	<i>Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований</i>	1 225,9	930,5	930,5
0104	<i>Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций</i>	61 546,6	43 985,7	44 042,5
0105	<i>Судебная система</i>	6,8	32,0	6,3
0106	<i>Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора</i>	12 476,4	11 180,8	11 180,8
0107	<i>Обеспечение проведения выборов и референдумов</i>	2 451,0	0,0	0,0
0111	<i>Резервные фонды</i>	600,0	600,0	600,0
0113	<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	16 117,2	9 642,9	15 142,9
02	Национальная оборона	1 386,5	1 521,0	1 577,0
0203	<i>Мобилизационная и вневойсковая подготовка</i>	1 386,5	1 521,0	1 577,0
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	350,0	350,0	350,0
0310	<i>Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность</i>	350,0	350,0	350,0
04	Национальная экономика	32 354,6	14 369,2	14 615,2
0405	<i>Сельское хозяйство и рыболовство</i>	11 980,8	11 325,2	11 435,2
0408	<i>Транспорт</i>	0,0	0,0	0,0

0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	19 843,6	2 979,0	3 115,0
0410	Связь и информатика	0,0	0,0	0,0
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	530,2	65,0	65,0
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	84 064,3	71 328,4	71 360,3
0501	Жилищное хозяйство	11 882,0	11,1	0,0
0502	Коммунальное хозяйство	69 068,1	69 068,1	69 068,1
0503	Благоустройство	3 114,2	2 249,2	2 292,2
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0,0	0,0	0,0
07	Образование	550 932,6	630 539,9	501 934,9
0701	Дошкольное образование	43 103,9	40 507,1	40 516,1
0702	Общее образование	442 455,8	531 104,4	402 332,4
0703	Дополнительное образование детей	39 666,9	37 357,5	37 515,5
0705	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	60,0	0,0	0,0
0707	Молодежная политика и оздоровление детей	518,9	0,0	0,0
0709	Другие вопросы в области образования	25 127,1	21 570,9	21 570,9
08	Культура, кинематография	40 540,9	34 048,4	34 048,4
0801	Культура	40 540,9	34 048,4	34 048,4
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0,0	0,0	0,0
10	Социальная политика	54 061,4	53 802,6	53 777,1
1003	Социальное обеспечение населения	934,3	650,0	650,0
1004	Охрана семьи и детства	53 127,1	53 152,6	53 127,1
11	Физическая культура и спорт	5 917,6	4 923,4	4 923,4
1101	Физическая культура	3 538,1	3 538,1	3 538,1
1102	Массовый спорт	1 676,7	682,5	682,5
1103	Спорт высших достижений	702,8	702,8	702,8
14	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	65 534,3	31 415,8	31 276,8
1401	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	31 415,8	31 415,8	31 276,8
1403	Прочие межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера	34 118,5	0,0	0,0
	Итого расходов	932 277,7	911 028,5	788 124,0