

Пояснительная записка к проекту бюджета

Тегульдетского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов

Формирование проекта районного бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов осуществлялось на основе следующих документов:

1. Предварительные итоги социально-экономического развития Тегульдетского района за истекший период текущего финансового года и ожидаемые итоги социально-экономического развития соответствующей территории за текущий финансовый год.

2. Прогноз социально-экономического развития Тегульдетского района.

3. Методики и расчеты распределения дотации из районного фонда финансовой поддержки поселений.

4. Проект бюджетного прогноза.

5. Проект программы муниципальных внутренних заимствований на очередной финансовый год.

6. Оценка ожидаемого исполнения бюджета на текущий финансовый год.

7. Основные направления бюджетно-налоговой политики МО «Тегульдетский район» на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов.

Доходы районного бюджета

Расчет объема доходов районного бюджетов осуществлен на основе прогноза социально-экономического развития Тегульдетского района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, и оценки ожидаемых поступлений в районный бюджет в 2022 году.

При планировании доходов бюджета Тегульдетского района учтены нормативы распределения налоговых и неналоговых доходов, определённые Бюджетным кодексом РФ и ЗТО «Об областном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

Объемы поступления налоговых и неналоговых доходов в местный бюджет

Тегульдетского района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов

Коды бюджетной классификации РФ	Наименование показателей	2023 год	2024 год	2025 год
1	2	4	6	7
1 00 00000 00 0000 000	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	59 891,5	62 368,5	67 602,5
	<i>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</i>	52 433,9	54 824,7	59 763,7

1 01 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	47 541,0	49 703,9	54 447,5
1 01 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц	47 541,0	49 703,9	54 447,5
1 03 00000 00 0000 000	Акцизы	332,8	361,5	382,6
1 03 02230 01 0000 110	Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, зачисляемые в консолидированные бюджеты субъектов Российской Федерации	160,0	173,9	183,5
1 03 02240 01 0000 110	Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, зачисляемые в консолидированные бюджеты субъектов Российской Федерации	1,1	1,2	1,3
1 03 02250 01 0000 110	Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, производимый на территории Российской Федерации, зачисляемые в консолидированные бюджеты субъектов Российской Федерации	194,8	211,7	223,5
1 03 02260 01 0000 110	Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, производимый на территории Российской Федерации, зачисляемые в консолидированные бюджеты субъектов Российской Федерации	-23,1	-25,3	-25,7
1 05 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	3 797,9	3 963,6	4 105,2
1 05 01000 00 0000	Налог, взимаемый в	2 296,5	2 397,5	2 495,8

110	связи с применением упрощенной системы налогообложения			
1 05 02000 02 0000 110	Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	29,8	29,8	10,1
1 05 04020 02 1000 110	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	1 471,6	1 536,3	1 599,3
1 08 00000 00 0000 000	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	762,2	795,7	828,4
1 08 03000 01 0000 110	Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	762,2	795,7	828,4
	НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	7 457,6	7 543,8	7 838,8
1 11 00000 00 0000 000	ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	639,8	659,9	679,5
1 11 05000 00 0000 120	Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	639,8	659,9	679,5
1 11 05010 00 0000 120	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная	456,2	476,3	495,9

	собственность на которые не разграничена , а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков			
1 11 05020 00 0000 120	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю	15,6	15,6	15,6
1 11 05030 00 0000 120	Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений)	7,8	7,8	7,8
1 11 05075 00 0000 120	Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков)	160,2	160,2	160,2
1 12 00000 00 0000 000	ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	4,5	4,7	4,7
1 12 01000 01 0000 120	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	4,5	4,7	4,7
1 13 00000 00 0000 130	ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ	6 279,4	6 530,6	6 791,8

	ГОСУДАРСТВА			
1 13 01000 00 0000 130	Доходы от оказания платных услуг (работ)	6 279,4	6 530,6	6 791,8
1 13 02000 00 0000 130	Доходы от компенсации затрат государства			
114 00000 00 0000 430	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, из них:	0,0	0,0	0,0
114 06010 00 0000 430	Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	0,0	0,0	0,0
1 16 00000 00 0000 000	ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	333,9	348,6	362,8
1 17 00000 00 0000 000	ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	200,0	0,0	0,0

Наблюдается небольшое увеличение налоговых и неналоговых доходов в 2022 году, по отношению к оценке исполнения текущего финансового года на 3 %.

Налог на доходы физических лиц

Налог на доходы физических лиц является бюджетообразующим доходным источником, составляющим основу формирования доходов местного бюджета. Единый норматив отчислений в 2023 году в бюджет района составит 15 %, дополнительный норматив отчислений взамен части дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности составил 25,96%, в 2024 году – 26,01%, в 2025 году – 27,55%. Прогноз поступлений по налогу на доходы физических лиц осуществляется на основе ожидаемых поступлений в 2022 г., учитывая ФОТ на основании социально-экономического прогноза на 2023 г.

Поступление налога на доходы физических лиц в 2023 году в бюджет района прогнозируется в сумме 47 541,0 тыс. рублей, в 2024 году – 49 703,9 тыс. рублей, в 2025 году – 54 447,5 тыс. рублей. Темп роста прогнозных назначений по налогу на доходы физических лиц в 2023 году по отношению к ожидаемому поступлению в 2022 году, в сопоставимых условиях составил 104,4 %. В структуре налоговых и неналоговых доходов в 2023 году налог на доходы физических лиц составляет 79,4 %.

(тыс.

руб.)

	Прогнозир.	НДФЛ	Вычеты	Норматив	Дополнительный	Итого
--	-------------------	-------------	---------------	-----------------	-----------------------	--------------

	ФОТ	13%		отчислений в бюджет района (%)	норматив отчислений (%)	
2023	944196,2	122745,5	6678,6	15,0	25,96	47541,0
2024	983677,4	127878,1	6678,6	15,0	26,01	49703,9
2025	1035692,3	134640,0	6678,6	15,0	27,55	54447,6

Акцизы

Прогноз поступлений акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, в бюджет района составляет: на 2023 год – 332,8 тыс. рублей; на 2024 год – 361,5 тыс. рублей; на 2025 год – 382,6 тыс. рублей. Прогнозирование поступлений акцизов осуществляется администратором поступлений - управлением Федерального казначейства. Проектом Закона Томской области «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» установлены дифференцированные нормативы 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.

Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и Законом Томской области от 14.11.2012 № 208-03 «Об установлении единых нормативов отчислений в бюджеты муниципальных районов и городских округов Томской области от отдельных федеральных налогов» налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, поступает в бюджеты муниципальных районов по нормативу 30%. Прогноз поступлений налога на 2023-2025 годы рассчитан исходя из фактических поступлений 2022 года с учётом индекса потребительских цен и суммы задолженности, возможной к взысканию в размере 30% по состоянию на 01.06.2022 года.. Поступления от данного вида платежа прогнозируются на 2023 год в сумме 2 296,5 тыс. рублей, в 2024 году – 2 397,5 тыс. рублей, в 2025 году – 2 495,8 тыс. рублей.

Единый налог на вмененный доход

С 2021 года система налогообложения в виде единого налога на вменённый доход прекратила действие на территории Российской Федерации. В 2023 году запланировано поступление задолженности по налогу, который в полном объеме поступает в бюджет муниципального района, в сумме 29,8 тыс. рублей.

Государственные пошлины и сборы

Расчет госпошлины осуществлялся на основании оценки исполнения 2022 г. с учетом индекса потребительских цен. Оценка исполнения 2022 года по данному виду дохода составляет 713 тыс. рублей. Прогноз поступлений на 2023 год составляет 762,2 тыс. рублей, на 2024 год – 795,7 тыс. рублей, на 2025 год – 828,4 тыс. рублей.

Доходы от использования имущества

Прогнозируются на 2023 год в сумме 639,8 тыс. рублей, что составляет 1,1 % к плану по налоговым и неналоговым доходам 2023 года.

Расчет бюджетных назначений произведен администратором доходов, исходя из ожидаемой величины арендных платежей по действующим в 2022 г. договорам аренды. Основными источниками доходов, входящими в состав раздела «Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности» являются:

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков);

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду прогнозируются с учетом на 2023 год в сумме 4,5 тыс. рублей, на 2024 год – 4,7 тыс. рублей, на 2025 год – 4,7 тыс. рублей.

Доходы от оказания платных услуг

Доходы от оказания платных услуг запланированы на уровне оценки исполнения 2022 г. Оценка ожидаемого исполнения в 2022г. составит 6 045,2тыс. рублей. На 2023 год, согласно предоставленным данным администраторами доходов, поступления составят 6 279,4 тыс. рублей, на 2024 год – 6 530,6 тыс.рублей, на 2025 год – 6 791,8 тыс.рублей.

Штрафы, санкции, возмещения ущерба

Прогноз доходов по данному источнику в бюджет района, произведен в соответствии со ст. 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации, а также индекса потребительских цен. Поступления доходов от штрафов в бюджет на 2023 год

запланированы в сумме 333,9 тыс. рублей, на 2024 год – 348,6 тыс. рублей, на 2025 год – 362,8 тыс. рублей. В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета 2023 года штрафы, санкции, возмещение ущерба занимают 0,6 %.

Прочие неналоговые доходы

Прогноз доходов бюджета района по прочим неналоговым доходам на 2023 год составляет 200,0 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления, не имеющие целевой характер, увеличились в сопоставимых условиях на 1,1%, и составили 156 082,5 тыс. рублей (30 131,0 тыс. руб., из которых замещены дополнительным нормативом отчислений взамен части дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности).

Основными источниками формирования доходов бюджета района являются безвозмездные перечисления из бюджетов других уровней и составляют на 2023 год – 86,2 %, от суммы доходов районного бюджета.

Наибольший удельный вес занимают субвенции – 49,7 %, дотации – 27,2 %, иные межбюджетные трансферты – 6,1 %, субсидии – 3,2 %.

Структурный анализ доходов местного бюджета

Тегульдетского района

Коды бюджетной классификации РФ	Наименование показателей	Оценка исполнения 2022 г.	2023 год	Удельный вес (в %) 2023 год
1	2	3	4	5
1 00 00000 00 0000 000	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	28 481,9	59 891,5	100,0
	НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	21 239,2	52 433,9	87,5
1 01 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	16 683,6	47 541,0	79,4
1 01 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц	16 683,6	47 541,0	79,4
1 03 00000 00 0000 000	Акцизы	313,0	332,8	0,6
1 03 02230 01 0000 110	Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, зачисляемые в консолидированные бюджеты субъектов Российской Федерации	140,0	160,0	0,3
1 03 02240 01 0000 110	Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных	1,0	1,1	0,0

	(инжекторных) двигателей, зачисляемые в консолидированные бюджеты субъектов Российской Федерации			
1 03 02250 01 0000 110	Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, производимый на территории Российской Федерации, зачисляемые в консолидированные бюджеты субъектов Российской Федерации	194,0	194,8	0,3
1 03 02260 01 0000 110	Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, производимый на территории Российской Федерации, зачисляемые в консолидированные бюджеты субъектов Российской Федерации	-22,0	-23,1	0,0
1 05 00000 00 0000 000	НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	3 529,6	3 797,9	3,9
1 05 01000 00 0000 110	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	2 150,0	2 296,5	3,8
1 05 02000 02 0000 110	Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	3,0	29,8	0,0
1 05 04020 02 1000 110	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	1 376,6	1 471,6	
1 08 00000 00 0000 000	ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	713,0	762,2	1,3
1 08 03000 01 0000 110	Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей	713,0	762,2	1,3

	юрисдикции, мировыми судьями			
	НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	7 242,7	7 457,6	12,5
1 11 00000 00 0000 000	ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	655,5	639,8	1,1
1 11 05000 00 0000 120	Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	655,5	639,8	1,1
1 11 05010 00 0000 120	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	426,8	456,2	0,8
1 11 05020 00 0000 120	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю	16,2	15,6	0,0
1 11 05030 00 0000	Доходы от сдачи в	78,0	7,8	0,0

120	аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений)			
1 11 05075 00 0000 120	Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов (за исключением земельных участков)	134,5	160,2	0,3
1 12 00000 00 0000 000	ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	6,0	4,5	0,0
1 12 01000 01 0000 120	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	6,0	4,5	0,0
1 13 00000 00 0000 130	ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	6 045,2	6 279,4	10,5
1 13 01000 00 0000 130	Доходы от оказания платных услуг (работ)	6 032,1	6 279,4	10,5
1 13 02000 00 0000 130	Доходы от компенсации затрат государства	13,1		
114 00000 00 0000 430	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, из них:	24,0	0,0	0,0
114 06010 00 0000 430	Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не	24,0	0,0	0,0

	разграничена			
1 16 00000 00 0000 000	ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	312,0	333,9	0,6
1 17 00000 00 0000 000	ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	200,0	200,0	0,3

Расходы районного бюджета

Формирование расходов районного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов осуществлено без индексации и с учетом оптимизационных мер согласно принятым Планам мероприятий по повышению эффективности (в том числе оптимизации) расходов местных бюджетов. За базу для формирования действующих расходных обязательств на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов приняты показатели сводной бюджетной росписи 2022 года.

При определении объемов бюджетных ассигнований на исполнении расходных обязательств муниципального района в разрезе главных распорядителей средств местного бюджета учитывались в первую очередь:

- необходимость исполнения в полном объеме социально - значимых расходов (выплата заработной платы, оплата коммунальных услуг);
- осуществление расходов на текущее содержание бюджетных учреждений с учетом оптимизации расходов, носящих первоочередной характер;
- представление межбюджетных трансфертов поселениям за счет средств местного бюджета.

По прежнему приоритетом бюджета в части расходования целевых средств областного бюджета является исполнение «майских» указов президента, в том числе в части зарплат бюджетников.

Основные направления расходов бюджета

Бюджет Тегульдетского района утвержден по расходам на 2023 год в сумме **432 365,7** тыс. рублей; на 2024 год в сумме **406 709,4** тыс. рублей и на 2025 год в сумме **409 897,7** тыс. рублей.

Расходы бюджета района по разделам функциональной классификации на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов сложились следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование показателей	Раздел	Подраздел	2023 год	2024 год	2025 год
ВСЕГО			432 365,7	407 429,4	409 897,7
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01		44 218,2	48 545,8	91 233,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	02		0,0	0,0	0,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	04		12 727,5	3 266,7	2 433,1
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05		0,0	0,0	0,0
ОБРАЗОВАНИЕ	07		240 139,5	222 745,3	215 413,4
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	08		46 536,2	46 336,2	46 336,2
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	10		37 751,4	37 617,2	37 617,2
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	11		4 106,8	1 722,8	1 722,8
<i>ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА</i>	13		80,1	19,4	0,0
МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ	14		46 806,0	46 456,0	15 142,0

Расходы районного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов предусмотрены в рамках следующих государственных программ:

Наименование показателей	2023 год	2024 год	2025 год
Государственная программа "Улучшение инвестиционного климата и развитие экспорта Томской области"	27,0	27,0	27,0
Государственная программа "Развитие предпринимательства в Томской области"	1,3	1,3	1,3
Государственная программа "Развитие культуры и туризма в Томской области"	540,4	526,0	526,0
Государственная программа "Повышение	860,6	860,6	860,6

эффективности регионального и муниципального управления"			
Государственная программа "Жилье и городская среда Томской области"	40,5	40,5	40,5
Государственная программа "Развитие рынка труда в Томской области"	112,1	112,1	112,1
Государственная программа "Развитие сельского хозяйства и регулируемых рынков в Томской области"	2 004,2	2 004,2	2 004,2
Государственная программа "Развитие транспортной системы в Томской области"	9 530,0	0,0	0,0
Государственная программа "Развитие образования в Томской области"	162 078,6	162 071,7	162 071,7
Государственная программа "Социальная поддержка населения Томской области"	44 525,1	44 525,1	44 525,1
Государственная программа "Комплексное развитие сельских территорий Томской области"	134,2	0,0	0,0
Государственная программа "Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта в Томской области"	2 700,7	1 722,8	1 722,8
Государственная программа "Эффективное управление региональными финансами, государственными закупками и совершенствование межбюджетных отношений в Томской области"	7 962,0	8 004,0	8 043,0
ВСЕГО	230 516,7	219 895,3	219 934,3

Расходы районного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов предусмотрены в рамках следующих муниципальных программ:

(тыс. рублей)

Наименование показателей	Наименование КЦСР	Ассигнования 2023 год	Ассигнования 2024 год	Ассигнования 2025 год
		172 392,0	153 873,2	46 881,7
Муниципальная программа «Противодействие экстремизму и профилактика терроризма на территории муниципального образования «Тегульдетский район» на 2023-2025 годы»	7950100001	10,0	10,0	10,0
Муниципальная программа «Патриотическое воспитание граждан Тегульдетского района на 2021-2023 годы»	7950200001	111,0	0,0	0,0
Муниципальная программа «Комплексное развитие	7950300000	200,0	200,0	200,0

сельских территорий Тегульдетского района на 2021-2024 годы с прогнозом на 2025 и 2026 годы»				
Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в Тегульдетском районе на 2023-2025 годы»	7950400000	39,3	39,3	39,3
Муниципальная программа «Профилактика правонарушений и наркомании в Тегульдетском районе на 2023-2025 годы»	7950500001	50,0	50,0	50,0
Муниципальная программа «Об организации временной занятости несовершеннолетних граждан в Тегульдетском районе на 2023-2025 годы»	7950600001	240,0	240,0	240,0
Муниципальная программа «Старшее поколение на 2023- 2025 годы»	7950700000	260,4	260,4	260,4
Муниципальная программа «Повышение безопасности дорожного движения на территории Тегульдетского района на 2023-2025 годы»	7950800001	60,0	20,0	20,0
Муниципальная программа «Развитие физической культуры, спорта и формирование здорового образа жизни населения Тегульдетского района на 2021-2023 годы»	7950900000	1 406,1	0,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие культуры Тегульдетского района на 2023-2025 годы»	7951000000	45 713,6	45 713,6	45 713,6
Муниципальная программа «Развитие малых форм хозяйствования в Тегульдетском районе на 2023-2025 годы»	7951100001	5,0	5,0	5,0
Муниципальная программа	7951200001	120,0	160,0	190,0

«Развитие туризма на территории Тегульдетского района на 2023-2025 годы»				
Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в Тегульдетском районе на 2023-2025 годы»	7951300001	33,4	33,4	33,4
Муниципальная программа «Формирование доступной среды в Тегульдетском районе на 2023-2025 годы»	7951500001	100,0	100,0	100,0
Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Тегульдетского района на период 2021-2023 годы»	7951700000	366,0	0,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие информационного общества в Тегульдетском районе на 2022 - 2024 годы»	7952300242	820,2	820,2	0,0
Муниципальная программа «Развитие транспортной инфраструктуры в Тегульдетском районе на 2022-2024 годы»	7952400000	834,4	863,6	0,0
Муниципальная программа «Формирование законопослушного поведения участников дорожного движения в муниципальном образовании «Тегульдетский район» на 2023- 2025 годы»	7952500001	25,0	10,0	10,0
Муниципальная программа «Эффективное управление муниципальными финансами Тегульдетского района на 2022-2024 годы»	7952700000	46 414,5	46 022,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в Тегульдетском районе на 2022-2024 годы»	7955000201	20,0	20,0	0,0
Муниципальная программа «Развитие коммунальной инфраструктуры в	7952600001	0,0	0,0	0,0

Тегульдетском районе на период с 2023 до 2025 года»				
Муниципальная программа «Развитие образования в Тегульдетском районе на 2022-2024 годы»	7957000000	75 553,1	59 295,7	0,0
Муниципальная программа «Обеспечение безопасности Тегульдетского района на 2023-2025 годы»	7952800000	10,0	10,0	10,0

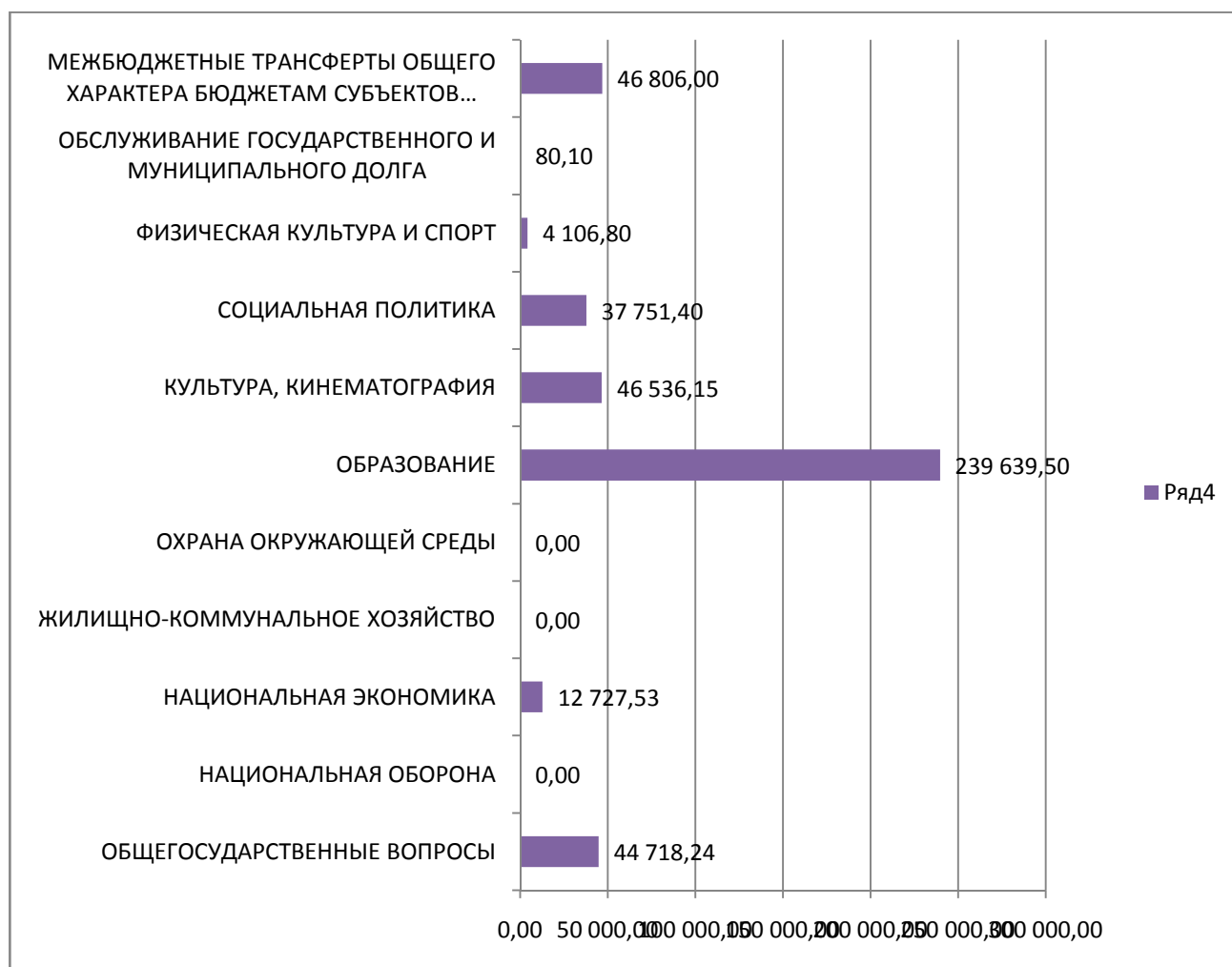
Структура расходов районного бюджета на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов по функциональной классификации расходов бюджетов

тыс. рублей

Наименование показателей	Раздел	Подраздел	2023 год	2024 год	2025 год
ВСЕГО			432 365,7	406 709,4	409 897,7
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	01		44 718,2	48 545,8	91 233,0
<i>Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования</i>	01	02	2 138,0	2 138,0	2 138,0
<i>Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций</i>	01	04	29 373,9	28 873,9	28 563,9
<i>Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора</i>	01	06	8 167,5	8 167,5	1 068,5
<i>Резервные фонды</i>	01	11	270,0	270,0	270,0
<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	01	13	4 768,8	9 096,4	59 192,6
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	02		0,0	0,0	0,0
<i>Мобилизационная и вневоинская подготовка</i>	02	03	0,0	0,0	0,0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	04		12 730,5	3 266,7	2 433,1
<i>Общэкономические вопросы</i>	04	01	112,1	112,1	112,1
<i>Сельское хозяйство и рыболовство</i>	04	05	2 009,2	2 009,2	2 009,2

Транспорт	04	08	74,0	74,0	74,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	10 364,4	863,6	0,0
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	170,8	207,8	237,8
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	05		0,0	0,0	0,0
Коммунальное хозяйство	05	02	0,0	0,0	0,0
ОБРАЗОВАНИЕ	07		239 639,5	222 745,3	215 413,4
Дошкольное образование	07	01	21 621,6	21 605,6	20 032,5
Общее образование	07	02	182 558,5	165 640,9	164 872,1
Дополнительное образование детей	07	03	18 879,2	18 876,7	15 876,7
Молодежная политика и оздоровление детей	07	07	1 243,0	1 243,0	1 243,0
Другие вопросы в области образования	07	09	15 337,2	15 379,1	13 389,1
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	08		46 536,2	46 336,2	46 336,2
Культура	08	01	37 618,3	37 472,9	37 472,9
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08	04	8 917,7	8 863,3	8 863,3
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	10		37 751,4	37 617,2	37 617,2
Социальное обеспечение населения	10	03	434,2	300,0	300,0
Охрана семьи и детства	10	04	37 317,2	37 317,2	37 317,2
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	11		4 106,8	1 722,8	1 722,8
Физическая культура	11	01	2 422,4	1 342,8	1 342,8
Массовый спорт	11	02	1 307,9	300,0	300,0
Спорт высших достижений	11	03	376,5	80,0	80,0
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	13		80,1	19,4	0,0
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	13	01	80,1	19,4	0,0
МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ СУБЪЕКТОВ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ И МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ	14		46 806,0	46 456,0	15 142,0
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14	01	15 662,0	15 704,0	15 142,0
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	14	03	31 144,0	30 752,0	0,0

Структура расходов районного бюджета на 2023 год представлена в диаграмме:



Анализ расходов, по разделу 01 «Общегосударственные вопросы», планируемых в 2023 году и текущих ассигнований 2022 года приведен в таблице:

тыс. рублей

КВР	Наименование КВР	Ассигнования 2022 год	Ассигнования 2023 год	отклонение
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными	36 522,9	38 572,0	2 049,1

200	Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд, в том числе:	7 530,2	5 502,0	-2 028,2
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	23,0	23,0	0,0
500	Межбюджетные трансферты	40,00	50,0	10,0
800	Иные бюджетные ассигнования	678,1	561,2	-116,9
Итого		44 794,2	44 718,2	-86,0

100 - Повышение расходов на заработную плату связано с увеличением МРОТ с 1 января 2023 года.

200 – учтены расходы по оплате предрейсового медосмотра, диспансеризации работников, услуги механика, расходы на публикацию НПА, расходы по оценке муниципального имущества, расходы на оплату слуг Консультант и Барс – свод за 2023 год. Уменьшены расходы на приобретение ГСМ (на 44,6%), частично исключены расходы на приобретение канцелярских и хозяйственных товаров, запасных частей и масел для автомобилей. Учтены расходы на комплектующие и расходные материалы к орг. технике.

300 – заложены расходы на денежное вознаграждение в связи с присвоением почетного звания "Почетный гражданин Тегульдетского района».

500 – заложены расходы межбюджетные трансферты на реализацию районной целевой программы "Профилактика правонарушений и наркомании в Тегульдетском районе "

800 –расходы на уплату имущественных налогов в 2023 году заложены в полном объеме.

По разделу 02 **«Национальная оборона»** расходы на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в соответствии с согласованным расчетом военного комиссариата по Тегульдетскому и Зырянскому районам будут предусмотрены после доведения лимитов на 2022 год - 2024 годы.

Общий объем ассигнований по разделу 04 **«Национальная экономика»** предусмотрен в сумме 12 727,5 тыс. руб.

Анализ расходов, по разделу 04, планируемых в 2023 году и текущих ассигнований 2022 года приведен в таблице:

тыс. рублей

КВР	Наименование КВР	Ассигнования 2022 год	Ассигнования 2023 год	отклонение
-----	------------------	-----------------------	-----------------------	------------

100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными	565,6	589,1	23,5
200	Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд, в том числе:	998,1	1 024,4	26,3
500	Межбюджетные трансферты	9 473,7	10 031,6	557,8
800	Иные бюджетные ассигнования	1 073,4	1 082,4	9,0
		12 110,8	12 727,5	616,6

По подразделу 01 «Общэкономические вопросы» предусмотрены ассигнования в сумме 112,1 тыс. руб. в рамках государственной программы "Развитие рынка труда в Томской области", на осуществление отдельных государственных полномочий по регистрации коллективных договоров.

В подразделе 05 «Сельское хозяйство и рыболовство» отражены целевые средства в сумме 2 009,2 тыс. руб. На реализацию Государственной программы "Развитие сельского хозяйства и регулируемых рынков в Томской области" в сумме 2 004,2 тыс. руб., в рамках муниципальной программы "Развитие малых форм хозяйствования в Тегульдетском районе на 2023-2025 годы"- **5,0** тыс. руб.

В подразделе 08 «Транспорт» предусмотрены средства на содержание автовокзала в сумме 74,0 тыс. руб. При этом, сумма расходов сократилась по сравнению с 2022 годом в 2 раза, в связи с тем, что расходы на содержание имущества уменьшены по причине отсутствия необходимых ассигнований на 2023 год.

В подразделе 09 «Дорожное хозяйство» учтены средства в рамках муниципальной программы «Развитие транспортной инфраструктуры в Тегульдетском районе на 2023-2025 годы» в сумме 332,8 тыс. рублей - на содержание межпоселковых дорог; в сумме 501,6 тыс. рублей – на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений на софинансирование капитального ремонта муниципальных дорог. Также учтены межбюджетные трансферты в рамках государственной программы "Развитие транспортной системы в Томской области" в сумме 9 530,0 тыс. рублей.

Подраздел 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» отражены расходы на реализацию муниципальных программ «Развитие малого и среднего предпринимательства в Тегульдетском районе на 2023-2025 годы» в сумме 47,8 тыс. рублей и «Развитие туризма Тегульдетского района на 2020-2022 годы» в сумме 120 тыс. рублей.

По разделу **«Образование»** ассигнования предусмотрены в сумме 239 639,5 тыс. рублей.

Анализ расходов, разделу 07 **«Образование»**, планируемых в 2023 году и текущих ассигнований 2020 года приведен в таблице:

тыс. рублей

КВР	Наименование КВР	Ассигнования 2022 год	Ассигнования 2023 год	отклонение
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	192 611,7	192 618,4	6,7
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	59 667,8	41 939,5	- 17 728,3
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	1 148,5	2 093,7	945,2
800	Иные бюджетные ассигнования	2 997,3	2 987,9	-9,4
Итого		262 425,3	239 639,5	-16 785,8

100 - Повышение расходов на заработную плату связано с увеличением МРОТ с 1 января 2023 года. Полностью исключены расходы на оплату льготного проезда.

200 – учтены расходы по оплате предрейсового медосмотра, диспансеризации работников, услуги механика, . Расходы на работы, услуги по содержанию имущества учтены в размере 56,5 % от годовой потребности, которая включает в себя услуги по обслуживанию пожарной сигнализации, расчистке снега, техосмотру транспортных средств, перезарядке огнетушителей, проведению аккарицидной обработки, измерению сопротивления изоляции, юстировке весов, обслуживанию объектов водоснабжения. Расходы на приобретение ГСМ заложены на 42,5% от годовой

потребности. Частично исключены расходы на приобретение канцелярских и хозяйственных товаров, запасных частей и масел для автомобилей. Учтены расходы на комплектующие и расходные материалы к орг. технике.

300 – заложены расходы на ежемесячную стипендию Губернатора Томской области молодым учителям муниципальных образовательных организаций Томской области; обеспечение одеждой, обувью, мягким инвентарем, оборудованием и единовременным денежным пособием детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей; организацию отдыха детей в каникулярное время за счет средств местного бюджета.

800 –расходы на уплату имущественных налогов в 2023 году заложены в полном объеме.

По разделу **«Образование»** ассигнования предусмотрены в сумме 239 639,5 тыс. руб. в том числе:

- по подразделу 01 «Дошкольное образование» - **21 621,6** тыс. рублей;
- по подразделу 02 «Общее образование» - **182 558,5** тыс. рублей;
- по подразделу 03 «Дополнительное образование детей» - **18 879,2** тыс. рублей;
- по подразделу 07 «Молодежная политика и оздоровление детей» - **1 243,0** тыс. рублей;
- по подразделу 09 «Другие вопросы в области образования» - **15 337,2** тыс. рублей.

За счет средств областного бюджета предусмотрены средства на реализацию следующих государственных программ:

- Государственной программы «Развитие образования в Томской области» в сумме 162 078,6 тыс. рублей;
- Государственной программы «Социальная поддержка населения Томской области» в сумме 1 728,9 тыс. рублей.

В рамках Государственной программы **«Социальная поддержка населения Томской области»** запланированы средства на обеспечение одеждой, обувью, мягким инвентарем, оборудованием и единовременным денежным пособием детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в сумме 787,7 тыс. руб., на организацию отдыха детей в каникулярное время 995,2 тыс. руб.

За счет средств местного бюджета предусмотрены средства на реализацию муниципальных программ в сумме **75 778,0** тыс. рублей, **в том числе:**на

- детские дошкольные учреждения – **11 139,1** тыс. руб.,
- на общее образование – **30 299,6** тыс. руб.,
- на дополнительное образование – **18 811,3** тыс. руб.,
- На организацию отдыха детей – **247,8** тыс. руб.;

- на другие вопросы в образовании **15 280,2** тыс. руб.

Расходы по разделу **«Культура»** предусмотрены в сумме **46 536,2** тыс. руб., в том числе:

- по подразделу 01 «Культура» - **37 618,5** тыс. рублей;
- по подразделу 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» - **8 917,7** тыс. рублей.

Анализ расходов, планируемых в 2023 году и текущих ассигнований 2022 года приведен в таблице:

тыс. рублей

КВР	Наименование КВР	Ассигнования 2022 год	Ассигнования 2023 год	отклонение
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	36 823,6	31 028,7	-5 794,9
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	20 316,7	14 402,8	- 5 913,9
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	67,5	10,0	- 57,5
800	Иные бюджетные ассигнования	1 169,4	1 094,7	- 74,7
Итого		58 377,2	46 536,2	- 11 841,0

100 - Повышение расходов на заработную плату в сопоставимых условиях связано с увеличением МРОТ с 1 января 2023 года. Полностью исключены расходы на оплату льготного проезда. При этом изначально не заложены расходы за счет областного бюджета в рамках исполнения указов президента. В 2022 году эти

расходы составили 9 196,8 тыс. рублей. Данные ассигнования будут учтены после рассмотрения областного бюджета во втором чтении.

200 – учтены расходы по оплате предрейсового медосмотра, диспансеризации работников, услуги механика,. Расходы на работы, услуги по содержанию имущества учтены в неполном объеме годовой потребности и включают в себя услуги по обслуживанию пожарной сигнализации, расчистке снега, техосмотру транспортных средств, перезарядке огнетушителей, проведению аккарицидной обработки, измерению сопротивления изоляции, обслуживанию объектов водоснабжения. Частично исключены расходы на приобретение канцелярских и хозяйственных товаров, запасных частей и масел для автомобилей. Учтены расходы на комплектующие и расходные материалы к орг. технике.

В 2022 году расходы составили 56 377,2 тыс. рублей, что на 11 841 тыс. рублей больше ассигнований 2023 года. Такое уменьшение текущих расходов связано с тем, что в 2022 году производился ремонт кровли РЦТиД за счет средств областного бюджета.

800 –расходы на уплату имущественных налогов в 2023 году заложены в полном объеме и учтены на уровне прошлого года.

За счет средств областного бюджета в рамках Государственной программы «Развитие культуры и туризма в Томской области» в бюджете района предусмотрено **367,1** тыс. рублей.

За счет средств местного бюджета в рамках муниципальной программы "Развитие культуры Тегульдетского района на 2023-2025 годы" в бюджете района предусмотрено 45 713,6 тыс. рублей.

По разделу **«Социальная политика»** в бюджете района учтены средства в сумме 37 751,4 тыс. руб., в том числе:

- по подразделу 03 «Социальное обеспечение населения» - 434,2 тыс. рублей;
- по подразделу 04 «Охрана семьи и детства» - 37 317,2 тыс. рублей.

За счет средств областного бюджета в рамках государственных программ предусмотрено 37 501,4 тыс. рублей, в том числе:

- по Государственной программе «Социальная поддержка населения Томской области» 37 367,2 тыс. руб.;
- по Государственной программе «Социальная поддержка населения Томской области» на оказание помощи ветеранам Великой отечественной войны и вдовам участников войны в ремонте жилых помещений – **50,0** тыс. руб.,

За счет средств местного бюджета по данному разделу предусмотрено **250** тыс. рублей на софинансирование, в том числе в рамках муниципальной программы «Комплексное развитие сельских территорий Томской области» предусмотрено **200** тыс. руб. на софинансирование

мероприятий по улучшению жилищных условий граждан и семей, проживающих в сельской местности;

в рамках муниципальной программы «Старшее поколение 2023-2025 годы» предусмотрено **50,0** тыс. рублей на софинансирование на оказание помощи ветеранам Великой отечественной войны и вдовам участников войны в ремонте жилых помещений.

По разделу **«Физическая культура и спорт»** в бюджете района учтены средства в сумме 4 106,8 тыс. рублей на проведение спортивно-массовых мероприятий среди населения в 2023 году, в том числе:

- по подразделу 01 «Физическая культура» - **2 422,4** тыс. рублей;
- по подразделу 02 «массовый спорт» - **1 307,9** тыс. рублей
- по подразделу 03 «Спорт высших достижений» - **376,5** тыс. рублей.

По данному разделу предусмотрены расходы в рамках Государственной программы «Развитие молодежной политики, физической культуры и спорта в Томской области» 2 700,7 тыс. рублей, а также на реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и формирование здорового образа жизни населения Тегульдетского района на 2020 - 2023 годы» – 1 406,1 тыс. рублей, из них 919,5 тыс. рублей на софинансирование заработной платы спортивных инструкторов.

По разделу **«Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»** на 2023 год предусмотрено 80,1 тыс. рублей на уплату процентов за пользование бюджетным кредитом, на 2024 год – 19,4 тыс. рублей.

По разделу **«Межбюджетные трансферты общего характера»** отражена финансовая помощь из районного бюджета бюджетам поселений в 2023 году в сумме 46 806,0 тыс. рублей; в 2024 году в сумме 46 456,0 тыс. рублей; в 2025 году в сумме 15 142,0 тыс. рублей.

Государственной программой «Эффективное управление региональными финансами и совершенствование межбюджетных отношений в Томской области» на осуществление отдельных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям Томской области за счет средств областного бюджета предусмотрены средства в 2023 году в сумме 7 962 тыс. рублей; в 2024 году в сумме 8 004 тыс. рублей; в 2025 году в сумме 8 043 тыс. рублей; за счет средств местного бюджета в 2023 году в сумме 7 700 тыс. рублей; в 2024 году в сумме 7 700 тыс. рублей.

Для исполнения сельскими поселениями своих полномочий и сбалансированности бюджетов сельских поселений кроме дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности предусмотрено предоставление дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений в 2023 году в сумме 31 144,0 тыс. рублей; в 2024 году в сумме 30 752,0 тыс. рублей. Расчет дотаций

произведен с учетом прогнозируемых доходов и расходов поселений до полной сбалансированности бюджетов. Формирование расходов осуществлялось от базовых расходов 2022 года с учетом оптимизации текущих расходов.

При разработке проекта бюджета Тегульдетского района на 2023 год Администрация Тегульдетского района руководствовалась максимальной мобилизацией доходных источников. В отношении расходов политика муниципального образования на 2023 год и на плановый период направлена на минимизацию и повышение эффективности бюджетных расходов, сокращение необоснованных расходов. Приоритетными направлениями бюджетных расходов останется их социальная значимость и удовлетворение потребности граждан в муниципальных услугах. Основной задачей на 2023 год является полное исполнение расходных обязательств, укрепление финансового контроля, а также исполнение первоочередных расходов бюджета.

Прогнозные показатели бюджета Тегульдетского района:

на 2023 год:

- доходы в сумме 433 255,7 тыс. рублей
- расходы в сумме 432 365,7 тыс. рублей
- профицит в сумме 890 тыс. рублей.

на 2024 год:

- доходы в сумме 407 429,4 тыс. рублей
- расходы в сумме 406 709,4 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 4 267,0 тыс. рублей
- профицит в сумме 720 тыс. рублей.

на 2025 год:

- доходы в сумме 409 897,7 тыс. рублей
- расходы в сумме 409 897,7 тыс. рублей, в том числе условно утвержденные расходы в сумме 8 657,4 тыс. рублей
- дефицит в сумме 0 тыс. рублей.