

УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВ И ЭКОНОМИЧЕСКОЙ
ПОЛИТИКИ АДМИНИСТРАЦИИ
КОЛПАШЕВСКОГО РАЙОНА

**БЮДЖЕТ
МО «КОЛПАШЕВСКИЙ РАЙОН» НА
2024 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД
2025 И 2026 ГОДОВ
(ПРОЕКТ)**

ОСНОВНЫЕ ПОНЯТИЯ, ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ В БЮДЖЕТНОМ ПРОЦЕССЕ

Бюджетный процесс - регламентируемая законодательством Российской Федерации деятельность органов местного самоуправления и иных участников бюджетного процесса по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, утверждению и исполнению бюджетов, контролю за их исполнением, осуществлению бюджетного учета, составлению, внешней проверке, рассмотрению и утверждению бюджетной отчетности.

Бюджет - форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций местного самоуправления.

Доходы бюджета - поступающие в бюджет денежные средства, за исключением средств, являющихся источниками финансирования дефицита бюджета.

Расходы бюджета - выплачиваемые из бюджета денежные средства, за исключением средств, являющихся источниками финансирования дефицита бюджета.

Дефицит бюджета - превышение расходов бюджета над его доходами.

Профицит бюджета - превышение доходов бюджета над его расходами.

ПЕРЕЧЕНЬ ОСНОВНЫХ НОРМАТИВНО – ПРАВОВЫХ АКТОВ, РЕГУЛИРУЮЩИХ БЮДЖЕТНЫЙ ПРОЦЕСС В МО «КОЛПАШЕВСКИЙ РАЙОН»

- ✓ Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ (с изменениями и дополнениями).
- ✓ Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (с изменениями и дополнениями).
- ✓ Решение Думы Колпашевского района от 24.03.2008 № 446 «Об утверждении положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Колпашевский район» (с изменениями и дополнениями).

БЮДЖЕТНАЯ ПОЛИТИКА МО «КОЛПАШЕВСКИЙ РАЙОН» НА 2024 ГОД И НА ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2025 И 2026 ГОДОВ

Цель бюджетной политики МО «Колпашевский район» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов: обеспечение долгосрочной сбалансированности и устойчивости муниципальной финансовой системы, финансовое обеспечение расходных обязательств муниципального образования «Колпашевский район»..

Основные задачи бюджетной политики МО «Колпашевский район» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов:

- ✦ Формирование бюджетных параметров исходя из необходимости безусловного исполнения действующих расходных обязательств, в том числе с учетом их оптимизации, обеспечение сбалансированности районного бюджета.
- ✦ Повышение эффективности бюджетных расходов, планирование финансовых ресурсов с учётом реализации приоритетных направлений стратегического развития района, с привлечением финансовых ресурсов из вышестоящих бюджетов посредством участия в государственных программах
- ✦ Поддержание сбалансированности бюджетов поселений Колпашевского района в рамках установленных механизмов формирования и предоставления финансовой помощи поселениям.
- ✦ Обеспечение достижения целевых показателей в части заработной платы работников культуры и образования в муниципальных учреждениях культуры и образования, в том числе за счёт реализации ведомственных планов оптимизации бюджетных расходов.
- ✦ Обеспечение долговой устойчивости бюджета путем поддержания показателей муниципального долга в пределах параметров, позволяющих надлежащим образом осуществлять обслуживание и погашение муниципального долга.
- ✦ Обеспечение непрерывности муниципального финансового контроля на всех этапах бюджетного процесса, повышение качества финансового менеджмента и внутреннего финансового контроля.
- ✦ Обеспечение открытости и прозрачности бюджетного процесса в муниципальном образовании «Колпашевский район».



**ДОХОДЫ
БЮДЖЕТА**

ОБЩИЕ ПОДХОДЫ К ФОРМИРОВАНИЮ ДОХОДОВ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ «КОЛПАШЕВСКИЙ РАЙОН»

- ✓ Расчет объема доходов бюджета МО «Колпашевский район» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов осуществлен на основе прогноза социально – экономического развития Колпашевского района на 2024 – 2026 годы, с учетом Основных направлений налоговой политики Российской Федерации на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годы, в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Законом Томской области от 14 августа 2007 года №170-ОЗ «О межбюджетных отношениях в Томской области», с учетом рекомендаций Департамента финансов Томской области в части подходов по формированию межбюджетных отношений на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, исходя из оценки ожидаемого исполнения доходов в 2023 году и данных главных администраторов доходов.
- ✓ Формирование доходной части районного бюджета произведено без учета целевых межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ БЮДЖЕТА МО «КОЛПАШЕВСКИЙ РАЙОН»

В 2024 - 2026 годах в районный бюджет согласно статье 61¹ БК РФ подлежат зачислению (основные):

НДФЛ (налог на доходы физических лиц) – 5% от контингента

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения – 100 %

Единый сельскохозяйственный налог – 50 %

Государственная пошлина по делам, рассматриваемым судами общей юрисдикции – 100 %

Акцизы на бензин, дизельное топливо

ЗАКОНОМ ТОМСКОЙ ОБЛАСТИ УСТАНОВЛЕНЫ НА 2024-2026 ГОДЫ:

- ✘ Дополнительный норматив отчислений от НДФЛ на 2024 год - в размере 32,65 % от контингента взамен дотации
- ✘ Дополнительный норматив отчислений от НДФЛ на 2025 год - в размере 33,54 % от контингента взамен дотации
- ✘ Дополнительный норматив отчислений от НДФЛ на 2026 год - в размере 36,59 % от контингента взамен дотации
- ✘ Единый норматив отчислений от НДФЛ - в размере 10% от контингента
- ✘ Единый норматив отчислений от налога, взимаемого в связи с применением упрощённой системы налогообложения - в размере 30%

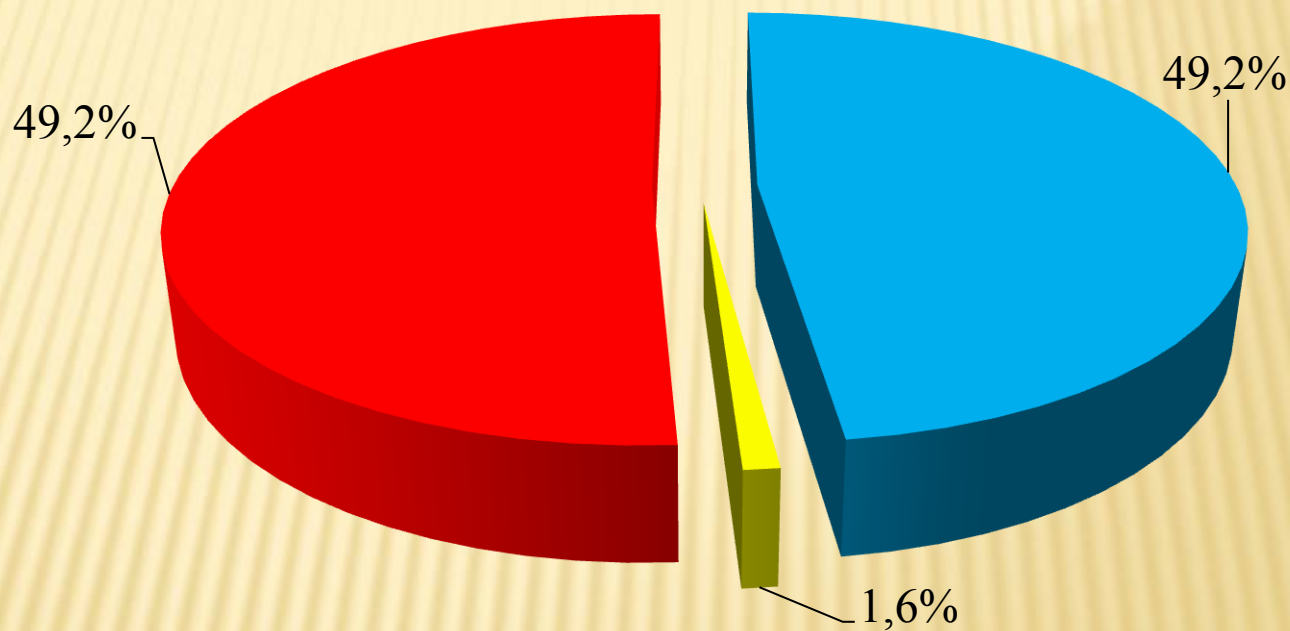
НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ (СТАТЬЯ 62 БК РФ)

- ✘ Доходы от использования муниципального имущества – 100%
- ✘ Доходы от продажи имущества – 100 %
- ✘ Доходы от продажи земельных участков:
госсобственность на которые не разграничена и которые
находятся в границах городского поселения – 50%, в границах сельских поселений и на
межселенных территориях – 100%, в собственности района - 100 %
- ✘ Плата за негативное воздействие на окружающую среду – 60%
- ✘ Доходы от платных услуг, оказываемых муниципальными
казенными учреждениями
- ✘ Штрафы, санкции, возмещение ущерба – в соответствии со статьей 46 БК РФ
- ✘ Прочие неналоговые доходы.

ДОХОДНАЯ ЧАСТЬ БЮДЖЕТА МО «КОЛПАШЕВСКИЙ РАЙОН» (ТЫС.РУБЛЕЙ)

Наименование доходных источников	2024 год	2025 год	2026 год
Налоговые доходы	357 486,2	378 813,5	413 700,0
Неналоговые доходы	11 607,5	12 074,3	12 409,7
Итого налоговые и неналоговые доходы	369 093,7	390 887,8	426 109,7
Безвозмездные поступления:	357 912,1	202 844,1	182 507,8
Дотации	238 024,8	153 915,8	133 579,5
Субвенции	48 825,0	48 928,3	48 928,3
ИМБТ из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в области культуры	71 062,3	0,0	0,0
Всего доходов	727 005,8	593 731,9	608 617,5

СТРУКТУРА ДОХОДОВ БЮДЖЕТА МО «КОЛПАШЕВСКИЙ РАЙОН» В 2024 ГОДУ



■ Налоговые доходы (с учетом допнорматива по НДФЛ)

■ Неналоговые

■ Безвозмездные поступления

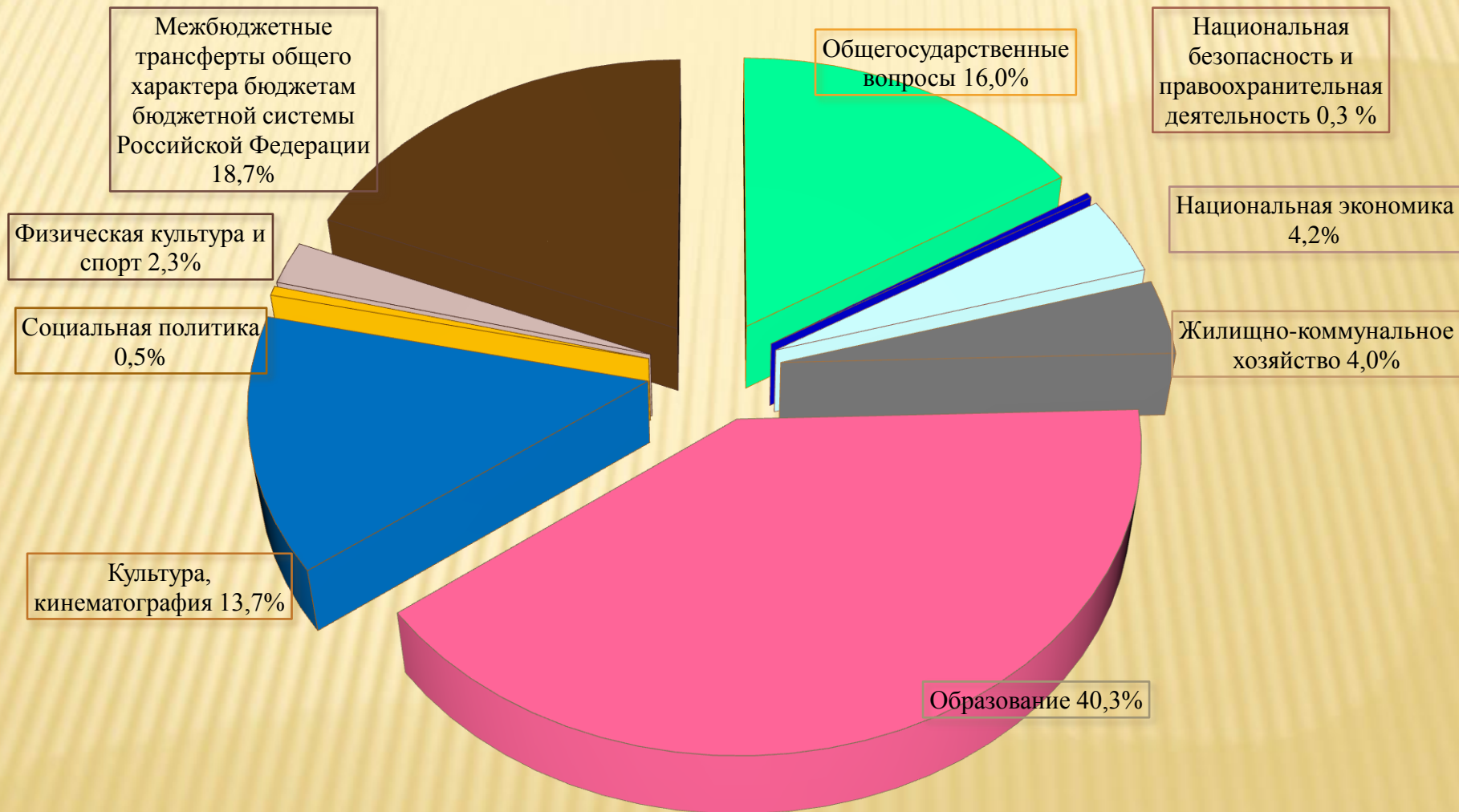
A close-up photograph of a person's hands holding a thick stack of 2000 Russian ruble banknotes. The banknotes are fanned out, showing their intricate designs and the number '2000' in large red and blue digits. In the background, a white calculator and some documents are visible, suggesting a financial or accounting context. The entire image is framed with a light yellow border.

РАСХОДЫ БЮДЖЕТА

ОБЩИЕ ПОДХОДЫ К ФОРМИРОВАНИЮ РАСХОДОВ БЮДЖЕТА МО «КОЛПАШЕВСКИЙ РАЙОН»

- ✓ Расходы бюджета МО «Колпашевский район» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов формировались в соответствии с действующими и принимаемыми расходными обязательствами согласно реестру расходных обязательств муниципального образования «Колпашевский район» в целях реализации основных направлений и задач, сформулированных в Стратегии социально-экономического развития района.
- ✓ Расходные обязательства определены вопросами местного значения района в соответствии с Федеральным Законом № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».
- ✓ Объем и распределение дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений формировались на основании методики, утвержденной Законом Томской области «О межбюджетных отношениях в Томской области» от 13.08.2007 № 170-ОЗ.
- ✓ Базой для формирования расходов на 2024 год на содержание муниципальных учреждений и организаций стало ожидаемое исполнение расходов бюджета 2023 года с учетом соответствующих индексов-дефляторов к расходам на оплату коммунальных услуг. Расходы на содержание муниципальных учреждений и организаций планового периода 2025 и 2026 годов определены на уровне 2024 года с учетом соответствующих индексов-дефляторов к расходам на оплату коммунальных услуг.
- ✓ В расчетах расходов районного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов индексы – дефляторы применялись только к расходам на оплату коммунальных услуг.
- ✓ Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2024 года отсутствует.
- ✓ Расходы на реализацию мероприятий муниципальных программ на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов запланированы, исходя из финансовых возможностей бюджета МО «Колпашевский район».
- ✓ Формирование расходной части районного бюджета произведено без учета целевых межбюджетных трансфертов из областного бюджета.

Структура расходов бюджета МО «Колпашевский район» на 2024 год



РАСХОДНАЯ ЧАСТЬ БЮДЖЕТА МО «КОЛПАШЕВСКИЙ РАЙОН» (ТЫС.РУБЛЕЙ)

Раздел	Направление расходов	2024	2025	2026
0100	Общегосударственные вопросы (за исключением условно утвержденных расходов, средств резервного фонда)	115 567,0	110 076,4	110 570,6
	Условно утвержденные расходы	0,0	13 624,0	27 985,0
	Резервный фонд	773,5	0,0	0,0
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2 044,8	30,0	30,0
0400	Национальная экономика	30 371,3	3 107,5	3 682,5
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	29 179,9	1 818,8	1 210,0
0700	Образование	293 217,8	289 433,2	293 444,6
0800	Культура, кинематография	99 215,3	23 433,8	23 701,4
1000	Социальная политика	3 847,3	1 302,5	1 482,5
1100	Физическая культура и спорт	17 042,4	15 426,2	13 832,6
1400	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	135 746,5	135 479,5	132 678,3
	Всего расходов	727 005,8	593 731,9	608 617,5

ПРОГРАММЫ В БЮДЖЕТЕ МО «КОЛПАШЕВСКИЙ РАЙОН» НА 2024 ГОД

МУНИЦИПАЛЬНЫЕ ПРОГРАММЫ

(17 МУНИЦИПАЛЬНЫХ ПРОГРАММ)



На общую сумму 585 791,8
тыс. рублей



Доля бюджетных ассигнований, формируемых в рамках муниципальных программ, в общем объеме расходов бюджета МО «Колпашевский район» составляет 80,6 %.

**Реализация стратегических целей Стратегии СЭР в бюджете МО
«Колпашевский район» на 2024 год
(распределение бюджетных расходов по целям Стратегии СЭР)**

Цель	Программы	Сумма
Наращивание экономического потенциала и территориальное развитие Колпашевского района, в том числе за счёт создания условий для инвестиций и предпринимательства, развития инфраструктуры в Колпашевском районе	6 муниципальных программ	49,5 млн.рублей
Повышение уровня привлекательности территории для проживания и улучшение качества жизни населения на территории Колпашевского района	9 муниципальных программ	434,6 млн.рублей
Эффективное муниципальное управление	2 муниципальных программы	242,9 млн.рублей

ОБРАЗОВАНИЕ, МОЛОДЕЖНАЯ ПОЛИТИКА

Расходы на образование на 2024 год всего: 293,2 млн. руб.

Предоставление муниципальных услуг в сфере образования осуществляют 25 муниципальных образовательных организаций, в т.ч.:

- ✓ в 15 муниципальных общеобразовательных организаций;
- ✓ 6 муниципальных дошкольных образовательных организаций;
- ✓ 4 муниципальных организации дополнительного образования



Реализация программы персонифицированного финансирования дополнительного образования 2024 г. – 5,1 млн. руб.

Организация отдыха детей и молодежи 2024 г. – 4,9 млн.руб.

Компенсация расходов на питание учащихся, подвоз которых осуществляется из отдаленных населенных пунктов, расходы на организацию подвоза 2024 г. – 7,6 млн. руб.

Создание условий, обеспечивающих приток педагогических кадров в муниципальную систему образования 2024 г. – 1,4 млн.руб.

Обустройство территорий, прилегающих к муниципальным образовательным организациям – 1,5 млн.руб.

Обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся муниципальных образовательных организаций 2024 г. – 11,6 млн.руб.

КУЛЬТУРА

За счет средств бюджета МО «Колпашевский район» (в том числе за счёт МБТ поселений на переданные полномочия) содержится **1 учреждение клубного типа** (147,9 штатных единиц)



За счет средств бюджета МО «Колпашевский район» (в том числе за счёт МБТ Колпашевского городского поселения на переданные полномочия) содержится **1 библиотека** (66,95 штатных единиц)



Расходы на культуру на 2024 г. всего:
99,2 млн.рублей, с учётом МБТ на переданные полномочия



Мероприятия в области культуры

2024 г. – 5,3 млн.рублей

СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА И ПОДДЕРЖКА НЕКОММЕРЧЕСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ

Предоставление гражданам, проживающим на сельских территориях, социальных выплат на строительство (приобретение) жилья, и обеспечение жильем молодых семей
2024 г. – 505,2 тыс.руб.

Расходы на социальную политику и оказание мер поддержки социально-ориентированным некоммерческим организациям на 2024 г. всего:
6,4 млн.рублей

Создание условий для сокращения кадрового дефицита в медицинских организациях Колпашевского района
2024 г. – 2 856,4 тыс.руб.

Субсидии социально-ориентированным некоммерческим организациям

2024 г. – 2 528,3 тыс.руб.



Оказание помощи в ремонте и (или) переустройстве жилых помещений отдельным категориям граждан

2024 г. – 300,0 тыс.руб.

Оказание мер социальной поддержки педагогическим работникам

2024 г. – 180,0 тыс.руб.

Укрепление общественного здоровья населения Колпашевского района

2024 г. – 5,7 тыс.руб.

ФИЗКУЛЬТУРА И СПОРТ

Физкультура и спорт

Физкультурой могут заниматься все.



Спортом может заниматься самый сильный, крепкий, здоровый.



Содействие развитию физкультурно-спортивных мероприятий среди школьников и создание условий для осуществления спортивной подготовки
2024 г. – 9 962,1 тыс. руб.



Развитие молодежной политики, физической культуры и массового спорта
2024 г. – 7 080,3 тыс. руб.

ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО

Расходы на развитие
коммунальной
инфраструктуры

2024г. – 20 949,8 тыс.руб.



Расходы на повышение
энергетической
эффективности
2024г. – 10,0 тыс.руб.



Всего расходы на развитие
коммунальной инфраструктуры
Колпашевского района, на повышение
уровня благоустройства в населённых
пунктах Колпашевского района и
качества окружающей среды в
Колпашевском районе на
2024 г. – 29 179,9 тыс.руб.



Расходы на реализацию
(содействие в реализации)
мероприятий, направленных
на улучшение состояния
благоустройства
муниципального образования
«Колпашевский район» 2024г.
– 3 108,2 тыс.руб.



Расходы на реализацию
(содействие в реализации)
мероприятий, направленных
на повышение качества
окружающей среды при
обращении с отходами
2024г. – 5 111,9 тыс.руб.

НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Всего расходы на 2024 г. – 2 044,8 тыс.руб.

Организация и проведение мероприятий профилактической направленности
2024 г. – 30,0 тыс.руб.

Обеспечение пожарной безопасности зданий муниципальных учреждений культуры
2024 г. – 798,4 тыс.руб.

Оборудование системой видеонаблюдения муниципальных учреждений культуры Колпашевского района 2024г. – 172,4 тыс.руб.

Обустройство и ремонт источников противопожарного водоснабжения в населенных пунктах 617,0 тыс.руб.

Оснащение муниципальных образовательных организаций, учреждений культуры системой оповещения и управления эвакуацией либо автономными системами экстренного оповещения о потенциальной угрозе 2024 г. – 28,0 тыс.руб.

Проведение мероприятий по очаговой заключительной дезинфекции
2024 г. – 15,0 тыс.руб.

Обеспечение населенных пунктов системами связи и оповещения населения о пожарах и других чрезвычайных ситуациях
2024 г. – 50,0 тыс.руб.

Создание условий для деятельности добровольных пожарных команд на территориях населенных пунктов
2024 г. – 334,0 тыс.руб.

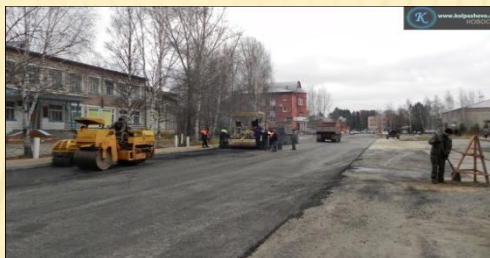
Национальная экономика

Развитие
сельскохозяйственного
производства в
Колпашевском районе
2024 г. – 446,7 тыс.руб.



Развитие
предпринимательства
2024 г. – 1 059,1 тыс.руб.

Организация транспортного
обслуживания населения
Колпашевского района
2024 г. – 14 607,3 тыс.руб.



Мероприятия,
направленные на сохранение
и развитие автомобильных
дорог Колпашевского района
2024 г. – 12 313,3 тыс.руб.

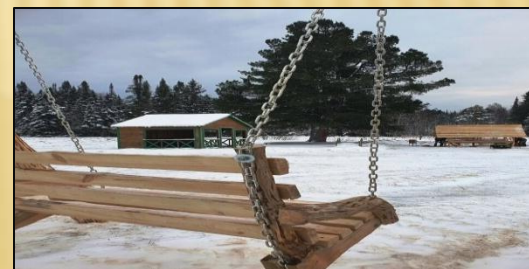
Расходы, связанные с
эксплуатацией
гидротехнических
сооружений
2024 г. – 1 830,0 тыс.руб.



Расходы на развитие
внутреннего и въездного
туризма
2024 г. – 114,9 тыс. руб.



Всего расходы
на 2024 год
- 30 371,3 тыс.руб.

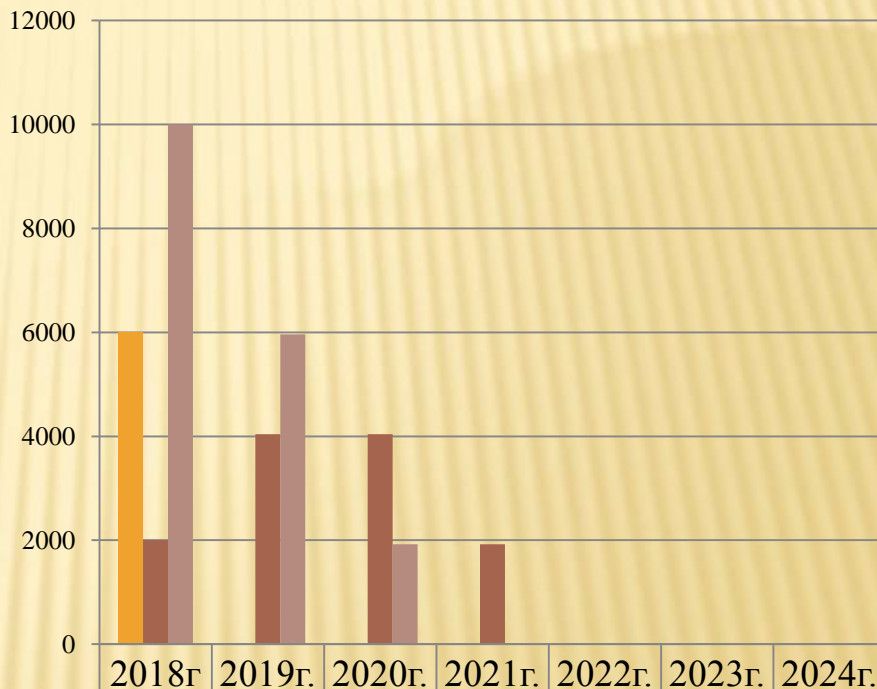


ФИНАНСОВАЯ ПОМОЩЬ ПОСЕЛЕНИЯМ КОЛПАШЕВСКОГО РАЙОНА (ТЫС. РУБЛЕЙ)



Наименование	2024	2025	2026
Безвозмездная финансовая помощь	135 746,5	135 479,5	132 678,3
в том числе:			
Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности	61 100,0	61 100,0	61 100,0
Иные межбюджетные трансферты на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов	74 646,5	74 379,5	71 578,3
Кроме того:			
Целевая финансовая помощь за счет средств районного бюджета:			
-ИМБТ на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах населенных пунктов Колпашевского района			
-ИМБТ на обустройство спортивных объектов в поселениях Колпашевского района			
-ИМБТ на организацию деятельности катка по адресу г. Колпашево, ул. Кирова, 41)	6 275,5	0,0	0,0
Итого:	142 022,0	135 479,5	132 678,3

МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ МО «КОЛПАШЕВСКИЙ РАЙОН»



	2018г.	2019г.	2020г.	2021г.	2022г.	2023г.	2024г.
■ Получение кредита	6000	0	0	0	0	0	0
■ Погашение	2000	4040	4040	1920	0	0	0
■ Остаток	10000	5960	1920	0	0	0	0