



Счетная палата
Муниципального образования «Томский район»
пр. Фрунзе, 59а, г. Томск, Россия, 634061, тел. (факс) 44-22-61
e-mail: sptr@atr.tomsk.gov.ru

Заключение № 2
на проект решения Думы Томского района
«О внесении изменений в Решение Думы Томского района от 22.12.2023г. № 240
«Об утверждении бюджета Томского района на 2024 год
и плановый период 2025 и 2026 годов».

г. Томск

«19» марта 2024г

Заключение Счетной палаты муниципального образования «Томский район» на проект решения Думы Томского района «О внесении изменений в Решение Думы Томского района от 22.12.2023 № 240 «Об утверждении бюджета Томского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – проект Решения) подготовлено на основании статьи 6 Положения «О Счетной палате муниципального образования «Томский район», принятого Решением Думы Томского района № 113 от 24.02.2022г.

Проект Решения с пояснительной запиской направлен Администрацией Томского района в Думу Томского района 15.03.2024г.

Документы и материалы, представленные одновременно с проектом решения соответствуют требованиям БК РФ.

Изменения в бюджет района вносятся во второй раз.

Проектом решения предлагается изменить следующие основные параметры бюджета на 2024 год:

доходы бюджета увеличены на 652 646,7 тыс. рублей или на 15,5% и составят 4 846 227,1 тыс. рублей;

расходы бюджета увеличены на 166 241,6 тыс. рублей или на 18,9% и составят 5 012 468,7 тыс. рублей;

дефицит бюджета составит 166241,6 тыс. рублей.

Изменение показателей бюджета Томского района на 2024 год характеризуются следующими данными:

Таблица № 1

Наименование	Первоначальные бюджетные назначения (от 25.01.2024г № 248)	Предлагаемый проект решения	тыс. рублей Отклонения предлагаемого проекта решения от утвержденных бюджетных назначений	
			Сумма (гр.3-гр.2)	Процент (гр.3/гр.2x 100)
1	2	3	4	5
Доходы	4 193 580,4	4 846 227,1	652 646,7	15,5
Расходы	4 216 580,4	5 012 468,7	795 888,3	18,9
Дефицит (профицит)	23000,0	166 241,6		

В соответствии со статьей 92.1 БК РФ размер дефицита местного бюджета не должен превышать 10% утвержденного годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Пунктом 3 указанной выше статьи БК РФ предусмотрено, что в случае утверждения муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования о бюджете в составе источников финансирования дефицита местного бюджета поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности

муниципального образования, и (или) снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, дефицит местного бюджета может превышать ограничения, установленные настоящим пунктом, в пределах сумм указанных источников.

Согласно приложению 5 к проекту решения «Источники финансирования дефицита бюджета Томского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», в соответствии с нормами статьи 96 БК РФ дефицит в сумме 166241,6 тыс. рублей предусматривается покрыть за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета в течение соответствующего финансового года.

Изменения структуры доходов бюджета Томского района на 2024 год отражены в таблице 2.

Таблица № 2

тыс. рублей

Наименование доходов	Утвержденный план на 2024 год	Изменения (+,-)	Уточненный план на 2024 год
Налоговые и неналоговые доходы	803 464,1	14 927,00	818 391,1
Налог на доходы физических лиц	533 558,1	2 467,00	536 025,10
Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых	8 999,0	2 520,8	11 519,8
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена	60 667,4	1 615,4	62 282,8
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	2 097,1	445,3	2 542,4
Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности муниципальных районов		4 255,5	4 255,5
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений	19 253,6	1 975,4	21 229,0
Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений	2 448,6	1 017,4	3 466,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	4 484,0	469,0	4 953,0
Прочие неналоговые доходы			0,0
Инициативные платежи		161,2	161,2
Безвозмездные поступления из областного бюджета:	3 329 802,4	654 410,6	3 984 213,0
Дотации, в том числе:	419 158,0	0,0	419 158,0
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности			0,0
Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов			0,0
Субсидии, в т.ч:	845 984,2	348 752,6	1 194 736,8
Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение материально-технической базой для внедрения цифровой образовательной среды и развития цифровых навыков обучающихся			0,0

Субсидии бюджетам муниципальных районов на государственную поддержку лучших сельских учреждений и лучших работников сельских учреждений культуры		257,7	257,7
Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию программ формирования современной городской среды в рамках государственной программы "Жилье и городская среда Томской области"	38 570,6	4 066,2	42 636,8
Субсидии бюджетам муниципальных районов на достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в сфере культуры, направленные на повышение её эффективности" в части повышения заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры		85 023,6	85 023,6
Субсидии бюджетам муниципальных районов на достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в сфере образования в Томской области" в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных организаций дополнительного образования Томской области		20 674,5	20 674,5
Субсидии бюджетам муниципальных районов на достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в сфере образования в Томской области" в части повышения заработной платы работников муниципальных организаций дополнительного образования Томской области в рамках государственной программы "Развитие культуры и туризма в Томской области"		9 513,6	9 513,6
Субсидии местным бюджетам на обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда в рамках регионального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»		229 217,1	229 217,1
Субсидия бюджетам муниципальных районов на развитие сети учреждений культурно-досугового типа в рамках регионального проекта «Культурная среда»	38 514,9	-0,1	38 514,8
Субвенции, в т.ч:	1 979 574,2	201 718,5	2 181 292,7
Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Томской области	425 244,1	59 434,5	484 678,6
Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Томской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Томской области	1 183 947,2	142 139,2	1 326 086,4
Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ по государственной поддержке сельскохозяйственного производства на поддержку приоритетных направлений агропромышленного комплекса и развитие малых форм	93 458,2	0,1	93 458,3

хозяйствования			
Субвенция на предоставление социальной выплаты , удостоверяемой государственным жилищным сертификатом Томской области лицам, которые ранее относились к категории детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, которые не являются нанимателями жилых помещений по договорам социального найма или членами семьи нанимателя жилого помещения по договору социального найма либо собственниками жилых помещений, а также к категории детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, которые являются нанимателями жилых помещений по договорам социального найма или членами семьи нанимателя жилого помещения по договору социального найма либо собственниками жилых помещений, в случае, если их проживание в ранее занимаемых жилых помещениях признается невозможным	13 992,0	144,7	14 136,7
Иные межбюджетные трансферты, в т.ч:	85 086,0	103 939,5	189 025,5
Иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в сфере образования в Томской области" в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных дошкольных образовательных организаций		99 913,5	99 913,5
Иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на исполнение судебных актов		4 026,0	4 026,0
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов сельских поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями	60 313,9	8 001,5	68 315,4
Прочие безвозмездные поступления			0,0
Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет			0,0
Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет			0,0
Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата иными организациями остатков субсидий прошлых лет			0,0
Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений		38,9	38,9
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов		-24 731,3	-24 731,3
ВСЕГО ДОХОДОВ	4 193 580,4	652 646,7	4 846 227,1

Общая сумма плановых назначений по доходам бюджета района на 2024 год увеличена

на 652 646,7 тыс. руб.

Увеличение плановых назначений по доходам сложилось исходя из ожидаемой оценки поступлений за год и фактического поступления в бюджет Томского района платежей за счет:

- налоговых и неналоговых доходов на 14927,0 тыс. руб. в том числе по основным источникам:

«Налог на доходы физических лиц» - на 2467,0 тыс. руб.

«Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых» - на 2 520,8 тыс. руб.

«Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена» - на 1 615,4 тыс. руб.

«Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)» - на 445,3 тыс. руб.,

«Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности муниципальных районов» - на 4 255,5 тыс. руб.,

«Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений» - на 1 975,4 тыс. руб.,

«Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений» - на 1 017,4 тыс. руб.,

«Штрафы, санкции, возмещение ущерба» - на 469,0 тыс. руб.,

«Прочие неналоговые доходы (инициативные платежи)» - на 161,2 тыс. руб.

- безвозмездных поступлений из областного бюджета на 654 410,6 тыс. руб., соответствующие изменения отражены в приложении № 4 к бюджету Томского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов;

- межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов из бюджетов сельских поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями, на общую сумму 8 001,5 тыс. руб. Соответствующие изменения отражены в приложении № 4.1 (таблицы 1,2,6,7) к бюджету Томского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов;

- доходов от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений на сумму 38,9 тыс. руб.;

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета района в бюджет Томской области составил в общей сумме 24 731,3 тыс. руб.

Расходная часть бюджета Томского района на 2024 год увеличилась на 795888,3 тыс. руб.

Изменение показателей расходной части бюджета Томского района на 2024 год по коду ведомства приведены в таблице 3. Общая сумма изменений по кодам ведомства в размере 795888,3 тыс. руб. в том числе:

По коду ведомства 901 «Дума Томского района» бюджетные ассигнования не изменились.

По коду ведомства 902 «Администрация Томского района» бюджетные ассигнования увеличились на 17047,0 тыс. рублей, а именно увеличение бюджетных ассигнований: по фонду оплаты труда высшего должностного лица Томского района на 1311,7 тыс. рублей; на муниципальную программу «Социальное развитие Томского района» на 244,7 тыс. рублей; увеличение расходов на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в размере 7291,6 тыс. рублей; исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства областного бюджета по искам к Томской области в размере 7003,5 тыс. рублей; межбюджетные трансферты на 1400

тыс. руб. сельское хозяйство на 0,1 тыс. руб. и уменьшение расходов на выплату персоналу на 204,6 тыс. руб.

Увеличение фонда оплаты труда лица, замещающего муниципальную должность органа местного самоуправления муниципального образования сформирован, в нарушение части 4 статьи 7 Закона Томской области от 06.05.2009 N 68-ОЗ. Плановый ФОТ в размере 4311,7 тыс. руб. больше расчетного норматива на 2642,1 тыс. руб., который составляет 1669,6 тыс. руб.

По коду ведомства 903 «Управление жилищно-коммунального хозяйства, гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций» увеличены бюджетные ассигнования, на 42065,10 тыс. руб., а именно: на реализацию основного мероприятия «Капитальный ремонт и (или) ремонт объектов коммунального хозяйства» в размере 19772,6 тыс. руб., в том числе в форме предоставления межбюджетного трансферта бюджетам сельских поселений в сумме 8798,6 тыс. руб.; на разработку проектно-сметной документации на объекты инженерной инфраструктуры Томского района в размере 3202,5 тыс. руб.; на разработку проекта зон санитарной охраны водозаборных скважин в размере 280,0 тыс. руб.; на проведение работ в рамках основного мероприятия «Проведение технического обследования объектов инженерной инфраструктуры» в размере 1180,0 тыс. руб.; на компенсацию сверхнормативных расходов и выпадающих доходов ресурсоснабжающих организаций в размере 2850,0 тыс. руб.; на реализацию основного мероприятия «Развитие инфраструктуры по обращению с твердыми коммунальными отходами» в размере 14 759,2 тыс. руб., в том числе в форме предоставления межбюджетного трансферта в сумме 6000,0 тыс. руб.; на исполнение переданных полномочий в части оказания помощи по организации в границах поселения электро-, тепло, газо- и водоснабжения населения, водоотведения в размере 20,8 тыс. рублей.

По коду ведомства 904 «Управление образования Администрации Томского района» увеличены бюджетные ассигнования на 377 170,5 тыс. руб., а именно: на муниципальную программу «Развитие образования в Томском районе» (получение бесплатного и общедоступного образования и питания) в размере 371158,7 тыс. рублей, в том числе «Дорожная карта» в размере 120588,0 тыс. руб. и содержание учебно-методических кабинетов, групп хозяйственного обслуживания в размере 14476,9 тыс. руб.; увеличение бюджетных ассигнований на муниципальную программу «Обеспечение безопасности населения Томского района» (проведения работ по повышению уровня антитеррористической защищенности) в размере 6011,8 тыс. руб.

По коду ведомства 905 «Управление финансов Администрации Томского района» в связи с изменением штатного расписания и передачей 1 штатной единицы муниципального служащего в Администрацию Томского района уменьшены бюджетные ассигнования на фонд оплаты труда муниципальных служащих в сумме 680,0 тыс. руб.

По коду ведомства 907 «Управление территориального развития Администрации Томского района» увеличены бюджетные ассигнования на сумму 302820,7 тыс. руб., в том числе: на исполнение судебных актов в размере 266,6 тыс. руб.; на муниципальную программу Формирование современной среды и архитектурного облика Томского района на 19097,4, в том числе на развитие дорожной деятельности (содержания автомобильных дорог вне границ населенных пунктов в границах муниципального района в размере 1856,7 тыс. руб., на обеспечение безопасности на автомобильных дорогах в размере 1130,7 тыс. руб., на капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования в размере 2733,8 тыс. руб., на приобретение в муниципальную собственность специализированной техники для проведения комплекса работ, направленного на поддержание допустимого уровня транспортно-эксплуатационных характеристик автомобильных дорог в размере 4336,8 тыс. руб.), увеличены ассигнования на объект незавершенного строительства «Корниловская СОШ на 200 мест» (коммунальные услуги и услуги охраны); в размере 4124,6 тыс. руб., на софинансирование частичного возмещения процентной ставки, первоначального взноса по ипотечным жилищным кредитам, взятым на приобретение вновь построенного жилья у

застройщиков по договорам купли-продажи в размере 207,0 тыс. руб.; на муниципальную программу «Формирование современной среды и архитектурного облика Томского района» в размере 238510,2 тыс. рублей; на муниципальную программу социальное развитие 40614,8 тыс. руб.

По коду ведомства 908 «Управление по культуре, спорту, молодежной политике и туризму Администрации Томского района» увеличены бюджетные ассигнования на 57266,5 тыс. руб., на муниципальную программу социальное развитие 45941,1 тыс. руб., в том числе на предоставление муниципальным учреждениям культуры субсидии на выполнение муниципального задания в размере 1 260,0 тыс. руб. и на софинансирование комплектования книжных фондов библиотек в размере 14,7 тыс. руб.; на реализацию мероприятий по повышению качества жизни граждан старшего поколения в размере 261,8 тыс. руб.; на подготовку спортивных команд Томского района в размере 1500,0 тыс. руб.; на проведение районного конкурса «Я танцую» и конкурса игры на музыкальных инструментах в размере 50,0 тыс. руб.; увеличены бюджетные ассигнования целевые показатели по плану мероприятий «Дорожная карта» в размере 9513,6 тыс. рублей.

По коду ведомства 909 «Счетная палата муниципального образования «Томский район» увеличены бюджетные ассигнования на 198,5 тыс. руб., в том числе:

на оплату услуг экспертов при составлении экспертного заключения по объему и стоимости строительно-монтажных работ в размере 150,0 тыс. руб., на приобретение компьютера и хозяйственные расходы в размере 48,5 тыс. рублей.

Таблица № 3

тыс. рублей

Наименование	код ведом ства	КФСР	Первоначальные бюджетные назначения (от 25.01.2024г № 248)	проект решения	сумма изменений
Всего			4216580,4	5012468,7	795888,3
ДУМА ТОМСКОГО РАЙОНА	901		7367,9	7367,9	0
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	901	01.00	7367,9	7367,9	0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	901	01.03	7325,9	7325,9	0
Другие общегосударственные вопросы	901	01.13	42	42	0
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	901	01.13	2349,9	2349,9	0
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	901	01.13	3600	3600	0
АДМИНИСТРАЦИЯ ТОМСКОГО РАЙОНА	902		404948,8	421995,8	17047
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	902	01.00	146102,1	154649,9	8547,8
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	902	01.02	3000	4311,7	1311,7
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	902	01.02	3000	4311,7	1311,7
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	902	01.04	138776	145912,1	7136,1

Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	902	01.04	90274,2	90069,6	-204,6
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	902	01.04	28745,9	36037,5	7291,5
Судебная система	902	01.05	15	15	0
Другие общегосударственные вопросы	902	01.13	4311,1	4411,1	100
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	902	04.00	117587,9	117588	0,1
Общэкономические вопросы	902	04.01	236,9	236,9	0
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	902	04.01	234,4	234,4	0
Сельское хозяйство и рыболовство	902	04.05	115083	115083,1	0,1
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	902	04.05	3948,1	3948,1	0
Другие вопросы в области национальной экономики	902	04.12	2268	2268	0
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	902	10.00	141258,8	148357,9	7099,1
Социальное обеспечение населения	902	10.03	355	355	0
Охрана семьи и детства	902	10.04	140903,8	148002,9	7099,1
Основное мероприятие «Предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений»	902	10.04	140903,8	140999,4	95,6
Исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства областного бюджета по искам к Томской области	902	10.04	0	7003,5	7003,5
МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	902	14.00	0	1400	1400
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	902	14.03	0	1400	1400
УПРАВЛЕНИЕ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА, ГРАЖДАНСКОЙ ОБОРОНЫ И ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ СИТУАЦИЙ АДМИНИСТРАЦИИ ТОМСКОГО РАЙОНА	903		126457,3	168522,4	42065,1
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	903	01.00	4129,5	4129,5	0
Другие общегосударственные вопросы	903	01.13	4129,5	4129,5	0
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	903	01.13	3443,6	3443,6	0
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	903	03.00	1028,5	1028,5	0
Гражданская оборона	903	03.09	300	300	0
Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, пожарная безопасность	903	03.10	728,5	728,5	0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	903	04.00	3891,8	3891,8	0
Сельское хозяйство и рыболовство	903	04.05	3891,8	3891,8	0

Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	903	04.05	36,1	36,1	0
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	903	05.00	113597,6	140903,5	27305,9
Коммунальное хозяйство	903	05.02	89673,7	116958,8	27285,1
Разработка проектно-сметной документации на объекты инженерной инфраструктуры	903	05.02	12150,0	15352,5	3202,5
Капитальный ремонт и (или) ремонт объектов коммунального хозяйства	903	05.02	23909,4	43682,0	19772,6
Разработка проекта зон санитарной охраны водозаборных скважин в населенных пунктах Томского района	903	05.02	0	280,0	280,0
Компенсация сверхнормативных расходов и выпадающих доходов ресурсоснабжающих организаций	903	05.02	0	2850,0	2850,0
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	903	05.05	23923,9	23944,7	20,8
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	903	05.05	19435,7	19435,7	0
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	903	06.00	3809,9	18569,1	14759,2
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	903	06.00	3809,9	18569,1	14759,2
Ликвидация мест несанкционированного складирования отходов	903	06.05	0	6000,0	6000,0
УПРАВЛЕНИЕ ОБРАЗОВАНИЯ АДМИНИСТРАЦИИ ТОМСКОГО РАЙОНА	904		2764748,7	3141919,2	377170,5
ОБРАЗОВАНИЕ	904	07.00	2764748,7	3141919,2	377170,5
Дошкольное образование	904	07.01	653876,2	827094,9	173218,7
Общее образование	904	07.02	1949956,8	2131757,2	181800,4
Дополнительное образование детей	904	07.03	61656,8	82331,3	20674,5
Молодежная политика	904	07.07	3544	3544	0
Другие вопросы в области образования	904	07.09	95714,9	97191,8	1476,9
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	904	07.09	8811,2	8811,2	0
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	904	11.00	0	0	0
Спорт высших достижений	904	11.03	0	0	0
УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИИ ТОМСКОГО РАЙОНА	905		228867,2	228187,2	-680
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	905	01.00	49823,2	49143,2	-680
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	905	01.06	38595,5	37915,5	-680
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	905	01.06	35107,4	34427,4	-680
Резервные фонды	905	01.11	8110,6	8110,6	0
Другие общегосударственные вопросы	905	01.13	3117,1	3117,1	0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА	905	02.00	8392,4	8392,4	0
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	905	02.03	8392,4	8392,4	0
МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	905	14.00	170651,6	170651,6	0

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	905	14.01	144436	144436	0
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	905	14.03	26215,6	26215,6	0
УПРАВЛЕНИЕ ТЕРРИТОРИАЛЬНОГО РАЗВИТИЯ АДМИНИСТРАЦИИ ТОМСКОГО РАЙОНА	907		422204,6	725025,3	302820,7
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	907	01.00	7	273,6	266,6
Другие общегосударственные вопросы	907	01.13	7	273,6	266,6
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	902	04.00	141056,1	160153,5	19097,4
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	907	04.09	114583,3	133680,7	19097,4
Другие вопросы в области национальной экономики	907	04.12	26472,8	26472,8	0
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	907	04.12	23933,3	23933,3	0
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	907	04.12	1,7	1,7	0
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	907	05.00	40326,2	278836,5	238510,3
Жилищное хозяйство	907	05.01	0	229217,1	229217,1
Благоустройство	503	05.03	40326,2	49619,3	9293,1
ОБРАЗОВАНИЕ	907	07.00	227505,4	231630	4124,6
Общее образование	907	07.02	227505,4	231630	4124,6
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	907	08.00	0	40614,8	40614,8
Культура	907	08.01	0	40614,8	40614,8
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	907	10.00	13309,9	13516,9	207
Социальное обеспечение населения	907	10.03	13309,9	13516,9	207
МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	907	14.00	0	0	0
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	907	14.03	0	0	0
УПРАВЛЕНИЕ ПО КУЛЬТУРЕ, СПОРТУ, МОЛОДЕЖНОЙ ПОЛИТИКЕ И ТУРИЗМУ АДМИНИСТРАЦИИ ТОМСКОГО РАЙОНА	908		258400,2	315666,7	57266,5
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	908	01.00	0	0	0
Другие общегосударственные вопросы	908	01.13	0	0	0
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	908	04.00	750	750	0
Другие вопросы в области национальной экономики	908	04.12	750	750	0
ОБРАЗОВАНИЕ	908	07.00	43007	52570,6	9563,6
Дополнительное образование детей	908	07.03	43007	52570,6	9563,6
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	908	08.00	188650,1	234591,2	45941,1
Культура	908	08.01	174707,5	220648,6	45941,1
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	908	08.04	13942,6	13942,6	0
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	908	08.04	9726,3	9726,3	0
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	908	10.00	2068,9	2330,7	261,8
Другие вопросы в области социальной политики	908	10.06	2068,9	2330,7	261,8
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	908	11.00	23924,2	25424,2	1500
Физическая культура	908	11.01	12581,6	12581,6	0
Массовый спорт	908	11.02	11342,6	12842,6	1500

СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "ТОМСКИЙ РАЙОН"	909		3585,7	3784,2	198,5
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	909	01.00	3585,7	3784,2	198,5
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	909	01.06	3585,7	3784,2	198,5
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	909	01.06	2917,8	2917,8	0

Согласно пояснительной Управления финансов Администрации Томского района:

Изменение расходной части бюджета на 2024 год в сумме 795 888,3 тыс. руб. произведено за счет поступления целевых межбюджетных трансфертов из областного бюджета в сумме 663 947,5 тыс. руб., поступлений межбюджетных трансфертов из бюджетов сельских поселений на исполнение переданных полномочий в 2024 году - 8 001,5 тыс. руб., а также за счет увеличения доходной части бюджета Томского района 14 927,0 тыс. руб., возврата межбюджетных трансфертов из бюджетов сельских поселений за 2023 год в сумме 38,9 тыс. руб., привлечения остатков средств на начало финансового года в сумме 108 973,4 тыс. руб.

Изменения за счет доходов, остатков средств на счете местного бюджета и межбюджетных трансфертов из бюджетов сельских поселений отражены в 2024 году по следующим главным распорядителям бюджетных средств:

По коду ведомства 902 «Администрация Томского района» увеличены бюджетные ассигнования в сумме 9 898,7 тыс. руб., в том числе:

+ 7 545,6 тыс. руб. на проведение капитального ремонта чердачного перекрытия здания по адресу г. Томск, пр. Фрунзе, 59А;

+ 400,0 тыс. руб. на предоставление Администрациям сельских поселений межбюджетного трансферта на ремонт жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности;

+ 1000,0 тыс. руб. на предоставление Администрациям сельских поселений межбюджетного трансферта на установку, монтаж, ремонт и благоустройство мемориалов воинской славы, а также территорий, прилегающих к мемориалам воинской славы»;

+ 20,0 тыс. руб. на исполнение переданных полномочий на осуществление функций поставщика;

+ 1107,1 тыс. руб. на увеличение фонда оплаты труда, связанного с введением в штатное расписание 3 штатных единиц: 1 шт. единица муниципальный служащий (за счет передачи бюджетных ассигнований с Управления финансов) и 2 дополнительные штатные единицы немunicipальные служащие, согласованные с Департаментом финансов Томской области;

Кроме того, без увеличения объема расходов произведено уточнение бюджетных ассигнований по кодам бюджетной классификации:

- перераспределены бюджетные ассигнования по фонду оплаты труда с подраздела 0104 на подраздел 0102 в сумме 1 311,7 тыс. руб. с целью приведения объема бюджетных ассигнований до уровня 2022 года;

- уменьшены бюджетные ассигнования на закупку товаров работ и услуг в сумме 174,0 тыс. руб.

По коду ведомства 903 «Управление жилищно-коммунального хозяйства, гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций» увеличены бюджетные ассигнования, на 42 065,1 тыс. руб. из них:

+ 19 772,6 тыс. руб. на реализацию основного мероприятия "Капитальный ремонт и (или) ремонт объектов коммунального хозяйства", в том числе в форме предоставления межбюджетного трансферта бюджетам сельских поселений в сумме 8 798,6 тыс. руб;

+3 202,5 тыс. руб. на разработку проектно-сметной документации на объекты инженерной инфраструктуры Томского района;

+280,0 тыс. руб. на разработку проекта зон санитарной охраны водозаборных скважин;

+1180,0 тыс. руб. на проведение работ в рамках основного мероприятия «Проведение технического обследования объектов инженерной инфраструктуры»;

+2 850,0 тыс. руб. на компенсацию сверхнормативных расходов и выпадающих доходов ресурсоснабжающих организаций;

+14 759,2 тыс. руб. на реализацию основного мероприятия «Развитие инфраструктуры по обращению с твердыми коммунальными отходами», в том числе в форме предоставления межбюджетного трансферта в сумме 6000,0 тыс. руб.;

+20,8 тыс. руб. на исполнение переданных полномочий в части оказания помощи по организации в границах поселения электро-, тепло-, газо- и водоснабжения населения, водоотведения.

По коду ведомства 904 «Управление образования Администрации Томского района» увеличены бюджетные ассигнования на 55 008,8 тыс. руб., из них:

+ 260,0 тыс. руб. на создание и распространение в СМИ информационных материалов в области патриотического воспитания;

+1 382,0 тыс. руб. на приобретение зимней форменной одежды для обучающихся в кадетских классах МБОУ «Пожарно-спасательный лицей» Томского района;

+2 291,0 тыс. руб. на разработку проектной документации для проведения капитального ремонта зданий Копыловской, Молодежненской и Октябрьской СОШ;

+451,5 тыс. руб. на оснащение новых автобусов тахографами, комплектами систем видеofиксации;

+2 663,0 тыс. руб. на завершение пуско-наладочных работ и технического присоединения в рамках капитального ремонта Чернореченской СОШ Томского района;

+2 988,0 тыс. руб. на оплату работ по разработке ПСД;

+31 880,6 тыс. руб. на проведение текущего ремонта в муниципальных организациях Томского района;

+614,0 тыс. на обеспечение охраны круглосуточного пребывания обучающихся лицейских классов УФСБ России по Томской области на базе МАОУ «Лицей им. И.В. Авдзейко»;

+160,0 тыс. руб. на ежемесячное обслуживание кухонного оборудования, связанного с круглосуточным пребыванием обучающихся МАОУ «Лицей им. И.В. Авдзейко»;

+1 575,3 тыс. на исполнение предписаний Роспотребнадзора по замене светильников в образовательных организациях;

+630,0 тыс. руб. на приобретение малых архитектурных форм для дошкольных групп Курлекской СОШ;

+2 034,7 тыс. замена грузового лифта в Моряковской СОШ;

+600,0 тыс. руб. на текущий ремонт отмостки здания Управления образования;

+6 011,8 тыс. руб. на проведение мероприятий в области общественной безопасности, по устранению нарушений законодательства в области противодействия терроризму и пожарной безопасности согласно предписаний органов государственного контроля;

+300,0 тыс. руб. на приобретение мобильного спортивного оборудования и инвентаря для подготовки к празднованию 100-летия Томского района и года семьи;

+876,9 тыс. руб. на обеспечение фонда оплаты труда Советника по финансовым вопросам согласно Положению об оплате труда работников Администрации Томского района и ее органов, утвержденному постановлением Главы Томского района от 30.06.2014 № 184;

+290,0 тыс. руб. на ремонт автобуса и обеспечение нового рейса ежедневного подвоза обучающихся.

Кроме того, без изменения объема расходов произведено уточнение бюджетных ассигнований по кодам бюджетной классификации по подразделу 0701 и подразделу 0702.

По коду ведомства 905 "Управление финансов Администрации Томского района" в связи с изменением штатного расписания и передачей 1 штатной единицы муниципального служащего в Администрацию Томского района уменьшены бюджетные ассигнования на фонд оплаты труда муниципальных служащих в сумме 680,0 тыс. руб.

По коду ведомства 907 «Управление территориального развития Администрации Томского района» увеличены бюджетные ассигнования на сумму 24 463,2 тыс. руб., в том числе:

+ 2 318,8 тыс. руб. на содержание автомобильных дорог вне границ населенных пунктов в границах муниципального района;

+1 856,7 тыс. руб. на осуществление переданных Администрациям сельских поселений полномочий по обеспечению содержания автомобильных дорог вне границ населенных пунктов в границах муниципального района;

+1 130,8 тыс. руб. на обследование мостов, расположенных на территории Томского района (Подъезд от Томска к д. Петрово; Подъезд от автодороги Томск-Наумовка к д. Георгиевка);

+207,0 тыс. руб. на софинансирование частичного возмещения процентной ставки, первоначального взноса по ипотечным жилищным кредитам, взятым на приобретение вновь построенного жилья у застройщиков по договорам купли-продажи;

+4336,8 тыс. руб. на предоставление межбюджетного трансферта Администрациям Богашевского и Октябрьского сельского поселения на приобретение в муниципальную собственность специализированной техники для проведения комплекса работ, направленного на поддержание допустимого уровня транспортно-эксплуатационных характеристик автомобильных дорог;

+161,2 тыс. руб. на софинансирование инициативного проекта «Обустройство и ремонт остановочных павильонов по ул. Озёрная в д. Нелюбино»;

+4 124,6 тыс. руб. на объект незавершенного строительства «Корниловская СОШ на 200 мест» (коммунальные услуги и услуги охраны);

+5226,9 тыс. руб. на исполнение переданных полномочий в части организации благоустройства территории в границах муниципального образования;

+100,0 тыс. руб. на оплату административного штрафа по решению суда за утрату дорожных знаков и износ дорожной разметки;

+2733,8 тыс. руб. на исполнение переданных полномочий в части ремонта автомобильных дорог общего пользования местного значения сельских поселений;

+2100,0 тыс. руб. на софинансирование ремонта клуба в с. Вершинино.

+166,6 тыс. руб. на проведение экспертизы на депозитный счёт Арбитражного суда Томской области в соответствии с протокольным определением.

По коду ведомства 908 «Управление по культуре, спорту, молодежной политике и туризму Администрации Томского района» увеличены бюджетные ассигнования на 986,5 тыс. руб., в том числе:

+1 260,0 тыс. руб. на предоставление муниципальным учреждениям культуры субсидии на выполнение муниципального задания;

+ 1500,0 тыс. руб. на подготовку спортивных команд Томского района;

+ 50,0 тыс. руб. на проведение районного конкурса «Я танцую» и конкурса игры на музыкальных инструментах;

+14,7 тыс. руб. на софинансирование комплектования книжных фондов библиотек;

+261,8 тыс. руб. на реализацию мероприятий по повышению качества жизни граждан старшего поколения.

В тоже время уменьшены бюджетные ассигнования, предусмотренные на софинансирование капитального ремонта клуба в с. Вершинино в сумме 2100,0 тыс. руб.

Кроме того, без изменения объема расходов по подразделу 0801 произведено уточнение бюджетных ассигнований по кодам бюджетной классификации.

По коду ведомства 909 «Счетная палата муниципального образования «Томский район» увеличены бюджетные ассигнования на 198,5 тыс. руб., в том числе:

+150,0 тыс. руб. на оплату услуг экспертов при составлении экспертного заключения по объему и стоимости строительно-монтажных работ;

+ 48,5 тыс. руб. на приобретение компьютера и хозяйственные расходы.

Изменение показателей бюджетных ассигнований бюджета Томского района (муниципальные программы) на 2024 год приведены в таблице 4.

Таблица № 4

тыс. рублей

Наименование	ЦСР	Первоначальные бюджетные назначения (от 15.01.2024г. № 248)	проект решения	сумма изменений
Муниципальная программа "Развитие малого и среднего предпринимательства в Томском районе"	70.0.00.00000	760	760	0
Муниципальная программа "Улучшение условий и охраны труда в Томском районе"	71.0.00.00000	327,5	327,5	0
Муниципальная программа "Эффективное управление муниципальным имуществом Томского района"	72.0.00.00000	2 045,10	2 045,10	0
Муниципальная программа "Эффективное управление муниципальными финансами Томского района"	73.0.00.00000	182 161,10	182 161,10	0
Муниципальная программа "Развитие сельскохозяйственного производства Томского района"	74.0.00.00000	110 740,10	110 740,20	0,1
Муниципальная программа "Развитие образования в Томском районе"	75.0.00.00000	2 982 645,70	3 357 929,00	375283,3
Муниципальная программа "Социальное развитие Томского района"	76.0.00.00000	386 672,40	486 198,40	99526
Муниципальная программа "Развитие информационного общества в Томском районе"	77.0.00.00000	1 988,00	1988	0
Муниципальная программа "Улучшение комфортности проживания на территории Томского района"	78.0.00.00000	96 747,40	138 791,70	42044,3
Муниципальная программа "Обеспечение безопасности населения Томского района"	79.0.00.00000	266	6277,8	6011,8
Муниципальная программа "Формирование современной среды и архитектурного облика Томского района"	80.0.00.00000	168 419,40	426 234,00	257814,6
Всего		3932772,7	4713452,8	780680,1

Общее увеличение показателей расходной части бюджета Томского района на 2024 год в рамках муниципальных программ составило 780680,1 тыс. руб. по шести программам. Увеличились показатели на реализацию программы «Формирование современной среды и архитектурного облика Томского района» в сумме 257814,6 тыс. руб., на программу «Развитие образования в Томском районе» произошло увеличение на 375283,3 тыс. руб. и на программу "Улучшение комфортности проживания на территории Томского района" на 42044,3 тыс. рублей, на программу "Социальное развитие Томского района" на 99526,0 тыс. рублей, на программу "Обеспечение безопасности населения Томского района" на 6011,8 тыс. рублей, на программу "Развитие сельскохозяйственного производства Томского района" на 0,1 тыс. рублей. Без внесений изменений остались 5 программ. Кроме того, в проекте решения показатели муниципальных программ "Развитие образования в Томском районе" и "Формирование современной среды и архитектурного облика Томского района" не

соответствуют показателям, отраженным в приложении № 9 к бюджету Томского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов. В связи с чем, необходимо скорректировать проект решения и приложение № 9 к бюджету Томского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов на сумму расхождений.

Вывод:

1. Представленный на рассмотрение проект Решения Думы Томского района «О внесении изменений в Решение Думы Томского района от 22.12.2023г № 240 «Об утверждении бюджета Томского района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» не противоречит требованиям законодательства, определенным Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением «О бюджетном процессе в Томском районе».

2. Счётная палата считает возможным рекомендовать его к рассмотрению в предложенной редакции с учетом замечаний, выводов и предложений.

Председатель Счетной палаты
муниципального образования «Томский район»



Глухова Е.В.