Пояснительная записка

**к отчету об исполнении бюджета**

**муниципального образования «Парабельский район» за 2021 год**

**Основные характеристики бюджета**

Бюджет муниципального образования «Парабельский район» утвержден Решением Думы Парабельского района от 17.12.2020 г. № 30 «О бюджете муниципального образования «Парабельский район» на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов».

В бюджет муниципального образования «Парабельский район» в 2021 году поступили доходы в сумме 956 569,5 тыс. рублей при плановых назначениях 960 238,2 тыс. рублей или 99,6%.

Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 204 523,3 тыс. рублей, что больше плановых назначений (203 479,6 тыс. рублей) на 1 043,7 тыс. рублей, или 100,5%. Безвозмездные поступления составили 752 046,1 тыс. рублей, при плановых назначениях 756 758,6 тыс. рублей или 99,4%.

Исполнение расходов бюджета муниципального образования «Парабельский район» по состоянию на 01.01.2022 года составило 961 655,2 тыс. рублей при плане 985 383,2 тыс. рублей или 97,6%.

Бюджет муниципального образования «Парабельский район» по итогам 2021 года исполнен с дефицитом 5 085,7 тыс. рублей при плановом дефиците 25 145,1 тыс. рублей.

В течение года в решение о бюджете муниципального образования «Парабельский район» вносились изменения: Решения Думы Парабельского района от 18.03.2021 г. №3, от 17.06.2021 г. №9, от 30.09.2021 г. №18, от 16.12.2021 г. №27. Уточнения коснулись доходной части бюджета вследствие изменения объема безвозмездных поступлений из федерального и областного бюджета, объема межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями, фактического поступления безвозмездных поступлений по договорам социального партнерства, а также плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам с учетом фактического поступления.

Основные параметры бюджета за 2021 год

тыс. рублей

| Наименование показателя | Первоначальные бюджетные назначения | Уточненные бюджетные назначения  (на 01.01.2022) | Исполнено за 2021 год | Отклонение первоначальных плановых назначений и уточненных бюджетных назначений | Отклонение исполнения и уточненных бюджетных назначений | % исполнения |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=гр.3-гр.2 | 6=гр.4-гр.3 | 7=гр.4/гр.3 |
| **Доходы** | **841 740,5** | **960 238,2** | **956 569,5** | **118 497,7** | **3 668,7** | **99,6** |
| в том числе |  |  |  |  |  |  |
| налоговые доходы | 181 031,0 | 175 772,4 | 176 352,0 | -5 258,6 | 579,6 | 100,3 |
| неналоговые доходы | 19 705,6 | 27 707,2 | 28 171,3 | 8 001,6 | 464,1 | 101,7 |
| безвозмездные поступления | 641 003,9 | 756 758,6 | 752 046,1 | 115 754,7 | -4 712,5 | 99,4 |
| **Расходы** | **838 740,5** | **985 383,3** | **961 655,2** | **146 642,8** | **-23 728,1** | **97,6** |
| **Дефицит (-), профицит (+)** | **3 000,0** | **-25 145,1** | **-5 085,7** | **-** | **-** | **-** |

В результате внесенных в решение о бюджете изменений плановый объем поступления доходов увеличился на 118 497,7 тыс. рублей (114,1%), из них по безвозмездным поступлениям на 115 754,7 тыс. рублей (118,1%), по налоговым и неналоговым доходам на 2 743,0 тыс. рублей (101,4%).

Большая часть изменений плановых назначений по доходам бюджета муниципального образования «Парабельский район» - увеличение средств федерального и областного бюджетов на 97 780,5 тыс. рублей, в том числе:

- дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 1 385,0 тыс. рублей (на увеличение МРОТ);

- субсидии в сумме 59 616,4 тыс. рублей, в том числе:

на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек в сумме 3 892,5 тыс. рублей;

на реализацию мероприятий муниципальных программ (подпрограмм), направленных на развитие малого и среднего предпринимательства 1 012,7 тыс. рублей;

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 4 871,6 тыс. рублей;

на компенсацию расходов по организации в Нарымском сельском поселении электроснабжения от дизельных электростанций 3 770,9 тыс. рублей;

на достижение целевых показателей по плану мероприятий ("дорожной карте") "Изменения в сфере культуры направленные на повышение ее эффективности" в части повышения заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры 27 441,0 тыс. рублей;

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 2 208,9 тыс. рублей;

на проведение капитальных ремонтов объектов коммунальной инфраструктуры в целях подготовки хозяйственного комплекса Томской области к безаварийному прохождению отопительного сезона 12 000,0 тыс. рублей;

на реализацию 10 проектов в рамках «Инициативных проектов, выдвигаемых муниципальными образованиями» - 4 078,5 тыс. рублей;

- субвенции в сумме 10 845,5 тыс. рублей, в том числе:

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 в сумме 14 464,6 тыс. рублей;

на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений 664,6 тыс. рублей.

- иные межбюджетные трансферты в сумме 27 241,0 тыс. рублей, в том числе:

на создание модельных муниципальных библиотек по результатам конкурсного отбора, проводимого Министерством культуры Российской Федерации, за счет резервного фонда Правительства Российской Федерации в сумме 10 000,0 тыс. рублей;

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 7 034,1 тыс. рублей;

на исполнение судебных актов по предоставлению жилых помещений детям-сиротам 7 327,0 тыс. рублей;

иные межбюджетные трансферты из резервного фонда Администрации Томской области 3 050,9 тыс. рублей.

- доходы бюджетов от возврата прочих остатков прошлых лет из бюджетов поселений в сумме 20,8 тыс. рублей.

- возврат прочих остатков субсидий, субвенций и межбюджетных трансфертов, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов в сумме минус 1 328,2 тыс. рублей.

Кроме поступлений из областного и федерального бюджета, в течении 2021 года произошло увеличение межбюджетных трансфертов, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями, в сумме 10 000,0 тыс. рублей.

Увеличение в течение 2021 года плановых назначений по доходам бюджета муниципального образования «Парабельский район» в части безвозмездных поступлений по договорам социального партнерства составило 7 974,1 тыс. рублей, в том числе на проведение ремонтных работ муниципальных образовательных учреждений, на организацию летнего трудоустройства несовершеннолетних детей.

Увеличение плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам в сумме 2 743,0 тыс. рублей (из них налоговые доходы уменьшились на 5 258,6 тыс. рублей, неналоговые доходы увеличились на 8 001,6 тыс. рублей) произошло в связи с изменением поступлений по различным видам доходов ввиду обстоятельств, описанных ниже в разделах «Налоговые доходы», «Неналоговые доходы». Наибольшие изменения за счет:

- увеличения поступлений:

налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения на 4 103,0 тыс. рублей;

доходов, получаемых в виде арендной платы за земли на 424,3 тыс. рублей;

платы за негативное воздействие на окружающую среду на 7 092,9 тыс. рублей;

- уменьшения поступлений:

налога на доходы физических лиц на 8 947,1 тыс. рублей;

налога на добычу общераспространенных полезных ископаемых на 546,6 тыс. рублей.

Увеличение плановых назначений расходной части бюджета муниципального образования «Парабельский район» в результате внесенных в течение 2021 года уточнений составило 146 642,8тыс. рублей (темп роста 117,5%), в том числе за счет:

увеличения налоговых и неналоговых доходов на 2 743,0 тыс. рублей;

увеличения межбюджетных трансфертов из федерального и областного бюджетов на 97 780,6 тыс. рублей;

увеличения безвозмездных поступлений по договорам социального партнерства на 7 974,1 тыс. рублей;

увеличения межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями на 10 000,0 тыс. рублей;

уменьшения остатка средств районного бюджета на счетах на 01.01.2021 года в сумме 28 145,1 тыс. рублей.

Внесение изменений в сводную бюджетную роспись осуществлялось в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, в порядке, утвержденном приказом МКУ ОУФ-ФО администрации Парабельского района Томской области от 30.12.2016 г. №37 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи районного бюджета и бюджетных росписей главных распорядителей средств районного бюджета (главных администраторов источников финансирования дефицита районного бюджета)».

С учетом внесенных изменений дефицит бюджета муниципального образования «Парабельский район» утвержден 25 145,1 тыс. рублей (первоначально бюджет планировался с профицитом в 3 000,0 тыс. рублей) за счет снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета на начало отчетного периода.

**Анализ исполнения доходной части бюджета**

Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета за 2020-2021 годы

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование доходов | Удельный вес в сумме доходов в 2020 году, % | Удельный вес в сумме доходов в 2021 году, % |
| **Всего налоговых и неналоговых доходов** | **100,00** | **100,00** |
| **Налоговые доходы** | **91,00** | **86,2** |
| Налог на доходы физических лиц | 78,39 | 76,03 |
| Акцизы | 3,50 | 4,37 |
| Налог, взимаемый по УСН | 1,57 | 2,11 |
| Единый налог на вмененный доход | 2,68 | 0,9 |
| Патентная система налогообложения | 0,02 | 2,22 |
| Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых | 4,40 | 0,05 |
| Государственная пошлина | 0,56 | 0,52 |
| **Неналоговые доходы** | **9,00** | **13,8** |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки | 0,90 | 1,23 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 0,23 | 0,25 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 1,87 | 11,62 |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов | 0,24 | 0,01 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 5,33 | 0,24 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 0,27 | 0,42 |

Анализ исполнения налоговых и неналоговых доходов бюджета

за 2021 год в динамике к 2020 году

тыс. рублей

| Наименование показателя | Исполнено за 2020 год | 2021 год | | Процент  исполнения к плану  2021 года | Темп к  2020 году (%) | Отклонение, 2021 г.  от 2020 г.  (тыс. руб.) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Утверждено | Исполнено |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **196 716,4** | **175 772,4** | **176 352,0** | **100,3** | **89,6** | **-20 364,4** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 169 220,6 | 155 682,9 | 155 492,4 | 99,9 | 91,9 | -13 728,2 |
| Акцизы | 7 562,2 | 8 649,0 | 8 943,3 | 103,4 | 118,3 | 1 381,1 |
| Налог, взимаемый по УСН | 3 392,2 | 4 300,0 | 4 318,0 | 100,4 | 127,3 | 925,8 |
| Единый налог на вмененный доход | 5 794,7 | 1 808,4 | 1 850,7 | 102,3 | 31,9 | -3 944,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - | - |
| Патентная система налогообложения | 41,9 | 4 140,0 | 4 539,5 | 109,6 | 10834,1 | 4 497,6 |
| Налог на имущество физических лиц | 0,0 | 0,0 | -0,16 | 0,0 | - | - |
| Земельный налог | 5,2 | 38,5 | 38,5 | 100,1 | 740,4 | 33,3 |
| Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых | 9 498,0 | 101,4 | 101,4 | 100,0 | 1,1 | -9 396,6 |
| Государственная пошлина | 1 200,9 | 1 052,2 | 1 070,6 | 101,7 | 89,1 | -130,3 |
| Задолженность и перерасчёты по отменённым налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,5 | 0,0 | -2,2 | - | - | -2,7 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **19 146,0** | **175 772,4** | **28 171,3** | **101,7** | **147,1** | **9 025,3** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки | 1 942,9 | 2 227,4 | 2 522,2 | 113,2 | 129,8 | 579,3 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 497,9 | 525,7 | 512,0 | 97,4 | 102,8 | 14,1 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 4 036,0 | 23 424,0 | 23 760,0 | 101,4 | 588,7 | 19 724,0 |
| Доходы от оказания платных услуг | 528,0 | 0,0 | 0,0 | - | - | -528,0 |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов | 44,8 | 19,4 | 19,4 | 100,3 | 43,3 | -25,4 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 11 514,3 | 769,7 | 495,8 | 64,4 | 4,3 | -11 018,5 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 582,0 | 741,0 | 861,8 | 116,3 | 148,1 | 279,8 |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **215 862,4** | **203 479,6** | **204 523,3** | **100,5** | **94,7** | **-11 339,1** |

В структуре налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Парабельский район» в отчетном периоде по сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошли изменения. Наибольшие изменения структуры произошли в части следующих доходных источников:

- увеличилась доля поступлений:

по акцизам по подакцизным товарам на 0,9%, или 1 381,1 тыс. рублей (в связи со снижением в 2020 году объемов реализации автомобильного бензина и дизельного топлива);

по налогу, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 0,5%, или 925,8 тыс. рублей (в связи с отменой системы налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности с 1 января 2021 года);

по налогу, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения на 2,2%, или 4 497,6 тыс. рублей (за счет увеличения количества налогоплательщиков в связи с отменой системы налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности с 1 января 2021 года);

по доходам, получаемым в виде арендной платы за земельные участки на 0,3%, или 579,3 тыс. рублей (в связи с погашением задолженности в 2021 году за 2020 год);

по плате за негативное воздействие на окружающую среду на 9,8%, или 19 724,0 тыс. рублей (в 2020 году произошло снижение поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду в связи с возвратом поступлений из бюджета МО «Парабельский район» АО «Томскгазпром» в размере 10 026,0 тыс. рублей).

- снизилась доля поступлений:

по налогу на доходы физических лиц на 2,4%, или 13 728,2 тыс. рублей (ввиду сокращения в 2020 году численности работников предприятий нефтяной отрасли и их подрядчиков, осуществляющих деятельность на территории Парабельского района; со снятием с учета двух крупных налогоплательщиков);

по налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 1,8%, или 3 944,0 тыс. рублей (снижение поступлений в связи с отменой налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности с 1 января 2021 года);

по налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых на 4,4%, или 9 396,6 тыс. рублей (снижение поступлений в связи с прекращением добычи общераспространенных полезных ископаемых налогоплательщиком ООО «Сиб-WEST»);

по доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 5,1%, или 11 018,5 тыс. рублей (в соответствии с Планом приватизации муниципального имущества Парабельского района на 2020 год);

по доходам от оказания платных услуг отсутствие дохода связано с изменением типа муниципальных образовательных учреждений.

Налоговые доходы бюджета муниципального образования «Парабельский район» исполнены в объеме 176 352,0 тыс. рублей с темпом роста к 2020 году – 89,6%. Уменьшение поступлений по сравнению с 2020 годом в основном по налогу на доходы физических лиц, по единому налогу на вмененный доход, по налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых. Годовые плановые назначения по налоговым доходам за 2021 год выполнены на 100,3%.

**Налоговые доходы**

Налог на доходы физических лиц

Удельный вес налога на доходы физических лиц в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального образования «Парабельский район» в 2021 году составил 76,0%, в 2020 году – 78,4%.

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 155 492,4 тыс. рублей, что составляет 99,9% к уточненному плану. Уменьшение поступлений в 2021 году к 2020 году составило 13 728,2 тыс. рублей, или 91,9%, Не смотря на рост фонда оплаты труда за счет ежегодного повышения заработной платы в ряде организаций, в том числе за счет повышения МРОТ, выполнения майских указов Президента РФ, произошло значительное снижение поступлений по данному источнику в 2021 году ввиду сокращения в 2020 году численности работников предприятий нефтяной отрасли и их подрядчиков, осуществляющих деятельность на территории Парабельского района, а также со снятием с учета двух крупных налогоплательщиков. Снижение поступлений налога на доходы физических лиц за счет уменьшения дополнительных (премиальных) выплат, уменьшения (сокращения) численности рабочих мест, уменьшения объемов работ или фонда оплаты труда допущено: ООО «Нафтагаз-бурение», ООО «Сибпромстрой», ООО «Газпромнефть-Восток», АО «Томскнефть ВНК», АО «Транснефть-Центральная Сибирь», ООО «Нефтегаз-Сервис» и другими.

Задолженность по налогу на доходы физических лиц по состоянию на 01.01.2022 года уменьшилась на 643,2 тыс. рублей и составила 463,6 тыс. рублей.

Акцизы по подакцизным товарам

В соответствии со статьей 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации в целях создания муниципальных дорожных фондов с 2014 года в доходную часть районного бюджета поступают доходы от акцизов на нефтепродукты по дифференцированным нормативам отчислений (2021 году - 0,31078%), рассчитанным Департаментом финансов Томской области исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности муниципальных образований Парабельского района, установлены Законом Томской области от 29.12.2020 №180-ОЗ «Об областном бюджете на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов».

При плане 8 649,0 тыс. рублей поступления в бюджет муниципального образования «Парабельский район» составили 8 943,3 тыс. рублей, или 103,4%. Темп роста исполнения за 2021 год к предшествующему году составил 118,3%, в связи со снижением объемов реализации автомобильного бензина и дизельного топлива в 2020 году.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной

системы налогообложения

Согласно закону Томской области от 14.11.2012 № 208-ОЗ «Об установлении единых нормативов отчислений в бюджеты муниципальных районов и городских округов Томской области от отдельных федеральных налогов» с 1 января 2013 года установлены единые нормативы отчислений в районные бюджеты от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, 30%.

При уточненном плане 4 300,0 тыс. рублей исполнение составило 4 318,0 тыс. рублей, или 100,4%. Темп роста исполнения за 2021 год к 2020 году составил 127,3%. Рост поступлений в связи с увеличением доходов и перечислением платежей по начислениям за 2020 год, и оплатой авансовых платежей за 2021 год крупными налогоплательщиками. Кроме того, повлияло увеличение количества налогоплательщиков в связи с отменой системы налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности с 1 января 2021 года.

Задолженность по состоянию на 01.01.2022 года уменьшилась на 148,4 тыс. рублей и составляет 63,9 тыс. рублей.

#### Единый налог на вмененный доход

В соответствии со статьей 61.1 «Налоговые доходы муниципальных районов» Бюджетного кодекса, единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности зачисляется в бюджет муниципального района по нормативу 100%.

При уточненном плане 1 808,4 тыс. рублей исполнение составило 1 850,7 тыс. рублей, или 102,3%. Темп роста исполнения за 2021 год к предыдущему году составил 31,9%.

Снижение поступлений в связи с отменой налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности с 1 января 2021 года (п. 8 ст. 5 Федерального закона от 29.06.2012 N 97-ФЗ "О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 26 Федерального закона "О банках и банковской деятельности") и переходом на применение другой системы налогообложения по налогоплательщикам.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации в районный бюджет поступает налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения по нормативу зачисления в размере 100%.

Исполнение за 2021 год составило 4 539,5 тыс. рублей, или 109,6% плановых назначений. Рост поступлений по причине отмены с 01.01.2021 года единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности и переходом на налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения.

Земельный налог

В соответствии со статьей 61.1 «Налоговые доходы муниципальных районов» Бюджетного кодекса в районный бюджет поступает, земельный налог, взимаемый на межселенных территориях, - по нормативу 100%.

Исполнение за 2021 год составило 38,5 тыс. рублей, или 100,1%. За аналогичный период прошлого года поступления в бюджет составили 5,2 тыс. рублей.

Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых

Согласно закону Томской области от 14.11.2012 № 208-ОЗ «Об установлении единых нормативов отчислений в бюджеты муниципальных районов и городских округов Томской области от отдельных федеральных налогов» с 1 января 2013 года установлены единые нормативы отчислений в районные бюджеты от налога, на добычу общераспространенных полезных ископаемых, 100%.

Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых поступил в сумме 101,4 тыс. рублей, или 100,0% к уточненному плану. Темп роста исполнения за 2021 год к 2020 году составил 1,1%. Снижение поступлений в связи с прекращением добычи общераспространенных полезных ископаемых налогоплательщиком ООО «Сиб-WEST».

Государственная пошлина

В соответствии со статьей 61.1 «Налоговые доходы муниципальных районов» Бюджетного кодекса, государственная пошлина по делам, рассматриваемым судами общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) зачисляется в бюджет района по нормативу 100%.

Государственная пошлина поступила в сумме 1 070,6 тыс. рублей, что составляет 101,7% к уточненному плану. Темп роста исполнения за 2021 год к 2020 году составил 89,1%. Темп роста поступлений объясняется фактическим количеством обращений граждан и юридических лиц с исковыми заявлениями в суды общей юрисдикции, мировыми судьями.

**Неналоговые доходы**

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли

В соответствии со статьей 62 «Неналоговые доходы местных бюджетов» Бюджетного кодекса, доходы, получаемые в виде арендной платы за земли, зачисляются в бюджет района по нормативу 100%.

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли, поступили в сумме 2 522,2 тыс.рублей, или 113,2% к уточненному плану. Темп роста исполнения за 2021 год к 2020 году составил 129,8% в связи с погашением задолженности в 2021 году за 2020 год в размере 442,0 тыс.рублей.

Задолженность по арендной плате за земли по состоянию на 01.01.2022 года снизилась на 448,8 тыс. рублей и составила 322,4 тыс. рублей.

Доходы от сдачи в аренду имущества

В соответствии со статьей 62 «Неналоговые доходы местных бюджетов» Бюджетного кодекса, доходы, получаемые в виде арендной платы за земли, зачисляются в бюджет района по нормативу 100%.

Доходы от сдачи в аренду имущества поступили в сумме 512,0 тыс. рублей, или 97,4% к уточненному плану. Темп роста исполнения за 2021 год к 2020 году составил 102,8%. В течение 2021 года расторгнут один договор аренды, и погашена задолженность крупным плательщиком.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации с 1 января 2020 года в бюджеты муниципальных районов подлежит зачислению плата за негативное воздействие на окружающую среду по нормативу 60%.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду поступила в сумме 23 760, тыс. рублей, или 101,4% к уточненному плану. Темп роста исполнения за 2021 год к 2020 году составил 588,7%. В 2020 году произошло снижение поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду в связи с возвратом поступлений из бюджета МО «Парабельский район» АО «Томскгазпром» в размере 10 026,0 тыс. рублей. Кроме того, в 2021 году произошло увеличение поступлений по плате и авансовым платежам за выбросы загрязняющих веществ по крупным налогоплательщикам ООО «Газпромнефть-Восток», АО «Томскгазпром», ООО «Специализированные Энергетические Системы».

Прочие доходы от оказания платных услуг

В соответствии со статьей 62 «Неналоговые доходы местных бюджетов» Бюджетного кодекса, по доходам от платных услуг, оказываемых казенными учреждениями, зачисляются в бюджет района по нормативу 100%.

По доходам от платных услуг, оказываемых казенными учреждениями, исполнение за 2021 года составило 0,0 рублей. Отсутствие поступлений связано с изменением типа муниципальных образовательных учреждений. В соответствии с постановлением Администрации Парабельского района от 26.10.2020г. № 483а с 01 января 2021 года 3 школы поменяли организационно-правовую форму и стали бюджетными учреждениями.

Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов

В соответствии со статьей 62 «Неналоговые доходы местных бюджетов» Бюджетного кодекса, прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов, зачисляются в бюджет района по нормативу 100%.

В 2021 годупоступило в бюджет муниципального образования «Парабельский район» 19,4 тыс. рублей, или 100,3%. Темп роста исполнения за 2021 год к 2020 году составил 43,3%. По доходам от компенсации затрат государства уменьшение темпа роста связано с уменьшением возмещения коммунальных услуг за арендуемые муниципальные здания (помещения).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Данный вид доходов состоит из двух источников - доходы от реализации имущества и доходы от продажи земельных участков.

В соответствии со статьей 62 «Неналоговые доходы местных бюджетов» Бюджетного кодекса, доходы от реализации имущества и доходы от продажи земельных участков, зачисляются в бюджет района по нормативу 100%.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в сумме 495,8 тыс. рублей, или 64,4% к уточненному плану. Темп роста исполнения за 2021 год к 2020 году составил 4,3% или минус 11 018,58 тыс. рублей. В 2020 году основной доход поступил от реализации муниципального имущества – в соответствии с Планом приватизации муниципального имущества Парабельского района на 2020 год осуществлена продажа трех нежилых зданий с земельными участками, продажа спецтехники и транспортного средства (автобус).

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Штрафы, санкции, возмещение ущерба зачисляются в район бюджета в соответствии со статьей 46 Бюджетного кодекса.

При уточненном плане 741,0 тыс. рублей исполнение составило 861,8 тыс. рублей, или 116,3%, в том числе:

442,6 тыс.рублей административные штрафы;

85,4 тыс.рублей штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением муниципального района;

333,8 тыс.рублей платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде (за исключением вреда, причиненного окружающей среде на особо охраняемых природных территориях, а также вреда, причиненного водным объектам), подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования.

Темп роста исполнения за 2021 год к 2020 году составил 146,8%.

**Безвозмездные поступления**

Безвозмездные поступления в бюджет муниципального образования «Парабельский район» в 2021 году составили 752 046,1 тыс. рублей. По сравнению с уровнем прошлого года, данные поступления увеличились на 29 763,8 тыс. рублей, темп роста составил 104,1%.

Основные показатели безвозмездных поступлений

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено за 2020 год | 2021 года | | Процент  исполнения к плану  2021 года | Темп к  2020 году (%) | Отклонение, 2021 г.  от 2020 г.  (тыс. руб.) |
| Утверждено | Исполнено |
| **Всего безвозмездных поступлений** | **722 282,3** | **756 758,6** | **752 046,1** | **99,4** | **104,1** | **29 763,8** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| дотации | 161 462,1 | 163 432,8 | 163 432,8 | 100,0 | 101,2 | 1 970,7 |
| субсидии | 184 109,8 | 149 454,4 | 148 168,4 | 99,1 | 80,5 | -35 941,4 |
| субвенции | 332 067,6 | 340 563,7 | 337 137,3 | 99,0 | 101,5 | 5 069,7 |
| прочие межбюджетные трансферты | 15 973,5 | 47 591,9 | 47 591,9 | 100,0 | 297,9 | 31 618,4 |
| межбюджетные трансферты, передаваемых бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 12 299,0 | 22 299,0 | 22 299,0 | 100,0 | 181,3 | 10 000,0 |
| прочие безвозмездные поступления (по договорам соцпартнерства) | 17 600,0 | 34 724,1 | 34 724,1 | 100,0 | 197,3 | 17 124,1 |
| доходы бюджетов от возврата прочих остатков прошлых лет из бюджетов поселений | 3 545,8 | 20,8 | 20,8 | 100,0 | - | - |
| возврат прочих остатков субсидий, субвенций и межбюджетных трансфертов, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | -4 775,5 | -1 328,2 | -1 328,2 | 100,0 | - | - |

В структуре доходов бюджета муниципального образования «Парабельский район» доля безвозмездных поступлений из областного бюджета составила 78,6%, увеличение к 2020 году составило 4,1%. Безвозмездные поступления из областного бюджета составили 752 046,1 тыс. рублей, план годовых назначений выполнен на 99,4%.

Дотация в бюджет муниципального образования «Парабельский район» поступила в сумме 163 432,8 тыс. рублей, что составляет 100% от годовых назначений. Увеличение к соответствующему периоду 2020 года на 1,2% связано с увеличением МРОТ.

Субсидии поступили в сумме 148 168,4 тыс. рублей, что составляет 99,1% от годовых назначений. Уменьшение к аналогичному периоду прошлого года на 19,5% за счет изменения видов и размеров предоставляемых субсидий.

Субвенции поступили в сумме 337 137,3 тыс. рублей, что составляет 99,0% от годовых назначений. Увеличение к уровню прошлого года на 1,5%. Субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ поступали на финансирование расходов на реализацию основных общеобразовательных программ; на реализацию основных общеобразовательных программ в дошкольных учреждениях; на осуществление государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям; на социальную поддержку детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей; на образование и организацию деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав; на социальную поддержку отдельных категорий детей, обучающихся в образовательных организациях.

Иные межбюджетные трансферты поступили в сумме 47 591,9 тыс. рублей, что составляет 100,0% от плановых назначений. Темп роста к уровню прошлого года составило 297,9%. Увеличение произошло за счет следующих иных межбюджетных трансфертов: на создание модельных муниципальных библиотек по результатам конкурсного отбора, проводимого Министерством культуры Российской Федерации, за счет резервного фонда Правительства Российской Федерации; на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций; на исполнение судебных актов по предоставлению жилых помещений детям-сиротам; иные межбюджетные трансферты из резервного фонда Администрации Томской области.

Безвозмездные поступления по договорам социального партнерства с недропользователями, осуществляющими деятельность на нефтегазовых месторождениях Парабельского района, составили 34 724,1 тыс. рублей. Финансовые вложения в развитие муниципального образования «Парабельский район» осуществили компании АО «Томскнефть» ВНК, ООО "Газпром трансгаз Томск", ОАО «Востокгазпром», ООО «Газпромнефть-Восток», ПАО НК "РУССНЕФТЬ".

**Анализ исполнения расходной части бюджета**

Расходы бюджета муниципального образования «Парабельский район» за 2021 год исполнены в сумме 961 655,2 тыс. рублей при плане 985 383,3 тыс. рублей или на 97,6%. К уровню 2020 года темп роста расходов составил 105,2%.

Расходы за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы (областного и федерального бюджетов) Российской Федерации составляют большую часть расходов – 694 519,8 тыс. рублей или 72,2% от общей суммы расходов. Расходы за счет средств бюджета муниципального образования «Парабельский район» составили 244 836,4 тыс. рублей.

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утвержденные бюджетные ассигнования  на 2021 год | Исполнено | % исполнения |
| **Расходы всего** | **985 383,2** | **961 655,2** | **97,6** |
| **Расходы за счет безвозмездных поступлений из областного и федерального бюджетов, в том числе:** | **702 639,9** | **694 519,8** | **98,8** |
| за счет дотаций | 163 432,8 | 163 432,8 | 100,0 |
| за счет субсидий | 149 551,5 | 148 095,0 | 99,0 |
| за счет субвенций | 340 563,7 | 335 676,3 | 98,6 |
| за счет иных межбюджетных трансфертов | 49 091,9 | 47 215,7 | 96,2 |
| **Расходы за счет безвозмездных поступлений из бюджетов сельских поселений** | **22 299,0** | **22 299,0** | **100,0** |
| **Расходы за счет средств бюджета муниципального образования "Парабельский район"** | **260 444,3** | **244 836,4** | **94,0** |

Структура расходов бюджета муниципального образования «Парабельский район» в 2021 году по сравнению с 2020 годом существенно не изменилась - наибольший удельный вес составляют расходы социальной направленности (расходы на образование, культуру, спорт, социальную политику). В объеме всех расходов бюджета муниципального образования «Парабельский район» расходы социальной сферы составили 70,3% или 676 316,4 тыс. рублей (в 2020 году – 68,2% или 662 816,9 тыс. рублей), при этом расходы на образование (содержание детских садов, школ, учреждений дополнительного образования детей, расходы на молодежную политику и оздоровление детей) составили 54,2% или 521 364,8 тыс. рублей (в 2020 году - 53,2% или 486 137,1 тыс. рублей).

Функциональная структура расходов бюджета за 2021 год в динамике к 2020 году

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| КФСР | Наименование КФСР | Исполнение по расходам  2020 год | Удельный вес в общем объеме расходов в 2020 году,  (%) | Исполнение по расходам  2021 год | Удельный вес в общем объеме расходов в 2021 году,  (%) |
|  | **Итого** | **913 746,2** | **100,0** | **961 655,2** | **100,0** |
| 0100 | ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 82 223,7 | 9,0 | 85 499,7 | 8,9 |
| 0200 | НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 1 076,3 | 0,1 | 800,0 | 0,1 |
| 0300 | НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 907,7 | 0,1 | 636,0 | 0,1 |
| 0400 | НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 53 808,4 | 5,9 | 62 860,3 | 6,5 |
| 0500 | ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 103 026,6 | 11,3 | 88 716,6 | 9,2 |
| 0700 | ОБРАЗОВАНИЕ | 486 137,1 | 53,2 | 521 364,8 | 54,2 |
| 0800 | КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 104 752,6 | 11,5 | 114 822,6 | 11,9 |
| 1000 | СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 27 542,7 | 3,0 | 30 020,8 | 3,1 |
| 1100 | ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 4 384,4 | 0,4 | 10 108,2 | 1,1 |
| 1300 | ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА | 252,2 | 0,1 | 11,3 | Менее 0,1 |
| 1400 | МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 49 634,5 | 5,4 | 46 814,9 | 4,9 |

В 2021 году по сравнению с 2020 годом отмечаются следующие отклонения:

- увеличение доли расходов:

1.1) на национальную экономику с 5,9% до 6,5%, или на 9 051,9 тыс. рублей. Кроме ежегодно производимых расходов на сельское хозяйство, транспорт и дорожную деятельность, проведено обустройство дороги к причалу на дальней пристани с. Парабель, расходы составили 2 016,4 тыс. рублей; отремонтирована дорога на подъезде к д.Прокоп, расходы составили 5 130,9 тыс. рублей; проведены комплексные кадастровые работы на территории Парабельского района, сумма расходов составила 3 257,3 тыс. рублей; произведен ремонт парома, осуществляющего сообщение с Нарымским сельским поселением, расходы составили 450,0 тыс. рублей.

1.2) на образование с 53,2 до 54,2 процентных пункта или 35 227,7 тыс. рублей. Расходы на достижение целевых показателей по плану мероприятий («дорожная карта») на повышение заработной платы педагогических работников образовательных учреждений увеличились на 4 283,4 тыс. рублей; на организацию летнего трудоустройства несовершеннолетних детей направлено 1 674,4 тыс. рублей (в 2020 году мероприятие не реализовано в связи с ограничениями, обусловленными распространением новой коронавирусной инфекции); расходы на обеспечение организации отдыха детей в каникулярное время составили 1 943,3 тыс. рублей (в 2020 году мероприятие не реализовано в связи с ограничениями, обусловленными распространением новой коронавирусной инфекции); компенсационные выплаты лицам, проживающим в местностях, приравненных к районам Крайнего Севера, и работающим в организациях и органах, финансируемых из районного бюджета (льготный проезд), составили 2 051,3 тыс. рублей; на строительство складского помещения для хранения продуктов МКОУ "Заводская СШ" направлено 969,1 тыс. рублей; текущий ремонт образовательных учреждений – 9 637,1 тыс. рублей; выплата ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в 2021 году составила 16 565,6 тыс. рублей (в 2020 году – 5 483,1 тыс. рублей).

1.3) на культуру, кинематографию с 11,5% до 11,9% или 10 070,0 тыс. рублей. Не смотря на проведение в 2020 году расходов, ограниченных рамками одного года, на капитальный ремонт МБУК «РДК» и филиала МБУК «РДК» - сельского клуба д. Нижняя Чигара, возведению пристройки к МБУК «РДК», ремонту фасада здания МБУК "Межпоселенческая библиотека", расходы 2021 году увеличились, в том числе: расходы на достижение целевых показателей по плану мероприятий («дорожная карта») на повышение заработной платы работникам культуры увеличились на 1 880,7 тыс. рублей; на создание модельных муниципальных библиотек по результатам конкурсного отбора, проводимого Министерством культуры Российской Федерации - 10 000,0 тыс. рублей; на развитие музея под открытым небом селькупской культуры "Чумыл чвэч" - 7 058,4 тыс. рублей; на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы МБУК «Районный Дом Культуры» (приобретение новых кресел в зрительном зале и экрана) - 4 325,0 тыс. рублей; на приспособление части здания в с.Новосельцево под филиал библиотеки 1 517,5 тыс. рублей; расходы на ПСД на капитальный ремонт филиала Нарымский СДК составили 600,0 тыс. рублей; текущий и капитальный ремонт учреждений культуры 1 294,9 тыс. рублей.

1.4) на физическую культуру и спорт с 0,4% до 1,1% или на 5 723,8 тыс. рублей. В рамках реализации регионального проекта «Спорт - норма жизни» реализовано оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием (площадка для сдачи ГТО на центральном стадионе с. Парабель), расходы составили 2 712,6 тыс. рублей; в рамках реализации инициативных проектов обустроены детско-юношеская спортивная площадка в с. Нельмач Заводского сельского поселения, волейбольная площадка в с. Шпалозавод Нарымского сельского поселения, спортивная площадка в п. Кирзавод Парабельского сельского поселения с общей суммой расходов 3 590,5 тыс. рублей.

- уменьшение доли расходов:

2.1) на жилищно-коммунальное хозяйство (ЖКХ) с 11,3% до 9,2%, или на 14 310,0 тыс. рублей. Снижение обусловлено уменьшением межбюджетных трансфертов из областного и федерального бюджетов, направленных на реализацию мероприятий, ограниченных рамками одного года:

- на проведение капитальных ремонтов объектов коммунальной инфраструктуры в целях подготовки хозяйственного комплекса к безаварийному прохождению отопительного сезона – в 2021 г. направлено 12 000,0 тыс. рублей (на ремонт дизельгенератора в Нарымском сельском поселении), в 2020 г. 33 981,0 тыс. рублей (ремонт Центральной котельной с. Парабель);

- на мероприятия по благоустройству территорий населенных пунктов Парабельского района в 2021 году направлено 3 739,3 тыс. рублей (детская игровая площадка с. Толмачево в рамках реализации регионального проекта "Формирование комфортной городской среды", финансовая поддержка инициативных проектов, выдвигаемых муниципальными образованиями Томской области), в 2020 году – 8 096,3 тыс. рублей (обустройства мест массового отдыха населения (парков) в Парабельском и Нарымском сельских поселениях).

2.2) на предоставление межбюджетных трансфертов общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (сельским поселениям Парабельского района) с 5,4% до 4,9% или на 2 819,6 тыс. рублей. Снижение обусловлено изменением порядка предоставления межбюджетных трансфертов на финансовую поддержку инициативных проектов, выдвигаемых муниципальными образованиями Томской области (в 2020 году финансирование происходило путем предоставления сельским поселениям иных межбюджетных трансфертов, в 2021 году – предоставление сельским поселениям субсидий).

**Анализ исполнения расходов бюджета в разрезе функциональной структуры**

**Общегосударственные вопросы**

Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» составили 85 499,7 тыс. рублей или 86,9% от плановых назначений (98 340,8 тыс. рублей) на 2021 год. К уровню 2020 года темп роста составил 104,0%.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» – 2 983,7 тыс. рублей, исполнение расходов составило 99,5% от плановых назначений (2 999,8 тыс. рублей).

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» – 742,8 тыс. рублей.

По подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» расходы составили всего 53 475,7 тыс. рублей или 93,5% от плановых назначений.

По подразделу 0105 «Судебная система» расходы при плане 9,0 тыс. рублей исполнены на 100%. Средства направлены на оплату почтовых расходов при осуществлении полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» - 13 070,5 тыс. рублей или 95,4% плановых назначений.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» за 2021 год составил 2 179,6 тыс. рублей, в том числе резервный фонд непредвиденных расходов сформирован и исполнен в сумме 1 100,0, резервный фонд по ликвидации чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий составил 1 108,1 тыс. рублей, исполнен в размере 1 079,6 тыс. рублей или 97,4%. В 2021 году из средств резервного фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Парабельского района произведены расходы в виде разовой материальной помощи гражданам на различные цели в сумме 870,4 тыс. рублей; на доставку товаров первой необходимости в труднодоступные поселки Нарымского сельского поселения в сумме 80,0 тыс. рублей; на создание аварийного запаса материалов для водоснабжения 149,6 тыс. рублей. Из резервного фонда по ликвидации последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций произведены расходы на работы по предупреждению ЧС - обустройство противопожарных защитных полос в населенных пунктах поселений, приобретение пожарных извещателей, углубление пожарных водоемов, работы по предупреждению чрезвычайных ситуаций.

По разделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» составили 15 218,0 тыс. рублей или 64,2% плановых назначений на 2021 год (23 719,7 тыс. рублей).

Основные направления расходов:

- обеспечение деятельности Единой дежурно-диспетчерской службы – 2 771,8 тыс. рублей;

- расходы на публикацию информации органов местного самоуправления и содержание официальных сайтов органов местного самоуправления – 4 790,0 тыс. рублей;

- поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций Парабельского района, реализующих мероприятия по работе с людьми старшего поколения – 1 020,0 тыс. рублей;

- покрытие убытков при аптечном изготовлении лекарственных форм – 1 000,0 тыс. рублей;

- мероприятия по повышению эффективности управления муниципальным имуществом (регистрация прав, подготовка и реализация бюджетных инвестиций, ремонт) - 1 619,3 тыс. рублей;

- выплата компенсаций на оплату найма жилья специалистам ОГБУЗ «Парабельская РБ» и создание условий для проведения осмотров населения (приобретение стоматологических установок, приобретение электрокардиографа для Парабельской ЦРБ, реализация проекта «Плавучая поликлиника») – 989,3 тыс. рублей;

- проведение Всероссийской переписи населения - 220,5 тыс. рублей;

- межбюджетные трансферты сельским поселениям по принятым разовым решениям (расходы на неотложные нужды, возникающие в течение финансового года) – 875,0 тыс. рублей.

**Национальная оборона**

Расходы по разделу 0200 «Национальная оборона» исполнены в сумме 800 тыс. рублей или 88,0% к плановым назначениям 2021 года (908,6 тыс. рублей). Темп роста к 2020 году составил 74,3%.

По подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» отражены расходы по предоставлению субвенций сельским поселениям на осуществление полномочий по ведению воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. Исполнение составило 701,6 тыс. рублей или 100% от плановых назначений. Фонд оплаты труда работников 2021 год составил 672,6 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» составили 98,4 тыс. рублей или 47,5% от плановых назначений (207,0 тыс. рублей). По данному подразделу произведены расходы на оплату услуг по доставке корреспонденции спецсвязью в сумме 27,0 тыс. рублей, выполнены монтажные и пуско-наладочные работы по созданию системы охранно-пожарной сигнализации в сумме 71,4 тыс. рублей.

Снижение расходов по сравнению с предыдущим финансовым периодом связано с проведением в 2020 году разовых расходов на оплату работ по проведению аттестации рабочих мест.

**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**

Расходы по подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» исполнены в сумме 636,0 тыс. рублей или 95,8% к плановым назначениям на 2021 год.

Отражены расходы по предоставлению иных межбюджетных трансфертов бюджету Парабельского сельского поселения за счет средств резервного фонда Администрации Парабельского района по ликвидации последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций в целях предотвращения чрезвычайных ситуаций, связанных с оползнями и обвалами склона по ул. Подгорной.

**Национальная экономика**

Расходы в части национальной экономики составили 62 860,3 тыс. рублей, или 98,3% плановых назначений на 2021 год (63 949,4 тыс. рублей). Темп роста к 2020 году составил 116,8%.

Расходы по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» составили 2 507,2 тыс. рублей или 84,4% плановых назначений на 2021 год (2 970,0 тыс. рублей), в том числе:

- расходы за счет субвенций и субсидий из областного бюджета в сумме 1 830,6 тыс. рублей:

на осуществление отдельных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства (осуществление управленческих функций органами местного самоуправления) – 353,0 тыс. рублей;

на осуществление отдельных государственных полномочий по регулированию численности безнадзорных животных – 570,1 тыс. рублей;

на осуществление отдельных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства (поддержка малых форм хозяйствования) – 872,2 тыс. рублей;

на проведение кадастровых работ по оформлению земельных участков в собственность муниципальных образований – 35,3 тыс. рублей.

- расходы за счет средств бюджета муниципального района на создание благоприятных условий для устойчивого развития личных подсобных хозяйств (субсидирование части затрат на вывозку сена, субсидирование расходов по воде, используемой ЛПХ для поения скота) составили 676,6 тыс. рублей.

Расходы подраздела 0406 «Водное хозяйство» составили 150,0 тыс. рублей. Расходы осуществлялись за счет средств районного бюджета в виде предоставления межбюджетного трансферта Нарымскому сельскому поселению на приведение в соответствие с нормами законодательства о гидротехнических сооружениях защитной земляной насыпи в с.Нарым.

Расходы по подразделу 0408 «Транспорт» составили 8 464,8 тыс. рублей или 94,8% плановых назначений на 2021 год (8 931,8 тыс. рублей). Все средства направлены на реализацию мероприятий муниципальной программы «Обеспечение транспортной доступности на территории Парабельского района», в том числе предоставлены субсидии на поддержку транспортного обслуживания населения на возмещение недополученных доходов перевозчикам, осуществляющих регулярные пассажирские перевозки автомобильным транспортом общего пользования – 3 150,0 тыс. рублей и водным речным транспортом общего пользования – 1 510,0 тыс. рублей. Финансовая поддержка авиационного сообщения с Нарымским сельским поселением в сумме 1 014,8 тыс. рублей. В целях организации транспортного обслуживания населения Парабельского района внутренним водным транспортом в границах муниципального района произведен ремонт парома, осуществляющего речное сообщение с Нарымским сельским поселением, расходы составили 450,0 тыс. рублей. Для организации транспортного обслуживания населения Парабельского района приобретен автобус, расходы составили 2 340,0 тыс. рублей.

Расходы на дорожную деятельность (дорожные фонды) составили 46 046,4 тыс. рублей, исполнение плановых назначений на 2021 год – 99,9%, из них:

29 228,3 тыс. рублей средства субсидии из областного бюджета;

8 649,0 тыс. рублей - средства от поступления в бюджет района акцизов на нефтепродукты;

8 169,1 тыс. рублей – собственные средства бюджета муниципального района.

Расходы направлены на осуществление дорожной деятельности в отношении дорог местного значения между населенными пунктами Парабельского района на капитальный ремонт и (или) ремонт автомобильных дорог общего пользования.

Расходы дорожного фонда увеличились по сравнению с 2020 годом на 8 291,7 тыс. рублей в связи с проведением дополнительных ремонтных мероприятий за счет средств бюджета района:

- обустройство дороги на причал дальней пристани с. Парабель – 2 016,4 тыс. рублей;

- ремонт дороги «Подъезд к д.Прокоп» - 5 130,9 тыс. рублей;

- ремонтные работы подъездной дороги к МБДОУ "Детский сад Подсолнухи" – 435,1 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» составили 5 691,9 тыс. рублей или 98,3% плановых назначений отчетного года (5 789,1 тыс. рублей).

Расходы по данному подразделу направлены:

- на проведение комплексных кадастровых работ на территории Томской области в сумме 3 257,3 тыс. рублей, в том числе: за счет средств федерального бюджета в сумме 2 636,3 тыс. рублей, областного бюджета – 580,1 тыс. рублей, бюджета муниципального район - 40,9 тыс. рублей;

- на реализацию проектов, отобранных по итогам проведения конкурса проектов и направленных на создание условий для развития инфраструктуры непроизводственных индустрий Томской области, а именно, на благоустройство территории туристического объекта «Оськино озеро» в сумме 813,7 тыс. рублей, в том числе за счет средств субсидии из областного бюджета в сумме 683,7 тыс. рублей, за счет средств бюджета муниципального района – 130,0 тыс. рублей;

- на создание, развитие и обеспечение деятельности муниципальных центров поддержки предпринимательства и центров молодежного инновационного творчества, предусмотренных в муниципальных программах, содержащих мероприятия, направленные на развитие малого и среднего предпринимательства в сумме 875,5 тыс. рублей, в том числе за счет субсидии из областного бюджета в сумме 812,7 тыс. рублей, за счет средств бюджета муниципального района – 62,8 тыс. рублей;

- мероприятия по внесению изменений в генеральный план, оформление территориальных зон, внесение изменений в правила землепользования исполнены в сумме 45,5 тыс. рублей при плановых назначениях 495,5 тыс. рублей. Не полное исполнение расходов обусловлено сроками исполнения муниципальных контрактов, переходящими на 2022 год.

**Жилищно-коммунальное хозяйство (ЖКХ)**

Расходы бюджета на жилищно-коммунальное хозяйство составили 88 716,6 тыс. рублей или 99,9% (88 766,6 тыс. рублей). Темп роста к уровню 2020 года составил 86,1%.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» расходы составили 600,0 тыс. рублей или 100% плановых назначений. Предоставлены средства из районного бюджета Нарымскому сельскому поселению на приобретение служебного жилья.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» расходы составили 81 029,2 тыс. рублей или 99,9%. По отношению к прошлому периоду темп роста составил 88,2% (исполнение 2020 года – 91 878,4 тыс. рублей). Расходы на коммунальное хозяйство занимают 91,3% от всех расходов на ЖКХ.

Основную долю расходов составляет субсидия на компенсацию расходов по организации электроснабжения от дизельных электростанций, ежегодно предоставляемая из областного бюджета для предоставления межбюджетных трансфертов Нарымскому сельскому поселению. В 2021 году субсидия предоставлена в сумме 38 745,3 тыс. рублей (в 2020 году – 37 160,0 тыс. рублей).

В целях поддержки хозяйствующих субъектов предоставлены межбюджетные трансферты Заводскому и Новосельцевскому сельским поселениям на покрытие убытков при оказании услуг водоснабжения в сумме 800,0 тыс. рублей.

Кроме оплаты услуг по текущему ремонту и содержанию объектов коммунальной инфраструктуры, в 2021 году направлены средства на мероприятия, ограниченные рамками одного года, в следующих объемах:

реконструкция газовой котельной мкр. Нефтяников с. Парабель – 19 256,0 тыс. рублей;

ремонт дизельного генератора в с. Нарым – 14 778,2 тыс. рублей;

проведение аварийно-восстановительных работ участка канализационных сетей объекта вспомогательного использования здания механической очистки с. Парабель – 1 719,3 тыс. рублей;

проведение госэкспертизы ПСД "Газоснабжение с.Толмачево (закольцовка газопровода высокого давления)";

проведение госэкспертизы ПСД мкр.Подсолнухи – 949,4 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 0503 «Благоустройство» профинансированы в сумме 7 078,4 тыс. рублей 100% плановых ассигнований. Основная часть средств направлена на следующие цели:

- реализация регионального проекта "Формирование комфортной городской среды" (детская игровая площадка с. Толмачево) – 1 821,0 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета 1 678,1 тыс. рублей, областного бюджета – 51,9 тыс. рублей, софинансирование из бюджета района – 91,1 тыс. рублей;

- финансовая поддержка инициативных проектов, выдвигаемых муниципальными образованиями – 2 568,0 тыс. рублей в том числе средства областного бюджета – 2 009,3 тыс. рублей, бюджета района – 558,7 тыс. рублей. Средства направлены на обустройство детских игровых площадок в с. Высокий Яр, д. Луговское, д. Малое Нестерово, д. Тарск, обустройство мест накопления твердых коммунальных отходов в с. Новосельцево, благоустройство центральной площади в с. Старица;

- текущие расходы за счет средств районного бюджета в сумме 2 698,4 тыс. рублей, предоставленные в виде межбюджетных трансфертов в сельские поселения на уборку (обрезку) старых деревьев – 921,7 тыс. рублей, прочие мероприятия по благоустройству – 1 776,7 тыс. рублей.

**Образование**

В районе по состоянию на 01.01.2022 г. образовательные услуги оказывают бюджетные учреждения - 8 школ, 4 детских сада, функционирует МБУ ДО «ДШИ им. Заволокиных», МБУ ДО «ДДТ», МБУ ДО «ДЮСШ», обеспечение управленческих функций осуществляет МКУ «Отдел образования».

Расходы бюджета по разделу 0700 «Образование» в 2021 году составили 521 364,8 тыс. рублей или 99,0% плановых назначений на 2021 год (526 843,8 тыс. рублей). Темп роста к 2020 году составил 107,2%.

Расходы по подразделу 0701 «Дошкольное образование» составили 100 660,0 тыс. рублей, доля расходов на дошкольное образование среди всех расходов на образование занимает 19,3%. Процент исполнения плановых назначений 2021 года составил 99,8% (100 837,6 тыс. рублей).

Расходы на дошкольное образование осуществляются в виде предоставления субсидий бюджетным учреждениям:

на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) в сумме 87 589,1 тыс. рублей, из них, за счет субвенции из областного бюджета на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Томской области - 39 716,4 тыс. рублей, за счет средств районного бюджета – 47 872,7 тыс. рублей;

на иные цели – 13 070,9 тыс. рублей из них, за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета – 6 885,0 тыс. рублей, за счет средств районного бюджета – 6 185,9 тыс. рублей.

Основные направления расходов бюджетных учреждений:

1) на выплату заработной платы работников учреждений дошкольного образования в 2021 году направлено 82 913,5 тыс. рублей (в 2020 году – 79 461,9 тыс. рублей). Увеличение обусловлено исполнением Майских указов Президента Российской Федерации 2012 года в части повышения заработной платы работникам бюджетной сферы, а также необходимостью доведения заработной платы работников до минимального размера оплаты труда.

Субсидия 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 в 2021 году исполнена в сумме 6 869,0 тыс. рублей, в2020 году – 4 075,4 тыс. рублей.

2) иные выплаты работникам учреждений, за исключением фонда оплаты труда (льготный проезд) 195,6 тыс. рублей;

3) пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств – 201,9 тыс. рублей;

4) расходы на оплату коммунальных услуг, услуг связи, услуг по содержанию имущества, уплату налогов, приобретение основных средств и оборотных запасов составили 8 114,3 тыс. рублей;

5) текущие ремонты дошкольных образовательных учреждений – 640,8 тыс. рублей;

6) на замену системы отопления МБ ДОУ «Детский сад Солнышко» - 1 400,0 тыс. рублей;

7) на проведение ремонтных работ в здании МБ ДОУ "Детский сад Рябинка" 1 048,3 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес (65,4%) в структуре расходов на образование имеют расходы на общее образование (подраздел 0702) – 340 846,3 тыс. рублей. Процент исполнения к плановым назначениям 2021 года – 98,8% (345 083,0 тыс. рублей).

Часть расходов (98,7%) составляют субсидии бюджетным учреждениям:

на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) в сумме 288 014,4 тыс. рублей, из них, за счет субвенции из областного бюджета 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 – 247 806,8 тыс. рублей, за счет бюджета района – 40 207,6 тыс. рублей;

на иные цели – 48 426,6 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета 28 461,1 тыс. рублей, за счет средств районного бюджета – 19 965,5 тыс. рублей.

Основные направления расходов бюджетных учреждений:

1) на выплату заработной платы работников учреждений общего образования в 2021 году направлено 259 905,3 тыс. рублей (в 2020 году – 181 236,9 тыс. рублей). Увеличение обусловлено исполнением Майских указов Президента Российской Федерации 2012 года в части повышения заработной платы работникам бюджетной сферы, а также необходимостью доведения заработной платы работников до минимального размера оплаты труда.

Выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в 2021 году составила 16 565,6 тыс. рублей, в 2020 году – 5 483,1 тыс. рублей.

2) выплаты ежемесячной стипендии Губернатора Томской области молодым учителям муниципальных образовательных организаций Томской области в 2021 году составили – 354,1 тыс. рублей;

3) иные выплаты работникам учреждений, за исключением фонда оплаты труда (льготный проезд) 1 310,8 тыс. рублей;

4) на организацию летнего трудоустройства несовершеннолетних детей направлено 1 674,4 тыс. рублей, в 2020 году из-за распространения новой коронавирусной инфекции расходы не производились;

5) частичная оплата стоимости питания отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях Томской области, за исключением обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и обучающихся по образовательным программам начального общего образования – 2 693,2 тыс. рублей;

6) обеспечение одеждой, обувью, мягким инвентарем, оборудованием и единовременным денежным пособием детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, - выпускников муниципальных образовательных организаций, находящихся (находившихся) под опекой (попечительством) или в приемных семьях, и выпускников частных общеобразовательных организаций, находящихся (находившихся) под опекой (попечительством), в приемных семьях – 345,1 тыс. рублей;

7) обеспечение обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, проживающих в муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, питанием, одеждой, обувью, мягким и жестким инвентарем и обеспечению обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не проживающих в муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, бесплатным двухразовым питанием – 2 620,9 тыс. рублей;

8) организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях – 6 386,0 тыс. рублей;

9) расходы на оплату коммунальных услуг, услуг связи, услуг по содержанию имущества, уплату налогов, приобретение основных средств и оборотных запасов составили 53 000,5 тыс. рублей;

10) текущие ремонты образовательных учреждений – 1 733,4 тыс. рублей;

11) на ремонт крыши МБОУ «Новосельцевская СШ» - 1 339,9 тыс. рублей;

12) на ремонт крыши МБОУ «Старицинская СШ» - 946,2 тыс. рублей;

13) на строительство складского помещения для хранения продуктов МКОУ "Заводская СШ" – 969,0 тыс. рублей.

Кроме направления субсидий бюджетным учреждениям произведены расходы для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (осуществлялись МКУ «Отдел образования») в сумме 4 405,3 тыс. рублей. Средства направлена на следующие цели:

- обеспечение образовательных организаций материально-технической базой для внедрения цифровой образовательной среды в сумме – 1 612,0 тыс. рублей;

- создание и обеспечение функционирования центров образования естественно - научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах, в рамках регионального проекта "Современная школа" – 1 154,6 тыс. рублей;

- обеспечение подвоза обучающихся к месту обучения – 978,0 тыс. рублей;

- частичная компенсация стоимости аренды жилья педагогическим работникам – 457,1 тыс. рублей;

- приобретение подарков первоклассникам ко Дню знаний – 150,0 тыс. рублей.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» расходы составили 49 336,5 тыс. рублей, что составляет 9,5% от всех расходов на образование. Процент исполнения плановых назначений 2021 года составил 98,4% (50 131,4 тыс. рублей).

Расходы на дополнительное образование состоят из субсидий бюджетным учреждениям:

на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) в сумме 34 847,0 тыс. рублей за счет средств районного бюджета;

на иные цели – 14 489,5 тыс. рублей из них, за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета – 8 207,3 тыс. рублей, за счет средств районного бюджета – 6 282,2 тыс. рублей.

Основные направления расходов бюджетных учреждений:

1) на выплату заработной платы работников учреждений дошкольного образования в 2021 году направлено 38 092,2 тыс. рублей (в 2020 году – 35 824,3 тыс. рублей). Увеличение обусловлено исполнением Майских указов Президента Российской Федерации 2012 года в части повышения заработной платы работникам бюджетной сферы, а также необходимостью доведения заработной платы работников до минимального размера оплаты труда.

Субсидия из областного бюджета 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 исполнена в 2021 году в сумме 2 208,9 тыс. рублей, в 2020 году – 1 596,1 тыс. рублей.

Субсидия из областного бюджета на стимулирующие выплаты в муниципальных организациях дополнительного образования Томской области в 2021 году составила 967,0 тыс. рублей, в 2020 году – 904,9 тыс. рублей.

Субсидия из областного бюджета 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 в 2021 году составила 4 844,4 тыс. рублей, в 2020 году – 3 967,4 тыс. рублей.

2) иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда (льготный проезд) 481,0 тыс. рублей;

3) расходы на оплату коммунальных услуг, услуг связи, услуг по содержанию имущества, уплату налогов, приобретение основных средств и оборотных запасов составили 6 038,5 тыс. рублей;

4) реализация программы персонифицированного учета в организациях дополнительного образования детей – 2 143,6 тыс. рублей;

5) текущие ремонты образовательных учреждений дополнительного образования – 778,4 тыс. рублей;

6) на ремонтные работы по подготовке площадки для сдачи норм ГТО, проведение спортивных соревнований за МБУ ДО "ДЮСШ" 931,4 тыс. рублей.

По подразделу 0707 «Молодежная политика» расходы составили 2 430,3 тыс. рублей или 99,9% плановых назначений. Исполнены мероприятия на создание условий для патриотического и духовно-нравственного воспитания, интеллектуального, творческого развития молодежи в сумме 47,0 тыс. рублей; на поддержку социально-ориентированных некоммерческих организаций Парабельского района, реализующих мероприятия для детей-инвалидов – 440,0 тыс. рублей; на обеспечение организации отдыха детей в каникулярное время – 1 943,3 тыс. рублей, в том числе средства областного бюджета 1 525,5 тыс. рублей, средства бюджета муниципального района 417,8 тыс. рублей.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» расходы составили 28 091,7 тыс. рублей или 99,0% от плана 2021 года (28 358,4 тыс. рублей). По данному разделу отражены расходы, осуществленные за счет субвенций из областного бюджета в размере 3 742,6 тыс. рублей на осуществление органами местного самоуправления передаваемых им отдельных государственных полномочий по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних и несовершеннолетних граждан в сумме 3 725,6 тыс. рублей, на организацию мероприятий по предоставлению жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений – 17,0 тыс.рублей; на осуществление диагностического обследования детей и разработка рекомендаций по организации их образовательных маршрутов – 142,6 тыс. рублей.

Расходы на обеспечение деятельности МКУ «Отдел образования» составили 24 140,5 тыс. рублей, в том числе на выплату заработной платы и иных выплат (льготный проезд) работникам, на оплату коммунальных услуг, услуг связи, услуг по содержанию имущества, уплату налогов, приобретение основных средств и оборотных запасов.

**Культура, кинематография**

На территории района в 2021 году свою деятельность осуществляли: МБУК «РДК» с 11 филиалами, МБУК «Межпоселенческая библиотека» с 17 филиалами, МБУК «Муниципальный музей» с 2 филиалами (музей боевой славы и картинная галерея), работают народные коллективы, ансамбли и выставки.

Расходы на культуру составили 114 822,6 тыс. рублей тыс. рублей или 99,8% к годовым плановым назначениям (115 004,0 тыс. рублей). Темп роста к уровню прошлого года составил 109,6%. Указанные расходы направлены: на финансовое обеспечение деятельности бюджетных учреждений: МБУК «РДК» (с филиалами) – 51 607,7 тыс. рублей, МБУК «Межпоселенческая библиотека» (с филиалами) – 41 674,3 тыс. рублей, МБУК «Муниципальный музей» (с филиалами) – 16 452,6 тыс. рублей; МКУ «Отдел культуры» – 5 088,0 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 0801 «Культура» составили 110 824,3 тыс. рублей, или 99,9% плановых назначений.

Основную часть расходов - 109 734,5 тыс. рублей (99%) составляют субсидии бюджетным учреждениям:

на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) в сумме 52 645,2 тыс. рублей за счет средств районного бюджета;

на иные цели – 57 089,3 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 43 212,9 тыс. рублей, за счет средств бюджета района – 13 876,4 тыс. рублей.

Основные направления расходов бюджетных учреждений, осуществленных за счет предоставленных субсидий:

1) на выплату заработной платы работников учреждений культуры в 2021 году направлено 69 456,1 тыс. рублей (в 2020 году – 67 467,4 тыс. рублей). Увеличение обусловлено исполнением Майских указов Президента Российской Федерации 2012 года в части повышения заработной платы работникам бюджетной сферы, а также необходимостью доведения заработной платы работников до минимального размера оплаты труда.

Субсидия из областного бюджета на достижение целевых показателей по плану мероприятий («дорожная карта») на повышение заработной платы работников культуры в 2021 году составила 27 441,0 тыс. рублей, в 2020 году – 25 560,3 тыс. рублей.

Субсидия из областного бюджета на оплату труда руководителей и специалистов муниципальных учреждений культуры и искусства в части выплат надбавок и доплат к тарифной ставке (должностному окладу) в 2021 году составила 977,0 тыс. рублей, в 2020 году – 953,8 тыс. рублей.

2) иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда (льготный проезд) 400,4 тыс. рублей;

3) расходы на оплату коммунальных услуг, услуг связи, услуг по содержанию имущества, уплату налогов, приобретение основных средств и оборотных запасов составили 24 316,7 тыс. рублей;

4) на реализацию мероприятий по обеспечению развития и укрепления материально-технической базы домов культуры, а именно, приобретено оборудование (экран, кресла в зрительном зале) для МБУК «РДК» на сумму 4 325,0 тыс. рублей, из них средства федерального бюджета 3 230,7 тыс. рублей, средства областного бюджета – 661,7 тыс. рублей, софинансирование из бюджета района – 432,5 тыс. рублей;

5) на создание модельной муниципальной библиотеки по результатам конкурсного отбора, проводимого Министерством культуры Российской Федерации, за счет резервного фонда Правительства Российской Федерации, направлено 10 000,0 тыс. рублей;

6) на приспособление части здания в с.Новосельцево под филиал библиотеки направлено 1 517,4 тыс. рублей, в том числе за счет областного бюджета 664,0 тыс. рублей, средств районного бюджета – 853,4 тыс. рублей.

Кроме направления субсидий бюджетным учреждениям произведены расходы для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (осуществлялись МКУ «Отдел культуры») в сумме 1 089,7 тыс. рублей. Средства направлена на создание условий для сохранения и развития КМНС на территории Парабельского района 183,8 тыс. рублей; на организацию и проведение культурно-массовых мероприятий 778,9 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры и кинематографии» составили 3 998,3 тыс. рублей, или 99,3% плановых назначений. Средства направлены на обеспечение деятельности МКУ «Отдел культуры», в том числе на выплату заработной платы и иных выплат (льготный проезд) работникам, на оплату коммунальных услуг, услуг связи, услуг по содержанию имущества, уплату налогов, приобретение основных средств и оборотных запасов.

**Социальная политика**

Расходы по разделу 1000 «Социальная политика» исполнены в сумме 30 020,8 тыс. рублей, при годовом плане 33 883,4 тыс. рублей или 88,6%. К уровню прошлого года темп роста 109%.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» расходы исполнены в сумме 1 970,4 тыс. рублей. В 2021 году отдельным категориям граждан из числа участников и инвалидов Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов; тружеников тыла военных лет; лиц, награжденных знаком "Жителю блокадного Ленинграда"; бывших несовершеннолетних узников концлагерей; вдов погибших (умерших) участников Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов, не вступивших в повторный брак, оказана материальная помощь и помощь в ремонте жилых помещений в размере 1100 тыс. рублей, в том числе 400,0 тыс. рублей межбюджетные трансферты из областного бюджета, 700,0 тыс. рублей средства районного бюджета.

Также по данному подразделу выплачена материальная помощь гражданам, выделенная из резервных фондов непредвиденных расходов Администрации Парабельского района, в сумме 870,4 тыс. рублей.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» исполнение расходов составило 28 050,4 тыс. рублей или 89,3% плановых назначений.

На предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений направлено 3 142,1 тыс. рублей, в том числе средства федерального бюджета – 1 601,0 тыс. рублей, средства областного бюджета - 1 541,1 тыс. рублей.

На исполнение судебных актов по предоставлению жилых помещений детям-сиротам предоставлены межбюджетные трансферты сельским поселениям 7 327,0 тыс. рублей за счет средств областного бюджета.

По состоянию на 01.01.2022 года под опекой находится 24 человека. В Парабельском районе 39 приемных семей, в которых приемных родителей – 46 человек, детей - 57.

На ежемесячную выплату денежных средств опекунам (попечителям) на содержание детей и обеспечение денежными средствами лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находившихся под опекой (попечительством), в приемной семье и продолжающих обучение в муниципальных общеобразовательных организациях направлено 2 320,4 тыс. рублей.

На содержание приемных семей, включающее в себя денежные средства приемным семьям на содержание детей и ежемесячную выплату вознаграждения, причитающегося приемным родителям направлено 13 947,4 тыс. рублей.

На реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей расходы составили 1 171,8 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета 520,9 тыс. рублей, областного бюджета – 250,9 тыс. рублей, средства бюджета муниципального района – 400,0 тыс. рублей.

**Физическая культура и спорт**

Расходы по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» исполнены в сумме 10 108,2 тыс. рублей, при годовом плане 10 338,2 тыс. рублей или 97,8%.

По подразделу 1101 «Физическая культура» расходы составили 3 109,4 тыс. рублей или 100,0 % плана на 2021 год. В рамках реализации регионального проекта «Спорт-норма жизни» предоставлены межбюджетные трансферты сельским поселениям на обеспечение условий развития физической культуры и массового спорта в размере 3 109,4 тыс. рублей, из них средства областной субсидии – 2 857,2 тыс. рублей, софинансирование из районного бюджета – 252,2 тыс. рублей. Средства направлены на оплату труда с начислениями инструкторов по физкультуре и приобретение спортинвентаря.

Расходы по подразделу 1102 «Массовый спорт» исполнены в сумме 5 751,5 тыс. рублей при плане 5 981,6 тыс. рублей или 96,1%. Произведены следующие расходы:

В рамках реализации регионального проекта «Спорт - норма жизни» реализованы мероприятия:

оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием (площадка для сдачи ГТО на центральном стадионе с. Парабель). Расходы составили 2 712,6 тыс. рублей, в том числе средства федерального бюджета – 2 261,9 тыс. рублей, средства областного бюджета – 399,3 тыс. рублей, софинансирование расходов из бюджета района – 81,4 тыс. рублей;

предоставлены межбюджетные трансферты Старицинскому сельскому поселению на приобретение оборудования для малобюджетной спортивной площадки в сумме 330,0 тыс. рублей, из них 300,0 тыс. рублей средства областного бюджета, 30,0 тыс. рублей софинансирование из бюджета района.

В рамках реализации инициативных проектов обустроены детско-юношеская спортивная площадка в с. Нельмач Заводского сельского поселения, волейбольная площадка в с. Шпалозавод Нарымского сельского поселения, спортивная площадка в п. Кирзавод Парабельского сельского поселения. Предоставлены межбюджетные трансферты сельским поселениям в сумме 2 003,3 тыс. рублей, из них 1 778,8 тыс. рублей средства областного бюджета, 224,5 тыс. рублей средства районного бюджета.

В рамках мероприятий муниципальной программы "Развитие физической культуры, спорта и формирования здорового образа жизни населения Парабельского района» направлено 705,6 тыс. рублей на организацию спортивных мероприятий, приобретение спортивного инвентаря, материальных запасов однократного применения (медалей, грамот и пр.), установку спортивно-технологического оборудования на объектах спортивной инфраструктуры.

По подразделу 1103 «Спорт высших достижений» расходы исполнены на 1 247,3 тыс. рублей или 100,0% плановых назначений.

За счет субсидии из областного бюджета на обеспечение участия спортивных сборных команд муниципальных районов в официальных региональных спортивных, физкультурных мероприятиях, произведены расходы на организацию соревнований по настольному теннису, боксу, легкой атлетике, гиревому спорту и прочим видам спорта. Расходы составили 145,4 тыс. рублей.

На обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования для создания условий получения качественного дополнительного образования предоставлена субсидия бюджетному учреждению МБУ ДО «Детско-юношеская спортивная школа» в размере 1 101,9 тыс.рублей за счет средств бюджета района. Расходы направлены на выплату заработной платы работникам, на приобретение основных средств и оборотных запасов.

**Обслуживание государственного (муниципального) долга**

Расходы по разделу 1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» составили 11,3 тыс. рублей или 100,0% от плановых назначений. Средства направлены на погашение процентов по бюджетному кредиту, полученному на частичное покрытие дефицита бюджета в 2018 году. В 2021 году кредит погашен полностью.

**Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации**

Расходы по разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» составили 46 814,9 тыс. рублей или 100,0% плановых назначений.

Средства направлены на предоставление сельским поселениям:

1. Дотаций в сумме 26 082,8 тыс. рублей:

- на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений из районного фонда финансовой поддержки Парабельского района в сумме 10 000,0 тыс. рублей за счет средств районного бюджета;

- на поддержание мер по обеспечению сбалансированности бюджетов сельских поселений Парабельского района в сумме 16 082,8 тыс. рублей за счет средств субвенции, полученной из областного бюджета;

2. Иных межбюджетных трансфертов 20 732,1 тыс. рублей на следующие нужды:

- на покрытие расчетного финансового разрыва СП 20 208,5 тыс. рублей;

- финансовая помощь для осуществления целевых непредвиденных расходах 523,6 тыс.рублей.

**Расходы на реализацию муниципальных программ**

**и непрограммных мероприятий за 2021 год**

Бюджет муниципального образования «Парабельский район» на 2021 год сформирован и исполнен в программном формате. В муниципальном образовании «Парабельский район» реализовано 11 муниципальных программ. Исполнение расходов составило 808 192,3 тыс. рублей или 97,6% от плана 2021 года. Доля программных расходов составила 84,0% в общем объеме расходов бюджета.

Исполнение непрограммных расходов составило 153 462,9 тыс. рублей или 97,3% плановых назначений.

В 2021 году муниципальное образование «Парабельский район» принимало участие в реализации 6 региональных проектах (РП), входящих в состав 4 национальных проектов Российской Федерации, расходы на реализацию данных проектов составили 21 289,9 тыс. рублей:

**Национальный проект «Демография»**

РП «Спорт – норма жизни», профинансирован в сумме 6 152,0 тыс. рублей. Помимо ежегодных расходов на приобретение оборудования для малобюджетных спортивных площадок и организации работы спортинструкторов с населением, в 2021 году реализовано мероприятие по оснащению объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием (на центральном стадионе с. Парабель установлена площадка для сдачи ГТО), стоимость проекта составила 2 712,6 тыс. рублей.

**Национальный проект «Образование»**

РП «Современная школа», профинансирован в сумме 1 154,6 тыс. рублей. В рамках проекта обновлена материально-техническая база для реализации основных и дополнительных общеобразовательных программ цифрового и гуманитарного профилей в общеобразовательных организациях - приобретено оборудование, мебель для центра образования цифрового и гуманитарного профилей «Точка роста» в МБУ «Шпалозаводская СШ».

РП «Цифровая образовательная среда», профинансирован в сумме 1 923,5 тыс. рублей. Проект направлен на внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных организациях. В 2021 году приобретена оргтехника (ноутбуки, принтеры, многофункциональные устройства) для МБУ «Нарымская СШ».

**Национальный проект «Жилье и городская среда»**

РП «Формирование комфортной городской среды», профинансирован в сумме 1 939,4 тыс.рублей, в том числе, средства федерального бюджета – 1 678,1 тыс. рублей, средства областного бюджета – 51,9 тыс. рублей, средства бюджета района – 91,1 тыс. рублей, средства сельского поселения – 118,4 тыс. рублей. Благоустроена детская игровая площадка в с. Толмачево.

**Национальный проект «Культура»**

В рамках РП «Культурная среда» обновлена межпоселенческая библиотека с. Парабель (проведен ремонт, приобретено новое оборудование, оргтехника, мебель, обновлен книжный фонд), стоимость проекта 10 000,0 тыс. рублей.

РП «Творческие люди» профинансирован в сумме 120,4 тыс. рублей. Средства направлены на ремонт и обустройство уличной экспозиции в краеведческом музее с. Парабель.

[**Источники**](#P22630) **финансирования дефицита бюджета за 2021 год**

Бюджет муниципального образования «Парабельский район» по итогам 2021 года исполнен с дефицитом 5 085,7 тыс. рублей при плановом дефиците 25 145,1 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита сложились из следующих элементов:

- разница между полученными и погашенными бюджетными кредитами, предоставленными бюджету Парабельского района из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, составила «-» 3 000 тыс. рублей за счет погашения кредита в областной бюджет;

- изменение остатков на счетах по учету средств бюджета составило 8 085,7 тыс. рублей.

**Муниципальный долг**

В 2021 году на погашение бюджетного кредита, полученного в Департаменте Финансов Томской области, для частичного финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Парабельский район», направлено 3 000,0 тыс. рублей. По состоянию на 01.01.2022 года муниципальный долг отсутствует.

Руководитель

МКУ ОУФ – ФО администрации

Парабельского района Томской области Т.М. Шибаева