Пояснительная записка

**к отчету об исполнении бюджета**

**муниципального образования «Парабельский район» за 2022 год**

**Основные характеристики бюджета**

Бюджет муниципального образования «Парабельский район» (далее – бюджет) утвержден Решением Думы Парабельского района от 16.12.2021 г. № 25 «О бюджете муниципального образования «Парабельский район» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – решение о бюджете).

В 2022 году в бюджет поступили доходы в сумме 1 037 875,8 тыс. рублей при плановых назначениях 1 033 781,5 тыс. рублей или 100,4%.

Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 292 882,2 тыс. рублей, что больше плановых назначений (284 002,5 тыс. рублей) на 8 879,7 тыс. рублей, или 103,1%.

Безвозмездные поступления составили 744 993,6 тыс. рублей, при плановых назначениях 749 779,1 тыс. рублей или 99,4%.

Исполнение расходов бюджета по состоянию на 01.01.2023 года составило 993 694,7 тыс. рублей при плане 1 033 781,5 тыс. рублей или 96,1%.

Бюджет утвержден сбалансированным, исполнен с профицитом 44 181,1 тыс. рублей.

В течение года в решение о бюджете вносились изменения: Решения Думы Парабельского района от 17.03.2022 г. №2, от 15.04.2022 г. №10, от 25.08.2022 г. №23, от 22.12.2022 г. №41. Доходная часть бюджета увеличена на 177 779,4 тыс. рублей вследствие увеличения объема безвозмездных поступлений из областного бюджета на 113 509,1 тыс. рублей, увеличения налоговых и неналоговых доходов на 58 755,3 тыс. рублей, а также увеличения поступлений по договорам социального партнерства на 5 515,0 тыс. рублей. Расходная часть увеличена так же на 177 779,4 тыс. рублей.

Основные параметры бюджета за 2022 год

тыс. рублей

| Наименование показателя | Исполнено за 2021 год | Бюджетные назначения 2022 года | Исполнено за 2022 год | Отклонение исполнения от бюджетных назначений  2022 года | Исполнение 2022 года (%) | Темп роста исполнения 2022 к 2021 году (%) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=гр.4-гр.3 | 6=гр.4/гр.3 | 7=гр.4/гр.2 |
| **Доходы, в т.ч.:** | **956 569,5** | **1 033 781,5** | **1 037 875,8** | **4 094,3** | **100,4** | **108,5** |
| **Налоговые и неналоговые** | **204 523,3** | **284 002,5** | **292 882,2** | **8 879,7** | **103,1** | **143,2** |
| налоговые доходы | 176 352,0 | 218 437,6 | 227 273,0 | 8 835,4 | 104,0 | 128,9 |
| неналоговые доходы | 28 171,3 | 65 564,9 | 65 609,2 | 44 3 | 100,1 | 232,9 |
| **Безвозмездные поступления** | 752 046,1 | **749 779,0** | **744 993,6** | **-4 785,4** | **99,4** | **99,1** |
| **Расходы** | **961 655,2** | **1 033 781,5** | **993 694,7** | **- 40 086,8** | **96,1** | **103,3** |
| **Дефицит (-), профицит (+)** | **-5 085,7** | **0,0** | **44 181,1** | **44 181,1** | **-** | **-** |

**Исполнение доходной части бюджета**

При анализе поступлений в 2022 году в бюджет налоговых и неналоговых доходов по сравнению с 2021 годом установлено увеличение на 88 358,9 тыс. рублей, темп роста составил 143,2%.

Наибольшее увеличение налоговых и неналоговых поступлений в 2022 году по сравнению с 2021 годом по следующим видам доходов:

по налогу на доходы физических лиц на 50 622,7 тыс. рублей. Темп роста по сравнению с 2021 годом – 132,6%. Причины увеличения доходов - за счет применения дополнительного норматива отчислений от НДФЛ (дополнительный норматив в 2022 году 3,03% - 25 254,1 тыс. рублей, в 2021 году не применялся) и повышение заработной платы работников нефтегазовой отрасли, работников муниципальных учреждений, попадающих под действие указов Президента РФ, увеличение минимального размера оплаты труда с 01.01.2022 г., увеличение ФОТ работников государственных и муниципальных учреждений с 01 июня 2022 г. (в том числе за счет увеличения минимального размера оплаты труда). Темп роста поступлений по НДФЛ в сопоставимых условиях составил 116,3%, в натуральном выражение увеличение составило 25 368,6 тыс. рублей;

по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 1 197,9 тыс. рублей, темп роста – 127,7%. Причина - 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, а также переход налогоплательщиков с другого режима налогообложения (патент);

по плате за негативное воздействие на окружающую среду на 38 606,5 тыс. рублей, темп роста – 262,5%. В 2022 году от плательщиков АО "Томскнефть" ВНК и ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ-ВОСТОК" поступила плата по декларациям за 2021 год (авансовые платежи уплачивались в меньшем размере, чем сложилось по факту, отраженному в декларации за 2021 год).

По некоторым доходным источникам в 2022 году произошло значительное снижение налоговых и неналоговых поступлений по сравнению с 2021 годом:

по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности на 1 792,6 тыс. рублей (темп роста – 3,1%) в связи отменой режима налогообложения с 1 января 2021 года;

по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 827,3 тыс. рублей, темп роста – 81,8%. Причиной является переход налогоплательщиков на иной режим налогообложения (УСН), использование налогоплательщиками права уменьшения суммы исчисленного налога на сумму уплаченных страховых взносов. Также снижение поступлений связано с уменьшением потенциально возможного годового дохода и количества выданных патентов.

Анализ исполнения налоговых и неналоговых доходов бюджета за 2022 год

тыс. рублей

| Наименование показателя | Исполнено за 2021 год | Бюджетные назначения 2022 года | Исполнено за 2022 год | Отклонение исполнения от бюджетных назначений 2022 года | Исполнение 2022 года (%) | Темп роста исполнения 2022 к 2021 году (%) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=гр.4-гр.3 | 6=гр.4/гр.3 | 7=гр.4/гр.2 |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **176 352,0** | **218 437,6** | **227 273,0** | **8 835,4** | **104,0** | **128,9** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 155 492,4 | 197 601,5 | 206 115,1 | 8 513,6 | 104,3 | 132,6 |
| в том числе, по дополнительному нормативу | 0,0 | 24 163,2 | 25 254,1 | 1 090,9 | 104,5 | - |
| Акцизы | 8 943,3 | 10 377,7 | 10 353,3 | -24,4 | 99,8 | 115,8 |
| Налог, взимаемый по УСН | 4 318,0 | 5 400,0 | 5 515,9 | 115,9 | 102,1 | 127,7 |
| Единый налог на вмененный доход | 1 850,7 | 58,7 | 58,1 | -0,6 | 99,0 | 3,1 |
| Патентная система налогообложения | 4 539,5 | 3 569,0 | 3 712,2 | 143,2 | 104,0 | 81,8 |
| Налог на имущество физических лиц | -0,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Земельный налог | 38,5 | 37,4 | 37,4 | 0,0 | 100,0 | 97,1 |
| Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых | 101,4 | 218,3 | 226,2 | 7,9 | 103,6 | 223,1 |
| Государственная пошлина | 1 070,6 | 1 175,0 | 1 254,7 | 79,7 | 106,8 | 117,2 |
| Задолженность и перерасчёты по отменённым налогам, сборам и иным обязательным платежам | -2,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **28 171,3** | **65 564,9** | **65 609,2** | **44,3** | **100,1** | **232,9** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки | 2 522,2 | 1 853,1 | 2 025,5 | 172,4 | 109,3 | 80,3 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 512,0 | 525,7 | 427,9 | -97,9 | 81,4 | 83,6 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 23 760,0 | 62 400,0 | 62 366,5 | -33,5 | 99,9 | 262,5 |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов | 19,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 495,8 | 180,6 | 200,0 | 19,4 | 110,7 | 40,3 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 861,8 | 605,5 | 589,3 | -16,2 | 97,3 | 68,4 |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **204 523,3** | **284 002,5** | **292 882,2** | **8 879,7** | **103,1** | **143,2** |

Налоговые доходы бюджета исполнены в объеме 227 273,0 тыс. рублей с темпом роста к прошлому году 128,9%. Годовые плановые назначения исполнены на 104,0%. Налоговые доходы составляют 77,6% в сумме налоговых и неналоговых доходов бюджета.

Основные источники формирования налоговых доходов бюджета:

налог на доходы физических лиц, удельный вес которого в общей сумме поступивших налоговых доходов составил 90,7%;

акцизы по подакцизным товарам – 4,6%;

налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 2,4%;

патентная система налогообложения – 1,6%.

Доля указанных налогов в общей сумме налоговых доходов – 99,3%.

Неналоговые доходы бюджета исполнены в объеме 65 609,2 тыс. рублей, темп роста к прошлому году – 232,9%, плановые назначения исполнены на 100,1%.

Основную долю в неналоговых доходах в 2022 году занимает плата за негативное воздействие на окружающую среду – 95,1%.

**Налоговые доходы**

Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)

Удельный вес НДФЛ в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета составил 70,4%.

НДФЛ поступил в сумме 206 115,1 тыс. рублей (в 2021 году -155 492,4 тыс. рублей), что составляет 104,3% плановых назначений. Увеличение поступлений в 2022 году к 2021 году составило 50 622,7 тыс. рублей, темп роста 132,6%. Основная причина увеличения доходов - применение дополнительного норматива отчислений от НДФЛ. Дополнительный норматив в 2022 году составил 3,03%, в 2021 году не применялся. Темп роста поступлений по НДФЛ в сопоставимых условиях – 116,3%. Поступления НДФЛ по дополнительному нормативу составили поступило 25 254,1 тыс. рублей.

Также причиной увеличения послужило увеличения дополнительных (премиальных) выплат, увеличения численности рабочих мест, объемов работ или фонда оплаты труда по налогоплательщикам нефтегазовой отрасли: АО "ГАЗПРОМ ДОБЫЧА ТОМСК", АО «Томскнефть-Западная Сибирь", ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ-ВОСТОК". В 2022 году на учет поставлен новый налогоплательщик ООО "ГАЗПРОМ БУРЕНИЕ", что привело к увеличению поступлений НДФЛ, при этом снят с учета ООО «ПИТЦ «Геофизика».

Задолженность по НДФЛ (за исключением безнадежной ко взысканию) по состоянию на 01.01.2023 года составила 353,7 тыс. рублей, в течение 2022 года задолженность уменьшилась на 109,9 тыс. рублей, темп роста к 2021 году – 76,3%.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым

на территории Российской Федерации (Акцизы)

В соответствии со статьей 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации в бюджет поступают доходы от акцизов на нефтепродукты по дифференцированным нормативам отчислений, рассчитанным Департаментом финансов Томской области, исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения. Данный вид поступлений в полном объеме участвует в создании муниципальных дорожных фондов.

При плане 10 377,7 тыс. рублей поступления в бюджет составили 10 353,3 тыс. рублей, или 99,8%. Темп роста исполнения за 2022 год к 2021 году составил 115,8%. Увеличение в связи с большим объем реализации автомобильного бензина и дизельного топлива.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (УСН)

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 УСН в размере 30%.

При плане 5 400,0 тыс. рублей исполнение составило 5 515,9 тыс. рублей, или 102,3%. Темп роста исполнения за 2022 год к 2021 году составил 115,9%.

Рост поступлений обоснован увеличением количества налогоплательщиков в связи с отменой системы налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности с 1 января 2021 года, переходом налогоплательщиков с другого режима налогообложения (патент). Также причиной является увеличение доходов и оплата суммы исчисленного налога за 2021 год и авансовых платежей за 2022 год в большем объеме налогоплательщиками МУП "Парабель-Энергокомплекс", ООО "Империя".

Задолженность (за исключением безнадежной ко взысканию) по состоянию на 01.01.2023 года составляет менее 1% от поступлений УСН в бюджет (54,4 тыс. рублей). В течение 2022 темп роста задолженности составил 85,1%.

#### Единый налог на вмененный доход (ЕНВД)

При плане 58,7 тыс. рублей исполнение составило 58,1 тыс. рублей, или 99,0%. Темп роста исполнения за 2021 год к предыдущему году составил 3,1%.

Снижение поступлений в связи с отменой ЕНВД с 1 января 2021 года.

Задолженность (за исключением безнадежной ко взысканию) по состоянию на 01.01.2023 года составляет 184,0 тыс. рублей, в течение 2022 темп роста задолженности составил 91,7%.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения

Исполнение за 2022 год составило 3 712,2 тыс. рублей, или 104,0% плановых назначений. По сравнению с 2021 годом темп роста составил 81,8%.

Патентная система налогообложения применяется в соответствии с главой 26.5 Налогового кодекса Российской Федерации. Ввиду особенностей налогового режима - возможности прекращения действия патента в течение календарного года в случае прекращения деятельности (п. 3 ст. 346.45 НК РФ) произошло уменьшение потенциально возможного годового дохода, что повлияло на снижение поступлений. Также, причиной снижения поступлений является переход налогоплательщиков на иной режим налогообложения (УСН), использование налогоплательщиками права уменьшения суммы исчисленного налога на сумму уплаченных страховых взносов, уменьшение количества выданных патентов.

Задолженность составляет 0,7% от поступлений в бюджет данного вида доходов (26,7 тыс. рублей), в течение 2022 года установлен не значительный рост задолженности на 17,5 тыс. рублей.

Земельный налог

Исполнение за 2022 год составило 37,4 тыс. рублей, или 100,0%. Темп роста исполнения за 2022 год к 2021 году составил 97,1%.

Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых (НДПИ)

НДПИ поступил в сумме 226,2 тыс. рублей, или 103,6% плановых назначений на 2022 год. Темп роста исполнения за 2022 год к 2021 году составил 223,1%. Налогоплательщиком является 1 юридическое лицо, добывающее песок и глину (ООО «Спецавтотех»). Данный вид деятельности является второстепенным, добыча производится больше для собственных нужд, не в целях получения прибыли. Задолженность на 01.01.2023 года отсутствует.

Государственная пошлина

Государственная пошлина поступила в сумме 1 254,7 тыс. рублей, что составляет 106,8% плановых назначений. Темп роста исполнения к предшествующему году 117,2%. Темп роста поступлений объясняется фактическим количеством обращений граждан и юридических лиц за совершением юридически значимых действий.

**Неналоговые доходы**

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, поступили в сумме 2 025,5 тыс. рублей, или 109,3% плановых назначений. Темп роста к исполнению 2021 года составил 80,3%. Снижение поступлений по сравнению с 2021 годом обосновано расторжением договоров аренды на сумму 580,3 тыс. рублей. Задолженность по арендной плате за земельные участки увеличилась на 75,9 тыс. рублей, темп роста задолженности составил 123,5% (задолженность невозможная к взысканию 50,8 тыс.рублей – ООО "Томский лес", текущая за 4 квартал 2022 года 347,5 тыс.рублей).

Доходы от сдачи в аренду имущества

Доходы от сдачи в аренду имущества поступили в сумме 427,9 тыс. рублей, или 81,4% к плану. Темп роста исполнения к 2021 году составил 83,6%. Количество договоров аренды уменьшилось по сравнению с предыдущем периодом и составило 7 шт. Задолженность отсутствует.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Плата за негативное воздействие на окружающую среду поступила в сумме 62 366,5 тыс. рублей, или 99,9% плановых назначений. Темп роста исполнения к 2021 году – 262,5%. В 2022 году от плательщиков АО "Томскнефть" ВНК и ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ-ВОСТОК" поступила плата по декларациям за 2021 год (авансовые платежи уплачивались в меньшем размере, чем сложилось по факту, отраженному в декларации за 2021 год).

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

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

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов поступили в объеме 200 тыс. рублей при плане 180,6 тыс. рублей. По сравнению с прошлым годом произошло снижение поступлений, темп роста составил 40,3%.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

При плане 605,5 тыс. рублей исполнение составило 589,3 тыс. рублей, или 97,3%. Темп роста исполнения за 2022 год к 2021 году составил 70,3%. Исполнение сформировалось по фактическому поступлению взысканий (штрафов), а также возвратом из бюджета главным администратором Федеральным агентством по рыболовству платежей, ошибочно зачисленных в бюджет муниципального района, произведенных в 2021 году в сумме 22 тыс. рублей.

**Безвозмездные поступления**

Безвозмездные поступления в 2022 году составили 744 993,6 тыс. рублей при плановых назначениях 749 779,1 тыс. рублей. годовой план исполнен на 99,4%. По сравнению с 2021 годом безвозмездные поступления уменьшились на 7 052,5 тыс. рублей, темп роста составил 99,1%.

Основные показатели безвозмездных поступлений

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено за 2021 год | Бюджетные назначения 2022 года | Исполнено за 2022 год | Отклонение исполнения от бюджетных назначений 2022 года | Исполнение 2022 года (%) | Темп роста исполнения 2022 к 2021 году (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=гр.4-гр.3 | 6=гр.4/гр.3 | 7=гр.4/гр.2 |
| **Всего безвозмездных поступлений** | **752 046,1** | **749 779,0** | **744 993,6** | **-4 785,4** | **99,4** | **99,1** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| дотации | 163 432,8 | 174 750,9 | 174 750,9 | 0,0 | 100,0 | 106,9 |
| субсидии | 148 168,4 | 140 393,1 | 139 157,5 | -1 235,6 | 99,1 | 93,9 |
| субвенции | 337 137,3 | 352 216,1 | 348 711,3 | -3 504,8 | 99,0 | 103,4 |
| иные межбюджетные трансферты | 69 890,9 | 53 793,9 | 53 748,9 | -45,0 | 99,9 | 76,9 |
| прочие безвозмездные поступления (по договорам соцпартнерства) | 34 724,1 | 31 965,0 | 31 965,0 | 0,0 | 100,0 | 92,1 |
| доходы бюджетов от возврата прочих остатков прошлых лет из бюджетов поселений | 20,8 | 82,5 | 82,5 | 0,0 | 100,0 | - |
| возврат прочих остатков субсидий, субвенций и межбюджетных трансфертов, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | -1 328,2 | -3 422,5 | -3 422,5 | 0,0 | 100,0 | - |

В 2022 году в структуре доходов бюджета доля безвозмездных поступлений бюджета составила 71,8%, в 2021 году – 78,6%.

Дотации поступили в бюджет в сумме 174 750,9 тыс. рублей, что составляет 100% от годовых назначений. Темп роста к 2021 году составил 106,9%.

Субсидии поступили в сумме 139 157,5 тыс. рублей, что составляет 99,1% от годовых назначений. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года 93,9%.

В 2021 году были предоставлены субсидии, ограниченные рамками одного года: 3 892,5 тыс.рублей на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры (приобретено оборудование - экран, кресла в зрительном зале МБУК «РДК»), 2 631,2 тыс.рублей на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием в рамках регионального проекта "Спорт - норма жизни" (площадка для сдачи ГТО на центральном стадионе с. Парабель). Так же снижение темпа роста обусловлено изменением порядка предоставления средств федерального бюджета. В соответствии с пунктом 6 статьи 130 Бюджетного кодекса Российской, начиная с 01.01.2022 года, перечисление средств федерального бюджета и софинансирование к ним областного бюджета осуществляется до уровня муниципального образования (муниципального района или поселения), где непосредственно будут возникать бюджетные и денежные обязательства. В рамках реализации регионального проекта "Формирование комфортной городской среды" – субсидии в 2022 году поступили напрямую в бюджет Парабельского сельского поселения (ранее поступали в бюджет района, а затем направлялись в бюджет поселения). В 2021 году субсидия составила 1 730,0 тыс. рублей.

Субвенции поступили в сумме 348 711,3 тыс. рублей, что составляет 99,0% от годовых назначений. Темп роста к прошлому году – 103,4%. Субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации 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 53 748,9 тыс. рублей, что составляет 99,9% от годовых плановых назначений. Темп роста к 2021 году 76,9%. Снижение произошло за счет того, что в 2021 году поступали «разовые» трансферты: на создание модельных муниципальных библиотек по результатам конкурсного отбора, проводимого Министерством культуры Российской Федерации, за счет резервного фонда Правительства Российской Федерации; межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями; иные межбюджетные трансферты из резервного фонда Администрации Томской области.

Безвозмездные поступления по договорам социального партнерства составили 31 965,0 тыс. рублей. Темп роста к 2021 году – 92,1%. В 2022 году финансовые вложения в развитие муниципального образования «Парабельский район» осуществили компании – недропользователи, осуществляющие деятельность на нефтегазовых месторождениях Парабельского района, ООО «Газпромнефть-Восток», АО «Томскнефть» ВНК, ОАО «Востокгазпром», ООО "Газпром трансгаз Томск".

**Исполнение расходной части бюджета**

Расходы бюджета за 2022 год исполнены в сумме 993 694,7 тыс. рублей при плане 1 033 781,5 тыс. рублей или 96,1%. К уровню 2021 года темп роста расходов составил 103,3%.

Структура расходов бюджета в 2022 году по сравнению с 2021 годом существенно не изменилась - наибольший удельный вес составляют расходы социальной направленности (расходы на образование, культуру, спорт, социальную политику). Доля расходов социальной направленности в объеме всех расходов бюджета составила 69,3% (688 947,8 тыс. рублей, в 2021 году – 676 316,4 тыс. рублей или 67% общей суммы расходов), при этом расходы на образование (финансовое обеспечение детских садов, школ, учреждений дополнительного образования детей, расходы на молодежную политику и оздоровление детей) составили 56,2% или 558 685,2 тыс. рублей (в 2021 году 54%).

Структура расходов бюджета за 2022 год в разрезе функциональной классификации

тыс. рублей

| Раздел | Наименование раздела | Бюджетные назначения 2022 года | Исполнено за 2022 год | Отклонение исполнения от бюджетных назначений 2022 года | Исполнение 2022 года (%) | Темп роста исполнения 2022 к 2021 году (%) | Доля в расходах (%) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=гр.4-гр.3 | 6=гр.5/гр.3 | 7 | 8 |
|  | **Итого** | **1 033 781,5** | **993 694,7** | **-40 086,8** | **96,1** | **103,3** | **100,0** |
| 0100 | ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 120 484,5 | 102 445,1 | -18 038,4 | 85,0 | 119,8 | 10,3 |
| 0200 | НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 873,4 | 772,0 | -101,4 | 88,4 | 96,5 | 0,1 |
| 0300 | НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 100,0 | 0,0 | -100,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 0400 | НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 62 367,6 | 61 377,3 | -990,3 | 98,4 | 97,6 | 6,2 |
| 0500 | ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 91 294,9 | 88 914,6 | -2 380,3 | 97,4 | 100,2 | 8,9 |
| 0600 | ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 8 710,0 | 0,0 | -8 710,0 | 0,0 | - | 0,0 |
| 0700 | ОБРАЗОВАНИЕ | 563 501,6 | 558 685,2 | -4 816,4 | 99,1 | 107,2 | 56,2 |
| 0800 | КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 97 042,5 | 96 733,3 | -309,2 | 99,7 | 84,2 | 9,7 |
| 1000 | СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 31 989,5 | 27 612,8 | -4 376,7 | 86,3 | 92,0 | 2,8 |
| 1100 | ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 6 179,6 | 5 916,5 | -263,1 | 95,7 | 58,5 | 0,6 |
| 1400 | МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 51 237,9 | 51 237,9 | 0,0 | 100,0 | 109,4 | 5,2 |

Отклонение исполнения расходов от бюджетных назначений 2022 года, утвержденных решением о бюджете, составило 40 086,8 тыс. рублей, в том числе:

- 13 800,3 тыс. рублей финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения экономической ситуации на развитие отраслей экономики, в целях сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования «Парабельский район»;

- 8 710,0 тыс. рублей реализация плана мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16.6, пункте 1 статьи 75.1 и пункте 1 статьи 78.2 Федерального закона от 10 января 2002 №7-ФЗ «Об охране окружающей среды»;

- 4 286,7 тыс. рублей выплаты опекунам (попечителям) и содержание приемных семей. Выплаты произведены в объеме в соответствии с потребностью;

- 2 182,8 тыс. рублей реализация мероприятия «ПСД "Газоснабжение с. Толмачево (закольцовка газопровода высокого давления)" II очередь (д. Голещихино, д. Вялово)». Контракт заключен в 2022 году со сроком исполнения в 2023 году;

- 1 688,5 тыс. рублей оптимизация расходов бюджета;

- 1 236,9 тыс. рублей разработка проектной документации на капитальный ремонт МБОУ "Новосельцевская СШ" (в результате сложившейся экономии по конкурсным процедурам);

- 719,0 тыс. рублей частичная оплата стоимости питания отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях Томской области. Выплаты произведены в объеме в соответствии с потребностью;

- 557,2 тыс. рублей организацию транспортного обслуживания населения воздушным транспортом в границах муниципальных районов. Расходы произведены в объеме в соответствии с потребностью;

- 403,2 тыс. рублей выплаты ежемесячного денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций. Выплаты произведены в объеме в соответствии с потребностью.

**Общегосударственные вопросы (раздел 0100)**

Расходы составили 102 445,1 тыс. рублей или 85,0% от плановых назначений (120 484,5 тыс. рублей). К уровню 2021 года темп роста составил 119,8%.

Расходы на содержание органов местного самоуправления составили 73 399,4 тыс. рублей или 97,1% от плановых назначений на 2022 год (75 563,2 тыс. рублей), в том числе:

- на выплату заработной платы с начислениями израсходовано 58 330,4 тыс. рублей или 99,0% плановых назначений (58 881,8 тыс. рублей);

- иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда составили 1 224,1 тыс. рублей, из них 622,1 тыс. рублей компенсационные выплаты лицам, проживающим в местностях, приравненных к районам Крайнего Севера, и работающим в организациях и органах, финансируемых из местного бюджета (льготный проезд);

- расходы на содержание составили 13 844,9 тыс. рублей, в том числе:

оплата коммунальных услуг – 1 965,9 тыс. рублей;

увеличение стоимости материальных запасов – 2 967,5 тыс. рублей;

приобретение основных средств – 3 454,7 тыс. рублей, из них приобретение автомобиля 2 500,0 тыс. рублей;

содержание программного обеспечения, лицензий, информационное сопровождение сайта, продление лицензий, электронных ключей, подписей, уплата налогов, иных платежей и прочих услуг для обеспечения (государственных) муниципальных нужд - 5 456,8 тыс. рублей.

По подразделу 0105 «Судебная система» при плане 30,0 тыс. рублей расходы 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 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» расходы бюджета произведены в форме предоставления межбюджетных трансфертов сельским поселениям и составили 98,9% или 2 373,2 тыс. рублей при плане 2 400,0 тыс. рублей. Проводились выборы депутатов в Советы сельских поселений Парабельского района.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» предусмотрены средства в сумме 1 758,7 тыс. рублей, выделено из фондов и исполнено 1 577,6 тыс. рублей или 89,7%.

Остатки средств в резервных фондах бюджета за 2022 год составил 181,1 тыс. рублей.

Резервный фонд финансирования непредвиденных расходов Администрации Парабельского района сформирован в сумме 1 158,7 тыс. рублей, исполнен в сумме 1 085,5 тыс. рублей, или 93,7%. Направление расходов - оказание разовой материальной помощи гражданам (в том числе проживающим на территории Парабельского района, призванным по мобилизации по Указу Президента РФ) (Приложение 6 к Решению).

Резервный фонд Администрации Парабельского района по ликвидации последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций составил 600,0 тыс. рублей, исполнен в размере 492,1 тыс. рублей или 82,0%. Произведены расходы на работы по предупреждению ЧС - обустройство противопожарных защитных полос в населенных пунктах поселений, выполнение работ по ремонту аварийных участков водопровода в сельских поселениях (Приложение 6 к Решению).

Расходы резервных фондов составляют 0,2% в общем объеме расходов бюджета.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы составили 26 642,5 тыс. рублей или 62,8% плановых назначений на 2022 год (42 410,2 тыс. рублей).

Основные направления расходов:

- приобретение объектов недвижимого имущества в муниципальную собственность и капитальный ремонт объектов муниципальной собственности 10 899,8 тыс. рублей (приобретено и отремонтировано здание многофункционального центра в с. Парабель; проведены инженерные изыскания, проектные работы в целях строительства административного здания по адресу: с.Парабель, ул.Советская, 17);

- расходы на публикацию информации органов местного самоуправления (в том числе в областных СМИ) – 5 027,4 тыс. рублей;

- содержание единой диспетчерской службы – 3 007,5 тыс. рублей;

- покрытие убытков при аптечном изготовлении лекарственных форм – 1 100,0 тыс. рублей;

- поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций Парабельского района, реализующих мероприятия по работе с людьми старшего поколения – 870,0 тыс. рублей;

- выплата компенсаций на оплату найма жилья специалистам ОГБУЗ «Парабельская районная больница» 531,6 тыс. рублей;

- поддержка граждан, проживающих в Парабельском районе и призванных по мобилизации по Указу Президента Российской Федерации «Об объявлении частичной мобилизации в Российской Федерации» № 647 от 21.09.2022 г., - 138,9 тыс. рублей.

**Национальная оборона (раздел 0200)**

Расходы исполнены в сумме 772,0 тыс. рублей или 88,4% к плановым назначениям 2022 года.

По подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» отражены расходы по предоставлению субвенций сельским поселениям на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений. Исполнение составило 750,4 тыс. рублей или 100% от плановых назначений. Штатная численность работников, осуществляющих полномочия по первичному воинскому учету, составляет 1,6 ставки. Фонд оплаты труда работников 2022 год составил 735,0 тыс. руб.

По подразделу 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» расходы составили 21,6 тыс. рублей или 17,5% от плановых назначений (123,0 тыс. рублей). Произведены расходы на оплату услуг по доставке корреспонденции спецсвязью в соответствии с фактической потребностью.

**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность (раздел 0300)**

Расходы на защиту населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданскую оборону запланированы в сумме 100,0 тыс. рублей. По данному подразделу предусмотрены средства на создание и восполнение резерва материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций при их возникновении. Расходы в 2022 году не производились.

**Национальная экономика (раздел 0400)**

Расходы составили 61 377,3 тыс. рублей, или 98,4% плановых назначений на 2022 год (62 367,6 тыс. рублей).

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» расходы исполнены в сумме 3 083,0 тыс. рублей или 99,9% плановых назначений на 2022 год (3 086,3 тыс. рублей), в том числе:

- расходы на содержание органов местного самоуправления составили 494,4 тыс. рублей, из них: на осуществление отдельных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства (осуществление управленческих функций органами местного самоуправления) – 441,0 тыс. рублей; на осуществление отдельных государственных полномочий по регулированию численности безнадзорных животных (управленческие функции) – 53,4 тыс. рублей;

- расходы на осуществление отдельных государственных полномочий по регулированию численности безнадзорных животных (без учета расходов на содержание ОМСУ) – 643,5 тыс. рублей;

- расходы на осуществление отдельных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства (поддержка малых форм хозяйствования (без учета расходов на содержание ОМСУ) – 1 213,5 тыс. рублей;

- расходы 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 601,5 тыс. рублей;

- расходы на организацию сельскохозяйственной сезонной ярмарки – 130,0 тыс. рублей.

По подразделу 0408 «Транспорт» исполнение составило 13 265,9 тыс. рублей или 96,0% плановых назначений на 2022 год (13 823,1 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 – 9 338,8 тыс. рублей;

- предоставление субсидий на поддержку транспортного обслуживания населения на возмещение недополученных доходов перевозчикам, осуществляющих регулярные пассажирские перевозки водным речным транспортом общего пользования – 2 596,6 тыс. рублей;

- организация транспортного обслуживания населения воздушным транспортом в границах муниципальных районов – 1 330,4 тыс. рублей, в том числе за счет субсидии из областного бюджета 663,2 тыс. рублей, за счет местного бюджета – 667,2 тыс. рублей.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнение составляло 4,2% в общем объеме расходов. В 2022 году дорожный фонд составил 41 348,1 тыс. рублей, из них, 27 936,6 тыс. рублей - средства субсидии из областного бюджета; 9 109,0 тыс. рублей - средства от поступления акцизов на нефтепродукты; 4 302,5 тыс. рублей – средства от иных налоговых и неналоговых доходов, поступающих в бюджет. Расходы дорожного фонда составили 41 292,2 тыс. рублей.

Расходы на капительный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за 2022 год составили 32 183,2 тыс. рублей. Кроме ежегодно осуществляемых расходов выделены средства на ремонт автомобильной дороги «Подъезд к с. Нельмач» в размере 3 658,5 тыс. рублей, на ремонт подъезда к паромной переправе через р.Парабель в районе д.Новиково - 144,0 тыс. рублей.

Расходы на содержание автомобильных дорог общего пользования между населенными пунктами (вне границ населенных пунктов) произведены за счет поступления акцизов и составили 9 109,0 тыс. рублей.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» расходы составили 3 736,3 тыс. рублей или 90,9% плановых назначений отчетного года (4 110,0 тыс. рублей). Основные направления расходов:

на проведение комплексных кадастровых работ на территории Томской области в сумме 532,7 тыс. рублей, в том числе: за счет средств федерального бюджета 421,8 тыс. рублей, областного бюджета – 104,4 тыс. рублей, местного бюджета – 6,5 тыс. рублей;

на реализацию проектов, отобранных по итогам проведения конкурса проектов и направленных на создание условий для развития туризма и туристической инфраструктуры в Томской области в сумме 1 098,0 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 988,2 тыс. рублей, за счет местного бюджета – 109,8 тыс. рублей;

на реализацию проектов, отобранных по итогам проведения конкурса проектов детского и социального туризма в сумме 262,9 тыс. рублей, в том числе средств областного бюджета в сумме 232,9 тыс. рублей, за счет местного бюджета – 30,0 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 1 705,1 тыс. рублей, в том числе за счет субсидии из областного бюджета в сумме 1 536,0 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 169,1 тыс. рублей.

**Жилищно-коммунальное хозяйство (раздел 0500)**

Расходы бюджета на жилищно-коммунальное хозяйство составили 88 914,6 тыс. рублей или 97,4% плановых назначений (91 294,9 тыс. рублей).

Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство составляют 9,3% в общем объеме расходов бюджета.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» расходы составили 742,7 тыс. рублей или 100,0% плановых назначений. Расходы произведены в виде предоставления межбюджетных трансфертов сельским поселениям на ремонт и изготовление технических паспортов муниципального жилищного фонда.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» расходы составили 68 043,9 тыс. рублей при плане 70 423,2 тыс. рублей или 96,6%.

Большую долю расходов составляет субсидия из областного бюджета на компенсацию расходов по организации электроснабжения от дизельных электростанций в Нарымском сельском поселении, в сумме 42 295,8 тыс. рублей.

За счет иных межбюджетных трансфертов из резервного фонда Администрации Томской области поступили средства на возмещение затрат по организации теплоснабжения теплоснабжающими организациями, использующими в качестве основного топлива уголь. Средства направлены в Нарымское сельское поселение в сумме 205,5 тыс. рублей.

Увеличение уставного фонда муниципального унитарного предприятия «Нарымское жилищно-коммунальное хозяйство» составило 15 000,0 тыс. рублей. Также, предоставлена субсидия на возмещение сверхнормативных расходов и недополученных доходов в связи с оказанием услуг теплоснабжения в сумме 872,0 тыс. рублей.

Расходы на организацию водоснабжения в Заводском и Новосельцевском сельских поселениях составили 1 603,6 тыс. рублей.

В целях подготовки хозяйственного комплекса к безаварийному прохождению отопительного сезона, проведен капитальный ремонт нескольких участков водопровода. Расходы составили 3 585,9 тыс. рублей, из них субсидия из областного бюджета 2 944,0 тыс. рублей, средства местного бюджета – 641,9 тыс. рублей. Также, в целях подготовки к зиме объектов коммунальной инфраструктуры предоставлены межбюджетные трансферты Парабельскому сельскому поселению в сумме 3 252,4 тыс. рублей.

Расходы на переданные полномочия исполнительным органам местного самоуправления сельских поселений по участию в организации деятельности по накоплению (в том числе раздельному накоплению), сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твердых коммунальных отходов на территории Парабельского района, предоставлены межбюджетные трансферты сельским поселениям в сумме 200,0 тыс. рублей.

Межбюджетные трансферты сельским поселениям по принятым разовым решениям предоставлены в сумме 1 028,8 тыс. рублей на устройство колодцев, ремонт теплотрасс, ремонт водонапорной башни и приобретение центробежных насосов, содержание площадок ТКО, обустройство пожарных водоемов, откачку талых вод.

По подразделу 0503 «Благоустройство» расходы составили 20 128,0 тыс. рублей 100% плановых назначений. Основная часть средств направлена на следующие цели:

- сбор и транспортирование твердых коммунальных отходов (в связи с отсутствием регионального оператора) в сумме 14 351,6 тыс. рублей;

- финансовую поддержку инициативных проектов в сумме 3 627,2 тыс. рублей, в том числе, средства областного бюджета – 2 889,3 тыс. рублей, средства местного бюджета – 737,9 тыс. рублей. Реализованы проекты по благоустройству вертолетной площадки в с. Нарым, установке уличного освещения (д. Луговское), по ограждению памятника в д. Малое Нестерово, по обустройству мест накопления твердых коммунальных отходов (д. Перемитино), по устройству уличной сцены в с. Старица; по обустройству детских и спортивных площадок, по благоустройству мест захоронения в сельских поселениях;

- на организацию оплачиваемых общественных работ, временное трудоустройство безработных граждан, испытывающих трудности в поиске работы, временное трудоустройство безработных граждан в возрасте от 18 до 20 лет из числа выпускников образовательных учреждений начального и среднего профессионального образования, ищущих работу впервые, в сумме 430,0 тыс. рублей;

- на организацию летнего трудоустройства несовершеннолетних детей в сумме 477,3 тыс. рублей;

- Межбюджетные трансферты сельским поселениям по принятым разовым решениям предоставлены в сумме 1 243,0 тыс. рублей на благоустройство и ремонт общественных пространств, детских игровых и спортивных площадок, памятников, благоустройство кладбищ, уборку (обрезку) старых деревьев.

**Охрана окружающей среды (раздел 0600)**

В соответствии с Федеральным законом от 10 января 2002 №7-ФО «Об охране окружающей среды» неналоговые доходы, поступающие в бюджет муниципального образования «Парабельский район» после 01 сентября 2022 года, в виде платы за негативное воздействие на окружающую среду, административных штрафов за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде вследствие нарушений обязательных требований, а также платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде вследствие нарушений обязательных требований, носят целевой характер.

Средства могут направляться исключительно на реализацию плана мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16.6, пункте 1 статьи 75.1 и пункте 1 статьи 78.2 Федерального закона от 10 января 2002 №7-ФЗ «Об охране окружающей среды».

По подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» объем бюджетных ассигнований на реализацию вышеуказанного плана на 2022 год составил 8 710,0 тыс. рублей. Расходы не осуществлялись.

**Образование (раздел 0700)**

В районе по состоянию на 01.01.2023 г. образовательные услуги оказывали бюджетные учреждения - 8 школ, 4 детских сада, функционирует МБУ ДО «ДШИ им. Заволокиных», МБУ ДО «ДДТ», МБУ ДО «ДЮСШ», обеспечение управленческих функций осуществлял МКУ «Отдел образования».

Расходы бюджета по разделу составили 558 685,2 тыс. рублей или 99,1% плановых назначений на 2022 год (563 501,6 тыс. рублей).

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» расходы составили 101 669,7 тыс. рублей или 100% плановых назначений. Доля расходов на дошкольное образование среди всех расходов на образование занимает 18,2%.

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 90 507,9 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 – 39 138,2 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 51 369,7 тыс. рублей;

на иные цели – 11 161,7 тыс. рублей из них, за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета – 7 307,9 тыс. рублей, за счет средств районного бюджета – 3 853,8 тыс. рублей.

Основные направления расходов бюджетных учреждений:

1) выплата заработной платы с начислениями работников учреждений дошкольного образования в 2022 году направлено 85 963,5 тыс. рублей (в 2021 году направлено 82 913,5 тыс. рублей, темп роста 103,7%). 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 2022 году исполнена в сумме 7 157,9 тыс. рублей, в 2021 году – 6 869,0 тыс. рублей, темп роста 104,2%;

2) иные выплаты работникам учреждений, за исключением фонда оплаты труда составили 624,4 тыс. рублей, из них компенсационные выплаты лицам, проживающим в местностях, приравненных к районам Крайнего Севера, и работающим в организациях и органах, финансируемых из местного бюджета (льготный проезд) 608,6 тыс. рублей;

3) расходы на оплату коммунальных услуг, услуг связи, услуг по содержанию имущества, уплату налогов, приобретение основных средств и оборотных запасов составили 10 506,2 тыс. рублей.

По подразделу 0702 «общее образование» расходы составили 370 172,7 тыс. рублей или 99,2% плановых назначений (372 989,5 тыс. рублей). Наибольший удельный вес (66,3%) в структуре расходов на образование имеют расходы на общее образование.

Большую часть расходов (99,2%) составляют субсидии бюджетным учреждениям:

на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) в сумме 298 542,7 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 – 257 320,6 тыс. рублей, за счет бюджета района – 41 222,1 тыс. рублей;

на иные цели – 68 768,2 тыс. рублей, в том числе за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета 43 673,4 тыс. рублей, за счет средств районного бюджета – 25 094,7 тыс. рублей.

Основные направления расходов бюджетных учреждений:

1) выплата заработной платы с начислениями в 2022 году направлено 280 766,0 тыс. рублей (в 2021 году – 259 905,3 тыс. рублей, темп роста 108,0%), в том числе:

выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в 2022 году составила 16 470,7 тыс. рублей, в 2021 году – 16 565,6 тыс. рублей, темп роста 99,4%;

выплаты советникам директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (новое направление 2022 года) составили 522,2 тыс. рублей;

выплаты на достижение целевых показателей по плану мероприятий («дорожной карте») «Изменения в сфере образования в Томской области» в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных общеобразовательных организаций составили 6 914,7 тыс. рублей;

выплаты ежемесячной стипендии Губернатора Томской области молодым учителям муниципальных образовательных организаций Томской области в 2022 году составили 276,9 тыс. рублей;

выплаты на организацию летнего трудоустройства несовершеннолетних детей направлено 1 337,4 тыс. рублей;

2) иные выплаты работникам учреждений, за исключением фонда оплаты труда составили 1 091,0 тыс. рублей, в том числе компенсационные выплаты лицам, проживающим в местностях, приравненных к районам Крайнего Севера, и работающим в организациях и органах, финансируемых из местного бюджета (льготный проезд) 703,6 тыс. рублей;

3) расходы на оплату коммунальных услуг, услуг связи, услуг по содержанию имущества, уплату налогов, приобретение основных средств и оборотных запасов составили 48 476,1 тыс. рублей;

4) капитальные ремонты образовательных учреждений – 13 488,4 тыс. рублей, в том числе проведены ремонты крыш МБОУ «Парабельская гимназия», МБОУ «Старицинская СШ»; капитальный ремонт МБОУ «Заводская СШ»; проведены подготовительные мероприятия в целях проведения капитального ремонта МБОУ «Новосельцевская СШ»;

5) социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат (в рамках мероприятий по опеке и попечительству) составили 16 266,8 тыс. рублей.

Кроме направления субсидий бюджетным учреждениям произведены расходы для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (осуществлялись МКУ «Отдел образования») в сумме 2 861,8 тыс. рублей. Средства направлена на следующие цели:

- 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" – 959,6 тыс. рублей;

- обеспечение подвоза обучающихся к месту обучения – 1 115,6 тыс. рублей;

- частичная компенсация стоимости аренды жилья педагогическим работникам 326,4 тыс. рублей;

- организация конкурсов, смотров, игр – 220,2 тыс. рублей.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» расходы составили 52 191,4 тыс. рублей, что составляет 9,3% от всех расходов на образование. Процент исполнения плановых назначений 2022 года составил 99,5% (52 459,0 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 38 243,9 тыс. рублей за счет средств местного бюджета;

на иные цели – 13 947,5 тыс. рублей из них, за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета – 8 300,7 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 5 646,8 тыс. рублей.

Основные направления расходов бюджетных учреждений:

1) выплаты заработной платы работников учреждений дошкольного образования в 2021 году направлено 40 435,5 тыс. рублей (в 2021 году – 38 092,2 тыс. рублей, темп роста 106,2%), в том числе:

субсидии 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 исполнены в 2022 году в сумме 6865,3 тыс. рублей;

субсидия из областного бюджета на стимулирующие выплаты в муниципальных организациях дополнительного образования Томской области в 2022 году составила 1 058,4 тыс. рублей;

2) иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда составили 224,9 тыс. рублей, в том числе компенсационные выплаты лицам, проживающим в местностях, приравненных к районам Крайнего Севера, и работающим в организациях и органах, финансируемых из местного бюджета (льготный проезд) 130,4 тыс. рублей;

3) расходы на оплату коммунальных услуг, услуг связи, услуг по содержанию имущества, уплату налогов, приобретение основных средств и оборотных запасов составили 7 651,5 тыс. рублей.

По подразделу 0707 «Молодежная политика» расходы составили 2 786,2 тыс. рублей или 99,9% плановых назначений (2 787,4 тыс. рублей). Основную часть расходов составило обеспечение организации отдыха детей в каникулярное время – 2 186,3 тыс. рублей, в том числе средства областного бюджета 1 661,9 тыс. рублей, средства бюджета муниципального района 524,4 тыс. рублей.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» расходы составили 31 865,3 тыс. рублей или 94,8% от плана 2022 года (33 595,9 тыс. рублей).

Расходы на обеспечение деятельности МКУ «Отдел образования» составили 31 549,7 тыс. рублей, в том числе расходы на содержание органов местного самоуправления составили 4 165,7 тыс. рублей, из них: 17,6 тыс. рублей предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений (управленческие функции); 3 932,4 тыс. рублей полномочия по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних граждан; 215,8 тыс. рублей полномочия по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних граждан.

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

Расходы на осуществление диагностического обследования детей и разработка рекомендаций по организации их образовательных маршрутов составили 180,6 тыс.рублей, создание условий для привлечения специалистов – 79,1 тыс.рублей.

**Культура, кинематография (раздел 0800)**

На территории района в 2022 году деятельность осуществляли: МБУК «РДК» с 12 филиалами, МБУК «Межпоселенческая библиотека» с 16 филиалами, МБУК «Муниципальный музей» с 2 филиалами (музей боевой славы и картинная галерея).

Согласно решений представительных органов района и сельских поселений полномочия по созданию условий для организации досуга и обеспечению жителей поселения услугами организаций культуры, предусмотренные пунктом 11 статьи 14 Федерального закона от 6 октября 2003 года N 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации" переданы с уровня поселений на уровень муниципального района. Финансирование полномочий составляет 12 239,0 тыс. рублей.

Расходы по разделу составили 96 733,3 тыс. рублей тыс. рублей или 99,7% плановых назначений на 2022 год (97 042,5 тыс. рублей).

Расходы направлены: на финансовое обеспечение деятельности бюджетных учреждений: МБУК «РДК» (с филиалами) – 50 088,0 тыс. рублей, МБУК «Межпоселенческая библиотека» (с филиалами) – 31 538,0 тыс. рублей, МБУК «Муниципальный музей» (с филиалами) – 10 471,5 тыс. рублей; МКУ «Отдел культуры» – 4 635,8 тыс. рублей.

По подразделу 0801 «Культура» расходы составили 92 420,3 тыс. рублей, или 99,8% плановых назначений (92 650,1 тыс. рублей).

Основную часть расходов – 92 097,4 тыс. рублей (99,7%) составляют субсидии бюджетным учреждениям:

на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) в сумме 53 931,9 тыс. рублей за счет средств местного бюджета;

на иные цели – 38 165,5 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 32 770,9 тыс. рублей, за счет средств бюджета района – 5 394,6 тыс. рублей, в том числе за счет безвозмездных поступлений от АО «Томскнефть» ВНК 250,0 тыс. рублей.

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

1) выплата заработной платы работников учреждений культуры в 2022 году направлено 73 023,8 тыс. рублей (в 2021 году – 69 456,1 тыс. рублей, темп роста 105,1%). Увеличение обусловлено исполнением Майских указов Президента Российской Федерации 2012 года в части повышения заработной платы работникам бюджетной сферы, увеличением минимального размера оплаты труда.

Субсидия из областного бюджета на достижение целевых показателей по плану мероприятий («дорожная карта») на повышение заработной платы работников культуры в 2022 году составила 31 227,8 тыс. рублей, в 2021 году – 27 441,0 тыс. рублей, темп роста 113,8%.

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 2022 году составила 984,8 тыс. рублей, в 2021 году – 977,0 тыс. рублей, темп роста 100,8%.

2) иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда (компенсационные выплаты лицам, проживающим в местностях, приравненных к районам Крайнего Севера, и работающим в организациях и органах, финансируемых из районного бюджета) составили 180,3 тыс. рублей;

3) расходы на оплату коммунальных услуг, услуг связи, услуг по содержанию имущества, уплату налогов, приобретение основных средств и оборотных запасов составили 16 012,2 тыс. рублей;

4) расходы на развитие музея под открытым небом селькупской культуры "Чумыл чвэч" и проведение межрегионального фестиваля коренных народов Сибири "Этюды Севера" составили 990,0 тыс. рублей;

5) текущие ремонты учреждений культуры израсходовано 572,5 тыс. рублей.

Кроме направления субсидий бюджетным учреждениям произведены расходы для обеспечения государственных (муниципальных) нужд (осуществлялись МКУ «Отдел культуры») в сумме 322,9 тыс. рублей. Средства направлена на создание условий для сохранения и развития коренных малочисленных народов севера на территории Парабельского района 99,1 тыс. рублей; на организацию и проведение культурно-массовых мероприятий 223,8 тыс. рублей.

По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры и кинематографии» расходы составили 4 313,0 тыс. рублей, или 98,2% плановых назначений (4 392,4 тыс. рублей). 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 (раздел 1000)**

Расходы по разделу исполнены в сумме 27 612,8 тыс. рублей, при годовом плане 31 989,5 тыс. рублей или 86,3% плановых назначений.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» расходы исполнены в сумме 1 812,7 тыс. рублей при плане 1 902,7 тыс. рублей. Темп роста исполнения к плану 95,3%.

В 2022 году отдельным категориям граждан из числа ветеранов Великой Отечественной войны и вдов участников войны оказана помощь в ремонте жилых помещений в размере 510,0 тыс. рублей, из них 255,0 тыс. рублей межбюджетные трансферты из областного бюджета, 255,0 средства местных бюджетов.

В рамках муниципальной программы «Формирование благоприятной и доступной социальной среды в Парабельском районе» оказана материальная поддержка ветеранов ВОВ, тружеников тыла, вдов ветеранов ВОВ. Расходы произведены в сумме 240,0 тыс. рублей.

Выплачена материальная помощь гражданам, выделенная из резервных фондов непредвиденных расходов Администрации Парабельского района, в сумме 1 062,7 тыс. рублей.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» исполнение расходов составило 25 800,1 тыс. рублей или 85,8% плановых назначений (30 086,7 тыс. рублей).

На предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений расходы составили 2 833,7 тыс. рублей, в том числе средства федерального бюджета – 826,7 тыс. рублей, средства областного бюджета – 2 007,0 тыс. рублей.

На исполнение судебных актов по предоставлению жилых помещений детям-сиротам расходы за счет средств областного бюджета составили 6 224,3 тыс. рублей при плане 6 224,5 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2023 года под опекой находится 16 детей. В Парабельском районе 41 приемная семья, в которых приемных детей - 60. В муниципальную собственность приобретено 7 квартир детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей.

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, расходы за счет средств областного бюджета составили 1 878,3 тыс. рублей при плановых назначениях 2 402,4 тыс. рублей. Выплаты произведены в объеме в соответствии с потребностью.

На содержание приемных семей, включающее в себя денежные средства приемным семьям на содержание детей и ежемесячную выплату вознаграждения, причитающегося приемным родителям, расходы за счет средств областного бюджета составили 14 863,8 тыс. рублей при плановых назначениях 18 626,4 тыс. рублей. Выплаты произведены в объеме в соответствии с потребностью.

**Физическая культура и спорт (раздел 1100)**

Расходы по разделу исполнены в сумме 5 916,5 тыс. рублей, при годовом плане 6 179,6 тыс. рублей или 95,7%.

По подразделу 1101 «Физическая культура» расходы составили 3 088,2 тыс. рублей или 92,4% плана на 2022 год (3 343,2 тыс. рублей). В рамках реализации регионального проекта «Спорт-норма жизни» средства в размере 3 088,2 тыс. рублей, из них средства областной субсидии – 2 919,2 тыс. рублей, софинансирование из местного бюджета – 169,0 тыс. рублей направлены на оплату труда с начислениями инструкторов по физкультуре и приобретение спортинвентаря. Резервные средства в сумме 255,0 тыс. рублей не востребованы.

По подразделу 1102 «Массовый спорт» расходы исполнены в сумме 1 522,8 тыс. рублей при плане 1 530,9 тыс. рублей или 99,5%.

По данному разделу произведены расходы:

- в рамках реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и формирования здорового образа жизни населения Парабельского района» на проведение спортивных мероприятий, приобретение грамот, медалей, премирование победителей 757,6 тыс. рублей;

- в рамках реализации регионального проекта «Спорт - норма жизни» приобретено оборудование для малобюджетной спортивной площадки в Нарымском сельском поселении стоимостью 330,0 тыс. рублей, из них 300,0 тыс. рублей средства областного бюджета, 30,0 тыс. рублей софинансирование из бюджета муниципального района;

- в рамках реализации инициативных проектов обустроены 2 спортивные площадки в Заводском и Нарымском сельских поселениях. На реализацию проектов направлено 435,2 тыс. рублей, из них средства областного бюджета 329,4 тыс. рублей, средства местного бюджета – 105,8 тыс. рублей;

По подразделу 1103 «Спорт высших достижений» расходы исполнены на 1 305,5 тыс. рублей или 100,0% плановых назначений.

За счет субсидии из областного бюджета на обеспечение участия спортивных сборных команд муниципальных районов и городских округов Томской области в официальных региональных спортивных, физкультурных мероприятиях, проводимых на территории Томской области, произведены расходы на участие в соревнованиях по настольному теннису, боксу, легкой атлетике, пауэрлифтингу. Расходы составили 203,6 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 местного бюджета. Расходы направлены на выплату заработной платы работникам, на приобретение основных средств и оборотных запасов.

**Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (раздел 1400)**

Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» составили 51 237,9 тыс. рублей или 100,0% плановых назначений. Средства направлены на предоставление межбюджетных трансфертов сельским поселениям Парабельского района.

По разделу 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» осуществлены расходы в сумме 25 902,7 тыс. рублей, в том числе:

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

- на поддержание мер по обеспечению сбалансированности бюджетов сельских поселений Парабельского района в сумме 15 902,7 тыс. рублей за счет субвенции, полученной из областного бюджета;

По разделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» осуществлены расходы в сумме 25 335,2 тыс. рублей, в том числе:

- на покрытие расчетного финансового разрыва бюджетов сельских поселений 24 843,1 тыс. рублей;

- финансовая помощь для осуществления целевых непредвиденных расходов 492,1 тыс. рублей.

**Муниципальный долг**

По состоянию на 01.01.2023 года муниципальный долг отсутствует.

**Расходы на реализацию муниципальных программ, участия в национальных и региональных проектах**

Бюджет на 2022 год сформирован и исполнен в программном формате. Реализовано 11 муниципальных программ. Количество муниципальных программ не изменилось по сравнению с 2021 годом. Программные мероприятия исполнены в сумме 847 636,0 тыс. рублей или 97,2% плановых назначений. Доля программных расходов 85,3% в общем объеме расходов бюджета.

Основные показатели программных расходов за 2022 год

тыс. рублей

| Наименование программы | Бюджетные назначения 2022 года | Исполнено за 2022 год | Отклонение исполнения от бюджетных назначений 2022 года | Исполнение 2022 года (%) | Доля в расходах (%) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4=гр.3-гр.2 | 5=гр.3/гр.2 | 6 |
| **Итого программные расходы** | **872 030,3** | **847 636,0** | **-24 394,3** | **97,2** | **85,3** |
| Развитие системы образования Парабельского района | 576 667,0 | 567 670,9 | -8 996,1 | 98,4 | 57,1 |
| Развитие культуры и туризма Парабельского района | 112 901,4 | 112 477,4 | -424,0 | 99,6 | 11,3 |
| Развитие физической культуры, спорта и формирования здорового образа жизни населения Парабельского района | 4 660,5 | 4 397,4 | -263,1 | 94,4 | 0,4 |
| Реализация молодежной политики в Парабельском районе | 362,9 | 362,8 | -0,1 | 100,0 | менее 0,1 |
| Формирование благоприятной и доступной социальной среды в Парабельском районе | 2 904,0 | 2 765,0 | -139,0 | 95,2 | 0,3 |
| Поддержка отраслей экономики в Парабельском районе | 3 489,3 | 3 486,1 | -3,2 | 99,9 | 0,4 |
| Содействие развитию предпринимательства и занятости населения в Парабельском районе | 3 123,6 | 2 748,8 | -374,8 | 88,0 | 0,3 |
| Устойчивое развитие Парабельского района в сфере строительства, архитектуры, дорожного хозяйства | 66 792,6 | 55 843,8 | -10 948,8 | 83,6 | 5,6 |
| Обеспечение транспортной доступности на территории Парабельского района | 14 123,1 | 13 565,9 | -557,2 | 96,1 | 1,4 |
| Развитие муниципального управления в Парабельском районе | 86 740,8 | 84 154,9 | -2 586,0 | 97,0 | 8,5 |
| Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Парабельского района | 265,0 | 163,0 | -102,0 | 61,5 | менее 0,1 |
| **Непрограммное направление расходов** | **161 751,3** | **146 058,7** | **-15 692,6** | **90,3** | **14,7** |
| **Итого расходов** | **1 033 781,5** | **993 694,7** | **-40 086,9** | **96,1** | **100,0** |

В 2022 году муниципальное образование «Парабельский район» принимало участие в 4 региональных проектах (РП), входящих в состав 3 национальных проектов Российской Федерации, расходы на реализацию данных проектов составили 5 148,2 тыс. рублей, исполнение плановых назначений составило 100%:

Национальный проект «Демография»

*В рамках РП «Спорт – норма жизни»* приобретено оборудование для малобюджетной спортивной площадки в Нарымском сельском поселении. В целях привлечения населения к занятию спортом продолжается работа спортинструкторов. Расходы составили 3 418,2 тыс. рублей.

Национальный проект «Образование»

*РП «Современная школа»,* профинансирован в сумме 1 481,8 тыс. рублей. В рамках проекта создана (обновлена) материально-техническая база для функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей (Точки роста) - приобретено оборудование, МФУ, микроскопы, наборы роботехники, ноутбуки и прочее. Появилось новое направление в региональном проекте - деятельность советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях.

*РП «Цифровая образовательная среда»,* направлен на внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных учреждениях. В 2022 году направлено 75,8 тыс. рублей на образовательные услуги для педагогов МБОУ «Заводская СШ».

Национальный проект «Культура»

Расходы на реализацию *РП «Творческие люди»* составили 172,4 тыс. рублей. Средства направлены на приобретение микрофонов, иного оборудования для учреждений культуры, а также на премирование победителя конкурса «Лучший работник учреждения культуры».

Руководитель

МКУ ОУФ – ФО администрации

Парабельского района Томской области Т.М. Шибаева