Пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета

**муниципального образования «Парабельский район» за 2023 год**

**Основные характеристики бюджета**

Бюджет муниципального образования «Парабельский район» (далее – бюджет) утвержден Решением Думы Парабельского района от 22.12.2022 г. № 42 «О бюджете муниципального образования «Парабельский район» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – решение о бюджете).

В 2023 году в бюджет поступили доходы в сумме 1 162 647,3 тыс. рублей при плановых назначениях 1 162 402,8 тыс. рублей или 100%.

Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 295 447,1 тыс. рублей, что больше плановых назначений (290 716,9 тыс. рублей) на 4 730,2 тыс. рублей, или 101,6%.

Безвозмездные поступления составили 867 200,2 тыс. рублей, при плановых назначениях 871 685,9 тыс. рублей или 99,5%.

Исполнение расходов бюджета по состоянию на 01.01.2024 года составило 1 137 415,4 тыс. рублей при плане 1 207 854,4 тыс. рублей или 94,2%.

Бюджет муниципального образования «Парабельский район» по итогам 2023 года исполнен с профицитом 25 231,9 тыс. рублей при плановом дефиците 45 451,5 тыс. рублей.

В течение года в решение о бюджете вносились изменения: Решения Думы Парабельского района от 17.03.2023 г. №2, от 30.05.2023 г. №14, от 17.08.2023 г. №25, от 21.12.2023 г. №38. Доходная часть бюджета увеличена на 102 825,5 тыс. рублей вследствие увеличения объема безвозмездных поступлений из областного бюджета на 51 706 тыс. рублей, увеличения налоговых и неналоговых доходов на 27 092,5 тыс. рублей, а также увеличения поступлений по договорам социального партнерства на 24 027 тыс. рублей. Расходная часть увеличена на 148 277 тыс. рублей.

Основные параметры бюджета за 2023 год

| Наименование показателя | Исполнено за 2022 год (тыс. рублей) | Бюджетные назначения 2023 года (тыс. рублей) | Исполнено  за 2023 год, (тыс. рублей) | Отклонение исполнения 2023 года от исполнения  2022 года (тыс. рублей) | Исполнение 2023 года, (%) | Темп роста исполнения 2023 к 2022 году, (%) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=гр.4-гр.2 | 6=гр.4/гр.3 | 7=гр.4/гр.2 |
| **Доходы, в т.ч.:** | **1 037 875,8** | **1 162 402,8** | **1 162 647,3** | **124 771,5** | **100,0** | **112,0** |
| **Налоговые и неналоговые** | **292 882,2** | **290 716,9** | **295 447,1** | **2 564,9** | **101,6** | **100,9** |
| налоговые доходы | 227 273,0 | 254 092,4 | 258 857,5 | 31 584,5 | 101,9 | 113,9 |
| неналоговые доходы | 65 609,2 | 36 624,5 | 36 589,6 | -29 019,6 | 99,9 | 55,8 |
| **Безвозмездные поступления** | **744 993,6** | **871 685,9** | **867 200,2** | **122 206,6** | **99,5** | **116,4** |
| **Расходы** | **993 694,7** | **1 207 854,4** | **1 137 415,4** | **143 720,7** | **94,2** | **114,5** |
| **Дефицит (-), профицит (+)** | **44 181,1** | **-45 451,5** | **25 231,9** | **-** | **-** | **--** |

**Исполнение доходной части бюджета**

В 2023 году в бюджет района поступило 1 162 647,3 тыс. рублей. Поступления доходов в 2023 году по сравнению с 2022 годом увеличились на 124 771,5 тыс. рублей, темп роста составил 112%.

Наибольшее увеличение в 2023 году по сравнению с 2022 годом произошло за счет налоговых доходов по следующим видам поступлений:

по налогу на доходы физических лиц на 30 231,2 тыс. рублей. Темп роста по сравнению с 2022 годом – 114,7%. Основная причина - увеличение дополнительных (премиальных) выплат, увеличение численности рабочих мест, объемов работ, фонда оплаты труда по налогоплательщикам нефтегазовой области. Также причинами увеличения поступлений является увеличение заработной платы работников муниципальных учреждений, попадающих под действие указов Президента РФ; увеличение минимального размера оплаты труда с 01.01.2023 г. на 6,3%; индексация с 1 октября 2023 года на 5,5% фондов оплаты труда с начислениями работников бюджетной сферы (в том числе с увеличением минимального размера оплаты труда). Темп роста поступлений по НДФЛ в сопоставимых условиях составил 115,2%, в натуральном выражении увеличение составило 27 459,5 тыс. рублей;

по акцизам по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации на 577,0 тыс. рублей, темп роста – 105,6%. Причина - увеличение объемов реализации автомобильного бензина и дизельного топлива;

по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 1 662,1 тыс. рублей, темп роста – 130,1%. Положительная динамика обусловлена: переносом срока уплаты в рамках Постановления Правительства РФ от 30.03.2022 № 512 для определенных видов деятельности по ряду плательщиков (поддержка малого и среднего бизнеса) - уплата налога за 2021 год и авансового платежа по налогу за I квартал 2022 г. состоялась в 2023 году; переходом налогоплательщиков с патентной системы налогообложения на упрощенную систему, а также увеличением налоговой базы по декларациям за 2022 год;

по налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых на 275,2 тыс. рублей, темп роста - 221,6%, в связи с увеличением объемов добычи полезных ископаемых (песок) единственным плательщиком налога в Парабельском районе ООО «СПЕЦАВТОТЕХ».

По некоторым доходным источникам в 2023 году по сравнению с 2022 годом произошло значительное снижение налоговых и неналоговых поступлений:

по плате за негативное воздействие на окружающую среду на 36 989,3 тыс. рублей, темп роста – 40,7%. Расчет поступлений на 2023 год произведен на основании данных администратора доходов - Сибирского межрегионального управления Росприроднадзора. По данным администратора доходов плательщики АО "ТОМСКНЕФТЬ" ВНК и ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ-ВОСТОК" в значительном объеме снизили платежи по сравнению с 2022 годом, платежи снижены обоснованно в соответствии с показателями деклараций;

по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения на 1 261 тыс. рублей, темп роста – 66%. Причина отрицательной динамики – изменение порядка зачисления налоговых платежей (перенос переплаты по различным видам налогов на единый налоговый счет) - в феврале 2023 года возврат из бюджета составил 1 276,0 тыс. рублей или 39,8% от плановых назначений 2023 года.

Анализ исполнения налоговых и неналоговых доходов бюджета за 2023 год

| Наименование показателя | Исполнено  за 2022 год (тыс. рублей) | Бюджетные назначения 2023 года  (тыс. рублей) | Исполнено  за 2023 год, (тыс. рублей) | Отклонение исполнения 2023 года от исполнения  2022 года (тыс. рублей) | Исполнение 2023 года, (%) | Темп роста исполнения 2023 к 2022 году, (%) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=гр.4-гр.2 | 6=гр.4/гр.3 | 7=гр.4/гр.2 |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **227 273,0** | **254 092,4** | **258 857,5** | **31 584,5** | **101,9** | **113,9** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 206 115,1 | 230 922,8 | 236 346,3 | 30 231,2 | 102,3 | 114,7 |
| в том числе, по дополнительному нормативу | 25 254,1 | 27 612,8 | 28 140,3 | 2 886,2 | 101,9 | 111,4 |
| Акцизы | 10 353,3 | 10 823,1 | 10 930,3 | 577,0 | 101,0 | 105,6 |
| Налог, взимаемый по УСН | 5 515,9 | 7 232, 0 | 7 178,0 | 1 662,1 | 99,3 | 130,1 |
| Единый налог на вмененный доход | 58,1 | -178, 5 | -168,0 | -226,1 | 94,1 | -289,2 |
| Патентная система налогообложения | 3 712,2 | 3 207, 9 | 2 451,2 | -1 261,0 | 76,4 | 66,0 |
| Земельный налог | 37,4 | -60,3 | 0,5 | -36,9 | -0,8 | 1,3 |
| Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых | 226,2 | 501,4 | 501,4 | 275,2 | 100,0 | 221,7 |
| Государственная пошлина | 1 254,7 | 1 644,0 | 1 617,8 | 363,1 | 98,4 | 128,9 |
| Задолженность и перерасчёты по отменённым налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **65 609,2** | **36 624,5** | **36 589,6** | **-29 019,6** | **99,9** | **55,8** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки | 2 025,5 | 2 857,8 | 3 087,1 | 1 061,6 | 108,0 | 152,4 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 427,9 | 1040,2 | 1048,3 | 620,4 | 100,8 | 245,0 |
| Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена | - | 0,5 | 0,5 | - | 100,0 | - |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 62 366,5 | 25 796,0 | 25 377,2 | -36 989,3 | 98,4 | 40,7 |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 200,0 | 1 416,1 | 1 351,2 | 1 151,2 | 95,4 | 675,6 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 589,3 | 5 513,9 | 5 725,3 | 5 136,0 | 103,8 | 971,5 |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **292 882,2** | **290 716,9** | **295 447,1** | **2 564,9** | **101,6** | **100,9** |

Налоговые доходы бюджета исполнены в объеме 258 857,5 тыс. рублей с темпом роста к прошлому году 113,9%. Годовые плановые назначения исполнены на 101,9%. Налоговые доходы составляют 87,6 % 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 91,3%;

акцизы по подакцизным товарам – 4,2%;

налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 2,8%;

Доля указанных налогов в общей сумме налоговых доходов – 98,3%.

Неналоговые доходы бюджета исполнены в объеме 36 589,6 тыс. рублей, темп роста к прошлому году – 55,8%, плановые назначения исполнены на 99,9%.

Основные источники формирования неналоговых доходов бюджета:

плата за негативное воздействие на окружающую среду – 69,4%;

доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности -11,3%.

Доля указанных налогов в общей сумме неналоговых доходов – 80,7%.

**Налоговые доходы**

Налог на доходы физических лиц (НДФЛ)

Удельный вес НДФЛ в общем объеме налоговых и неналоговых доходов бюджета составил 80%. В бюджет Парабельского района в 2023 году поступали доходы от НДФЛ в размере 27,93% от общей суммы поступлений налога, из них, 25% по общеустановленным нормативам отчислений, а также 2,93% - заменена дополнительным нормативом отчислений по НДФЛ.

НДФЛ в 2023 году поступил в бюджет в сумме 236 346,3 тыс. рублей (в 2022 году - 206 115,1 тыс. рублей), что составило 102,3% плановых назначений. Увеличение поступлений в 2023 году к 2022 году составило 30 231,2 тыс. рублей, темп роста 114,7%.

Поступления по НДФЛ за счет дополнительного норматива отчислений в 2023 году составили 28 140,3 тыс. рублей, тогда как в 2022 году – 25 254,1 тыс. рублей (темп роста 111,4%). Темп роста поступлений по НДФЛ в сопоставимых условиях (без учета поступлений по дополнительному нормативу отчислений) составил 115,1%.

Задолженность по НДФЛ (за исключением безнадежной ко взысканию) по состоянию на 01.01.2024 года составила 521,6 тыс. рублей, в течение 2023 года задолженность увеличилась на 167,9 тыс. рублей, темп роста к 2022 году – 147,5%.

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 10 823,1 тыс. рублей поступления в бюджет составили 10 930,2 тыс. рублей, или 101%. Темп роста исполнения за 2023 год к 2022 году составил 105,6%. Увеличение обусловлено 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 7 232,0 тыс. рублей исполнение составило 7 178,0 тыс. рублей, или 99,3%. Темп роста исполнения за 2023 год к 2022 году - 130,1%.

По данным администратора доходов (УФНС России по Томской области) Положительная динамика обусловлена: переносом срока уплаты в рамках Постановления Правительства РФ от 30.03.2022 № 512 для определенных видов деятельности по ряду плательщиков (поддержка малого и среднего бизнеса) - уплата налога за 2021 год и авансового платежа по налогу за I квартал 2022 г. состоялась в 2023 году; переходом налогоплательщиков с патентной системы налогообложения на упрощенную систему, а также увеличением налоговой базы по декларациям за 2022 год.

Задолженность (за исключением безнадежной к взысканию) по состоянию на 01.01.2024 года составляет менее 1% от поступлений УСН в бюджет (55,4 тыс. рублей). В течение 2023 темп роста задолженности составил 101,8%.

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

Единый налог на вмененный доход имеет отрицательное значение поступлений – 168 тыс. рублей (отменен с 1 января 2021 года). По данным администратора доходов (УФНС России по Томской области) списание обусловлено возвратом или зачетом ранее уплаченных в завышенном размере налоговых платежей для формирования положительного сальдо единого налогового счета налогоплательщиков.

Задолженность (за исключением безнадежной к взысканию) по состоянию на 01.01.2024 года составляет 43,3 тыс. рублей, в течение 2023 года задолженность снизилась на 140,7 тыс. рублей, темп роста составил 25%.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения

Исполнение за 2023 год составило 2 451,2 тыс. рублей при плане 3 207,9 тыс. рублей, или 76,4% плановых назначений. По сравнению с 2022 годом темп роста составил 66%. По данным администратора доходов (УФНС России по Томской области) отрицательная динамика связана с переносом переплаты на единый налоговый счет налогоплательщиков - в феврале 2023 года по указанным основаниям произведен возврат из бюджета в сумме 1 276,0 тыс. рублей или 39,8% от плановых назначений 2023 года.

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 также повлияло на снижение поступлений. Кроме того, причинами снижения поступлений являются 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 0,1% от поступлений в бюджет данного вида доходов (126,3 тыс. рублей), в течение 2023 года установлен рост задолженности на 96,6 тыс. рублей.

Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых (НДПИ)

НДПИ поступил в сумме 501,4 тыс. рублей, или 100% плановых назначений на 2023 год. Темп роста исполнения за 2023 год к 2022 году составил 221,7%. Налогоплательщиком является 1 юридическое лицо, добывающее песок (ООО «Спецавтотех»). Данный вид деятельности является второстепенным, добыча производится больше для собственных нужд, не в целях получения прибыли.

Государственная пошлина

Государственная пошлина поступила в сумме 1 617,8 тыс. рублей, что составляет 98,4% плановых назначений. Темп роста исполнения к предшествующему году 128,9%.

По данному источнику поступают платежи по государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации). Поступление данного вида доходов зависит от количества обращений граждан и юридических лиц с исковыми заявлениями в суды общей юрисдикции.Темп роста зависит от фактического количества 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 3 087,1 тыс. рублей, или 108% плановых назначений. Темп роста к исполнению 2022 года составил 152,4%.

В 2023 году плата осуществлялась по 506 договорам аренды. Рост поступлений обоснован увеличением ставок арендной платы по договорам аренды за земельные участки в связи с утверждением новой (в большем размере) кадастровой стоимости с 01 января 2023 года. Задолженность по арендной плате за земельные участки составляет 101,7 тыс. рублей (невозможная к взысканию ООО "Томский лес"), в течение 2023 года произошло снижение на 296,6 тыс. рублей, текущая задолженность отсутствует.

Доходы от сдачи в аренду имущества

Доходы от сдачи в аренду имущества поступили в сумме 1 048,3 тыс. рублей, или 100,8% к плану. Темп роста исполнения к 2022 году составил 245%. Количество договоров аренды 8 ед., в том числе с 3 юридическими лицами и 5 индивидуальными предпринимателями. Основная плата поступила от ООО «АЭРОКОМ» (51,1% от общей суммы платежей) за аренду вертолетной площадки. Задолженность отсутствует.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

Плата за негативное воздействие на окружающую среду поступила в сумме 25 377,2 тыс. рублей, или 98,4% плановых назначений. Расчет поступлений на 2023 год произведен на основании данных администратора доходов - Сибирского межрегионального управления Росприроднадзора. По данным администратора доходов плательщики АО "ТОМСКНЕФТЬ" ВНК и ООО "ГАЗПРОМНЕФТЬ-ВОСТОК" в значительном объеме снизили платежи по сравнению с 2022 годом, платежи снижены обоснованно в соответствии с показателями деклараций.

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 1 352,3 тыс. рублей при плане 1 416,9 тыс. рублей или 95,4%. По сравнению с 2022 годом произошел рост поступлений, темп роста составил 676,1% (в 2022 году поступления в сумме 200,0 тыс. рублей). Реализация имущества происходит на основании Плана приватизации муниципального имущества Парабельского района. Также увеличение доходов обусловлено проведением аукционов при продаже активов.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

При плане 5 513,9 тыс. рублей исполнение в 2023 году составило 5 725,3 тыс. рублей, или 103,8%. Темп роста исполнения к 2022 году составил 971,5%. Исполнение сформировалось по фактическому поступлению штрафных санкций, возмещению ущерба, наложенных контролирующими органами.

Значительный рост за счет фактического поступления штрафов за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования 129,5 тыс. рублей (39,3 тыс. рублей в 2022 году) и платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде 5 305,5 тыс. рублей (134,2 тыс. рублей в 2022 году). Доходы по штрафным санкциям и возмещению ущерба за правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования и платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также поступления по платежам, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде, имеют целевое направление на реализацию плана природоохранных мероприятий.

Прочие штрафы в 2023 составили 290,3 тыс. рублей, темп роста исполнения к 2022 году 69,8%.

**Безвозмездные поступления**

Безвозмездные поступления в 2023 году составили 867 200,2 тыс. рублей при плановых назначениях 871 685,9 тыс. рублей, годовой план исполнен на 99,5%. По сравнению с 2022 годом безвозмездные поступления увеличились на 122 206,6 тыс. рублей, темп роста составил 116,4%.

Основные показатели безвозмездных поступлений

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено  за 2022 год (тыс. рублей) | Бюджетные назначения 2023 года  (тыс. рублей) | Исполнено  за 2023 год, (тыс. рублей) | Отклонение исполнения 2023 года от исполнения  2022 года (тыс. рублей) | Исполнение 2023 года, (%) | Темп роста исполнения 2023 к 2022 году, (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=гр.4-гр.2 | 6=гр.4/гр.3 | 7=гр.4/гр.2 |
| **Всего безвозмездных поступлений** | **744 993,6** | **871 685,9** | **867 200,2** | **122 206,6** | **99,5** | **116,4** |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| дотации | 174 750,9 | 173 484,4 | 173 484,4 | -1 266,5 | 100,0 | 99,3 |
| субсидии | 139 157,5 | 220 684,3 | 218 625,6 | 79 468,1 | 99,1 | 157,1 |
| субвенции | 348 711,3 | 364 998,6 | 362 571,5 | 13 860,2 | 99,3 | 104,0 |
| иные межбюджетные трансферты | 53 748,9 | 82 108, 2 | 82 108,2 | 28 359,3 | 100,0 | 152,8 |
| прочие безвозмездные поступления (по договорам соцпартнерства) | 31 965,0 | 32 777,0 | 32 777,0 | 812,0 | 100,0 | 102,5 |
| доходы бюджетов от возврата прочих остатков прошлых лет из бюджетов поселений | 82,5 | 454,4 | 454,4 | 371,9 | 100,0 | - |
| возврат прочих остатков субсидий, субвенций и межбюджетных трансфертов, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | -3 422,5 | -2 820,9 | -2 820,9 | -601,6 | 100,0 | - |

В 2023 году в структуре доходов бюджета доля безвозмездных поступлений бюджета составила 74,6%, в 2022 году – 71,8%.

Дотации поступили в бюджет в сумме 173 484,4 тыс. рублей, что составляет 100% от годовых плановых назначений. Темп роста к 2022 году составил 99,3%.

Субсидии поступили в сумме 218 625,6 тыс. рублей, что составляет 99,1% от годовых назначений. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года 157,1%.

Субвенции поступили в сумме 362 571,5 тыс. рублей, что составляет 99,3% от годовых назначений. Темп роста к прошлому году – 104%.

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 82 108,2 тыс. рублей, что составляет 100% от годовых плановых назначений. Темп роста к 2022 году 152,8%.

Безвозмездные поступления по договорам социального партнерства в 2023 году составили 32 777 тыс. рублей, темп роста к уровню 2022 года - 102,5%. 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 2023 год исполнены в сумме 1 137 415,4 тыс. рублей при плане 1 207 854,4 тыс. рублей или 94,2%. К уровню 2022 года темп роста расходов составил 114,5%.

Структура расходов бюджета в 2023 году по сравнению с 2022 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 71,9% (817 532,7 тыс. рублей, в 2022 году – 688 947,8 тыс. рублей или 69,3% 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 56,7% или 644 776,4 тыс. рублей в общей сумме расходов (в 2022 году 56,2%).

Структура расходов бюджета за 2023 год в разрезе функциональной классификации

тыс. рублей

| Раздел | Наименование раздела | Бюджетные назначения 2023 года | Исполнено за 2023 год | Отклонение исполнения от бюджетных назначений 2023 года | Исполнение 2023 года (%) | Темп роста исполнения 2023 к 2022 году (%) | Доля в расходах (%) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=гр.4-гр.3 | 6=гр.5/гр.3 | 7 | 8 |
|  | **Итого** | **1 207 854,4** | **1 137 415,4** | **-70 438,0** | **94,2** | **114,5** | **100,0** |
| 0100 | ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 108 664,3 | 99 579,1 | -9 085,2 | 91,6 | 97,2 | 8,8 |
| 0200 | НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 1 125,2 | 1 041,3 | -83,9 | 92,5 | 134,9 | 0,1 |
| 0300 | НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 687,3 | 582,2 | -105,1 | 84,7 | - | 0,1 |
| 0400 | НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 82 018,7 | 81 073,9 | -944,8 | 98,8 | 132,1 | 7,1 |
| 0500 | ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 111 277,8 | 89 267,5 | -22 010,3 | 80,2 | 100,4 | 7,8 |
| 0600 | ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 30 935,6 | 0,0 | -30 935,6 | 0,0 | - | 0,0 |
| 0700 | ОБРАЗОВАНИЕ | 647 234,0 | 644 776,5 | -2 457,5 | 99,6 | 115,4 | 56,7 |
| 0800 | КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 148 939,4 | 146 563,8 | -2 375,6 | 98,4 | 151,5 | 12,9 |
| 1000 | СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 20 830,0 | 18 401,9 | -2 428,1 | 88,3 | 66,6 | 1,6 |
| 1100 | ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 7 803,3 | 7 790,4 | -12,9 | 99,8 | 131,7 | 0,7 |
| 1400 | МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА | 48 338,8 | 48 338,8 | 0,0 | 100,0 | 94,3 | 4,2 |

Отклонение исполнения расходов от бюджетных назначений 2023 года, утвержденных решением о бюджете, составило 70 438,0 тыс. рублей. Основные направления и причины не полного исполнения расходов:

- 30 935,6 тыс. рублей (43,9% от суммы не исполненных расходов) расходы 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». Расходы формируются за счет доходов от платы за негативное воздействие на окружающую среду и штрафных санкций, исковых требований по охране окружающей среды. Ввиду сложного механизма реализации плана мероприятий, расходы не осуществлены в 2023 году, но имеют накопительный характер расходования в последующих финансовых периодах;

- 20 328,2 тыс. рублей расходы на разработку проектной документации на объекты муниципальной собственности в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами не исполнены ввиду срока исполнения контракта в 2024 году;

- 4 700,0 тыс. рублей остаток зарезервированных средств на финансовое обеспечение мероприятий, связанных с предотвращением влияния ухудшения экономической ситуации на развитие отраслей экономики, в целях сбалансированности и устойчивости бюджета муниципального образования «Парабельский район»;

- 2 167,0 тыс. рублей расходы на развитие сети учреждений культурно-досугового типа (капитальный ремонт здания филиала "МБУК "РДК" - Нарымский сельский Дом культуры по адресу: Томская область, Парабельский район, с. Нарым, ул. Куйбышева, д.16а") исполнены в объемах, соответствующих контракту с учетом экономии при проведении конкурсных процедур;

- 1 511,0 тыс. рублей расходы на разработку ПСД на газификацию д. Заозеро не исполнены ввиду срока исполнения контракта в 2024 году;

- 1 549,4 тыс. рублей расходы на содержание приёмных семей, включающее в себя денежные средства приёмным семьям на содержание детей и ежемесячную выплату вознаграждения, причитающегося приёмным родителям, произведены в полном объеме в соответствии с потребностью;

- 1 168,0 тыс. рублей оптимизация расходов бюджета.

**Общегосударственные вопросы (раздел 0100)**

Расходы на общегосударственные вопросы составили 99 579,1 тыс. рублей или 91,6% от плановых назначений (108 664,3 тыс. рублей). К уровню 2022 года темп роста составил 97,2% (102 445,1 тыс. рублей).

Расходы на содержание органов местного самоуправления (ОМСУ) составили 76 434,1 тыс. рублей или 96,2% плановых назначений (79 442,1тыс. рублей). По сравнению с 2022 годом темп роста расходов на ОМСУ составил 104,1% (в 2022 году расходы составили 73 399,4 тыс. рублей). Основные направления расходов на ОМСУ:

- на выплату заработной платы с начислениями израсходовано 62 851,5 тыс. рублей или 97,2% плановых назначений (64 645,4 тыс. рублей). По сравнению с 2022 годом произошло увеличение заработной платы, темп роста составил 107,8%. Причинами увеличения расходов на заработную плату работников ОМСУ является увеличение минимального размера оплаты труда с 01.01.2023 г. на 6,3%; индексации с 1 октября 2023 года на 5,5% фондов оплаты труда с начислениями работников бюджетной сферы;

- иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда составили 1 897,0 тыс. рублей, из них 1 166,3 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);

- оплата коммунальных услуг, связи, транспортных услуг, услуг по содержанию имущества, налогов – 7 249,9 тыс. рублей;

- увеличение стоимости материальных запасов и приобретение основных средств – 4 302,9 тыс. рублей.

Расходы на осуществление отдельных государственных полномочийв части решения общегосударственных вопросов (переданные полномочия с других уровней власти) составили 1 769,9 тыс. рублей или 79,4% плановых назначений (2 228,4 тыс. рублей):

тыс. рублей

| Наименование полномочий | Бюджетные ассигнования  2023 года | Исполнено | Исполнение  (%) |
| --- | --- | --- | --- |
| **Итого** | **2 228,4** | **1 769,9** | **79,4** |
| По регистрации и учету граждан, имеющих право на получение социальных выплат для приобретения жилья в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей | 45,6 | 45,6 | 100,0 |
| По регулированию тарифов на перевозки пассажиров и багажа всеми видами общественного транспорта в городском, пригородном и междугородном сообщении (кроме железнодорожного транспорта) по городским, пригородным и междугородным муниципальным маршрутам | 30,50 | 30,5 | 100,0 |
| По созданию и обеспечению деятельности административных комиссий в Томской области | 970,8 | 622,6 | 64,1 |
| По созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав | 899,1 | 788,8 | 87,7 |
| По хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Томской области | 156,1 | 156,1 | 100,0 |
| По регистрации коллективных договоров | 126,3 | 126,3 | 100,0 |

Расходы на судебную систему (раздел 0105) при плане 2,0 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 0111 «Резервные фонды» Администрацией Парабельского района в 2023 году предусмотрены средства в сумме 1 850,0 тыс. рублей, выделено из фондов и исполнено 1 439,0 тыс. рублей или 77,8%.

Остатки средств в резервных фондах Администрации Парабельского района на 01.01.2024 г. составили 410,9 тыс. рублей.

Резервный фонд финансирования непредвиденных расходов Администрации Парабельского района сформирован в сумме 1 200,0 тыс. рублей, исполнен в сумме 951,8 тыс. рублей, или 79,3%. Направление расходов - оказание разовой материальной помощи гражданам, пострадавшим от пожара, находящимся в трудной жизненной ситуации; предоставление МБТ сельским поселениям на неотложные нужды - приобретение пожарных извещателей, срочные работы в сфере ЖКХ (Приложение 6 к решению).

Резервный фонд Администрации Парабельского района по ликвидации последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций составил 650,0 тыс. рублей, исполнен в размере 487,3 тыс. рублей или 75,0%. Произведены расходы на работы по предупреждению ЧС - обустройство противопожарных защитных полос в населенных пунктах поселений, выполнение работ на водонапорной башне в Новосельцевском сельском поселении (Приложение 6 к решению).

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

В 2023 году поступали средства из резервного фонда непредвиденных расходов Администрации Томской области в сумме 1 407,5 тыс. рублей, в том числе: на укрепление материально-технической базы образовательных учреждений и учреждений культуры - 1 059,3 тыс. рублей; для Администрации Старицинского сельского поселения на установку ограждения детской площадки в с. Старица 249,8 тыс. рублей; на издание сборника песен "Из Сибири с любовью" 98,5 тыс. рублей. Средства израсходованы в полном объеме.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» расходы составили 23 143,0 тыс. рублей или 80,3% плановых назначений на 2023 год (28 809,2 тыс. рублей).

Основные направления расходов:

- приобретение специализированного кухонного оборудования и инвентаря для муниципальных образовательных учреждений Парабельского района 5 000,0 тыс. рублей;

- расходы на публикацию информации органов местного самоуправления – 4 964,0 тыс. рублей;

- содержание единой диспетчерской службы – 3 365,7 тыс. рублей;

- приобретение автомобиля для Заводского сельского поселения – 1 293,0 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 – 950,0 тыс. рублей;

- выплата компенсаций на оплату найма жилья специалистам ОГБУЗ «Парабельская районная больница» 379,3 тыс. рублей.

**Национальная оборона (раздел 0200)**

Расходы по разделу 0200 «Национальная оборона» исполнены в сумме 1 041,3 тыс. рублей или 92,5% к плановым назначениям 2023 года. В 2022 году расходы составили 1 125,2 тыс. рублей, темп роста 2023 года к 2022 году составил 134,9%.

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. Расходы исполнены в сумме 863,2 тыс. рублей или 100,0% к плановым назначениям 2023 года. В 2022 году расходы составили 772,0 тыс. рублей, темп роста 2023 года к 2022 году составил 111,8%. Штатная численность работников, осуществляющих полномочия по первичному воинскому учету, составляет 1,6 ставки (по 0,4 в четырех сельских поселениях Парабельского района). Фонд оплаты труда работников с учетом взносов по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания за 2023 год составил 819,6 тыс. рублей (в 2022 году – 735,0 тыс. рублей, темп роста 111,5%). Расходы на материально-техническое обеспечение и закупку энергетических ресурсов (коммунальные услуги) составили 43,6 тыс. рублей.

По разделу 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» расходы составили 178,1 тыс. рублей или 68,0% плановых назначений (262,0 тыс. рублей). По данному подразделу произведены расходы на оплату услуг по доставке корреспонденции спецсвязью.

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

Расходы на защиту населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданскую оборону исполнены в сумме 582,2 тыс. рублей или 84,7% к плановым назначениям на 2023 год (687,3 тыс. рублей).

По данному подразделу произведены расходы за счет средств резервного фонда Администрации Парабельского района по ликвидации последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций для обустройства противопожарных защитных полос в населенных пунктах в сумме 370,7 тыс. рублей в виде предоставления иных межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений. Также, произведены расходы на создание и восполнение резерва материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций в сумме 211,6 тыс. рублей или 47,5% от плановых назначений (расходы производятся по мере необходимости). Приобретена мотопомпа и генератор.

**Национальная экономика (раздел 0400)**

Расходы в части национальной экономики составили 81 073,9 тыс. рублей, или 98,8% плановых назначений на 2023 год (82 018,7 тыс. рублей).

Расходы по подразделу 0405 «Сельское хозяйство» и рыболовство составили 3 327,3 тыс. рублей или 91,8% плановых назначений на 2023 год (3 625,3 тыс. рублей), в том числе:

- расходы на содержание органов местного самоуправления в сумме 544,9 тыс. рублей, из них: на осуществление отдельных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства (осуществление управленческих функций органами местного самоуправления) – 488,6 тыс. рублей; на осуществление отдельных государственных полномочий по регулированию численности безнадзорных животных (управленческие функции) – 56,3 тыс. рублей;

- расходы на осуществление отдельных государственных полномочий по регулированию численности безнадзорных животных (без учета расходов на содержание ОМСУ) – 717,6 тыс. рублей;

- расходы на осуществление отдельных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства (поддержка малых форм хозяйствования (без учета расходов на содержание ОМСУ) – 1 455,9 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 609,0 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 0408 «Транспорт» составили 25 059,0 тыс. рублей или 99,1% плановых назначений на 2023 год (25 294,3 тыс. рублей). Средства направлены на реализацию мероприятий муниципальной программы «Обеспечение транспортной доступности на территории Парабельского района», в том числе:

- на организацию регулярных пассажирских перевозок автомобильным транспортом общего пользования – 11 832,3 тыс. рублей;

- на организацию регулярных пассажирских и грузовых перевозок водным речным транспортом общего пользования – 5 636,5 тыс. рублей;

- на организацию транспортного обслуживания населения воздушным транспортом в границах муниципальных районов – 2 272,6 тыс. рублей, в том числе за счет субсидии из областного бюджета 941,0 тыс. рублей, за счет местного бюджета – 1 331,6 тыс. рублей;

- приобретен автобус для осуществления маршрута с. Парабель – с. Старица – 3 544,5 тыс. рублей;

- приобретен двигатель и агрегаты для ремонта катера КС-213, осуществляющего перевозки по маршруту с. Парабель – с. Нарым – 1 373,1 тыс. рублей;

- приобретено оборудование ГЛОНАС, его установка на транспортные средства, осуществляющие пассажирские перевозки – 400,0 тыс. рублей.

Расходы на дорожную деятельность (дорожные фонды) составляют 3,8% в общем объеме расходов. В 2023 году расходы дорожного фонда Парабельского района составили 42 943,6 тыс. рублей, из них, 28 006,5 тыс. рублей - средства субсидии из областного бюджета; 10 930,3 тыс. рублей - средства от поступления акцизов на нефтепродукты; 4 006,8 тыс. рублей – средства от налоговых и неналоговых доходов, поступающих в бюджет района.

Расходы на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за 2023 год составили 28 501,3 тыс. рублей, или 100,0% от плановых назначений.

Расходы на содержание дорог составили 14 442,3 тыс. рублей.

Кроме ежегодно осуществляемых расходов на текущее содержание и ремонт дорог выделены средства:

- 1 910,9 тыс. рублей на ремонт моста через р. Чвор на автомобильной дороге "Подъезд к д. Тарск" в Парабельском районе;

- 500,0 тыс. рублей на ремонт автомобильной дороги «Подъезд к с. Нельмач»;

- 169,9 тыс. рублей на ремонт дороги п. Заводской, ул. 60 лет СССР, д. 34 (по просьбе участника СВО);

- 1 303,6 тыс. рублей на обеспыливание дорог;

Расходы по разделу 0410 «Связь и информатика» произведены в сумме 4 395,6 тыс. рублей на развитие подвижной радиотелефонной связи с. Нельмач и обеспечение жителей отдаленных населенных пунктов услугами связи, в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 4 000,0 тыс. рублей, за счет местного бюджета – 395,6 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» составили 5 348,4 тыс. рублей или 99,3% плановых назначений отчетного года (5 383,4 тыс. рублей). Расходы направлены:

- 220,0 тыс. рублей на выполнение кадастровых работы с целью уточнения местоположения границ земельных участков;

- 2 805,0 тыс. рублей на подготовку проектов изменений в генеральные планы, правила землепользования и застройки, в том числе, за счет средств областного бюджета – 2 664,8 тыс. рублей, местного бюджета – 140,2 тыс. рублей;

- 682,0 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 том числе за счет средств областного бюджета в сумме 613,8 тыс. рублей, за счет местного бюджета – 68,2 тыс. рублей;

- 294,8 тыс. рублей на реализацию проектов, отобранных по итогам проведения конкурса проектов детского и социального туризма, в том числе средств областного бюджета в сумме 268,0 тыс. рублей, за счет местного бюджета – 26,8 тыс. рублей;

- 1 346,6 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 том числе за счет субсидии из областного бюджета в сумме 1 020,6 тыс. рублей, за счет средств бюджета муниципального района – 326,0 тыс. рублей.

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

Расходы бюджета на жилищно-коммунальное хозяйство составили 89 267,5 тыс. рублей или 80,2% плановых назначений (111 277,8 тыс. рублей).

Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство составляют 7,8% в общем объеме расходов бюджета.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» расходы составили 1 642,0 тыс. рублей или 100% плановых назначений. Расходы направлены на содержание муниципального жилищного фонда в сумме 1 520,0 тыс. рублей (предоставление МБТ сельским поселениям) и приобретение пожарных извещателей в жилые помещения 122,0 тыс. рублей (за счет средств резервного фонд Администрации Парабельского района по ликвидации последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций).

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» расходы составили 80 198,3 тыс. рублей при плане 81 831,0 тыс. рублей или 98,0%.

Большую долю расходов составляет субсидия из областного бюджета на компенсацию расходов по организации электроснабжения от дизельных электростанций в Нарымском сельском поселении, в сумме 40 088,9 тыс. рублей.

Расходы на организацию водоснабжения в Заводском и Новосельцевском сельских поселениях за счет средств районного бюджета составили 1 751,2 тыс. рублей.

В целях подготовки хозяйственного комплекса к безаварийному прохождению отопительного сезона, проведены капитальные и текущие ремонты водопроводов, тепловых сетей, производственных объектов инфраструктуры ЖКХ (котельных, водонапорных башен, пожарных водоемов). Расходы на ремонты составили 10 150,9 тыс. рублей, в том числе за счет субсидии из областного бюджета в сумме 9 057,5 тыс. рублей, за счет средств районного бюджета 1 093,4 тыс. рублей.

Кроме ежегодных расходов в сфере ЖКХ произведены расходы на мероприятия:

- 2 182,7 тыс. рублей ПСД на газоснабжение с. Толмачево (закольцовка газопровода высокого давления)" II очередь (д. Голещихино, д. Вялово);

- 6 108,6 тыс. рублей капитальный ремонт дизель-генератора в с. Нарым (часть расходов, запланированная на 2023 год), из них 5 015,2 средства областного бюджета, 1 093,4 тыс. рублей за счет местного бюджета;

- 4 500,0 тыс. рублей поддержка унитарных муниципальных предприятий с целью предупреждения банкротства (погашение задолженности за природный газ);

- 11 100,0 тыс. рублей компенсация затрат при выработке электроэнергии от дизельной электростанции сверх норматива льготного потребления электроэнергии в целях электроснабжения;

- 2 000,0 тыс. рублей на капитальный ремонт участков тепловых сетей Центральной котельной;

- 3 000,0 тыс. рублей на капитальный ремонт водопровода в с. Старица;

- 1 908,4 тыс. рублей на капитальный ремонт скважины д. Малое Нестерово;

- 585,0 тыс. рублей направлено Парабельскому сельскому поселению на приобретение контейнеров для сбора ТКО.

- 330,8 тыс. рублей расходы за счет средств областного и районного бюджета на реализацию в Новосельцевском сельском поселении инициативного проекта «Ремонт участка водопровода по ул. Трудовой, д. Малое Нестерово».

Расходы на переданные полномочия исполнительным органам местного самоуправления сельских поселений по участию в организации деятельности по накоплению и транспортированию, утилизации твердых коммунальных отходов на территории Парабельского района, предоставлены межбюджетные трансферты сельским поселениям в сумме 200,0 тыс. рублей.

Не полное исполнение обусловлено расходами на разработку ПСД на газификацию д. Заозеро - срок исполнения контракта в 2024 году.

Расходы по подразделу 0503 «Благоустройство» составили 7 427,3 тыс. рублей 26,7% плановых назначений отчетного года (27 804,8 тыс. рублей). Основная часть средств направлена на реализацию инициативных проектов, предложенных населением, в сумме 4 906,3 тыс. рублей, в том числе, 4 033,6 тыс. рублей средства областного бюджета, 872,7 тыс. рублей средства районного бюджета. 2 521,0 тыс. рублей направлено в сельские поселения путем предоставления межбюджетных трансфертов на текущие расходы - на содержание, обустройство и ремонт общественных пространств, зон отдыха, детских игровых и спортивных площадок, памятников, благоустройство кладбищ.

Не полное исполнение плановых назначений обусловлено не исполнением расходов на разработку проектной документации на объекты муниципальной собственности в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами в сумме 20 328,2 тыс. рублей (из них областной бюджет 15 919,0 тыс. рублей, районный бюджет – 4 409,2 тыс. рублей). Срок исполнения контракта в 2024 году.

**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 2023 год составил 30 935,6 тыс. рублей. Расходы не осуществлялись.

**Образование (раздел 0700)**

В районе по состоянию на 01.01.2024 г. образовательные услуги оказывали бюджетные учреждения - 8 школ, 4 детских сада, функционирует МБУ ДО «ДШИ им. Заволокиных», МБУ ДО «ДДТ», МБУ ДО «Парабельская спортивная школа», обеспечение управленческих функций осуществлял МКУ «Отдел образования».

Расходы бюджета по разделу 0700 «Образование» в 2023 году составили 644 776,5 тыс. рублей или 99,6% плановых назначений на 2023 год (647 234,0 тыс. рублей).

Расходы по подразделу 0701 «Дошкольное образование» составили 113 507,7 тыс. рублей, доля расходов на дошкольное образование среди всех расходов на образование занимает 17,6%. Процент исполнения плановых назначений 2023 года составил 99,9%.

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

на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг в сумме 97 344,1 тыс. рублей (90 507,9 тыс. рублей в 2022 году), темп роста к 2022 году 107,6%, 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 – 40 889,9 тыс. рублей, темп роста к 2022 году 104,4% (39 138,2 тыс. рублей в 2022 году), за счет средств районного бюджета – 58 205,9 тыс. рублей;

на иные цели – 16 163,6 тыс. рублей (в 2022 году 11 161,7 тыс. рублей) из них, за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета – 12 255,3 тыс. рублей (в 2022 году - 7 307,9 тыс. рублей), за счет средств районного бюджета – 3 908,3 тыс. рублей.

Основные направления расходов бюджетных учреждений:

1) на выплату заработной платы с начислениями работников учреждений дошкольного образования в 2023 году направлено 100 155,2 тыс. рублей, темп роста к 2022 году – 116,5% (ФОТ в 2022 году - 85 963,5 тыс. рублей). 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 2023 году поступила и исполнена в сумме 12 228,3 тыс. рублей, темп роста к 2022 году – 170%;

2) иные выплаты работникам учреждений, за исключением фонда оплаты труда составили 699,7 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) 640,3 тыс. рублей;

3) расходы на оплату коммунальных услуг, услуг связи, услуг по содержанию имущества, уплату налогов, приобретение основных средств и оборотных запасов составили 13 766,1 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес (67,4%) в структуре расходов на образование имеют расходы на общее образование – 434 824,6 тыс. рублей. Процент исполнения к плановым назначениям 2023 года – 99,7% (план 436 284,8 тыс. рублей).

Большую часть расходов (98,2%) составляют субсидии бюджетным учреждениям:

на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг – 319 658,6 тыс. рублей (в 2022 году - 298 542,7 тыс. рублей) темп роста к прошлому году составил 107,1%, 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 277 321,5 тыс. рублей (в 2022 году - 257 320,6 тыс. рублей, темп роста 107,7%), за счет бюджета района – 42 247,1 тыс. рублей;

на иные цели – 107 494,5 тыс. рублей, темп роста к 2022 году – 156,3% (68 768,2 тыс. рублей в 2022 году), в том числе за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета 69 235,6 тыс. рублей (в 2022 году - 43 673,4 тыс. рублей), за счет средств районного бюджета – 38 258,9 тыс. рублей.

Основные направления расходов бюджетных учреждений:

1) на выплату заработной платы с начислениями в 2023 году направлено 327 850,2 тыс. рублей, темп роста к прошлому году – 116,7% (ФОТ в 2022 году - 280 766,0 тыс. рублей), из них:

16 750,3 тыс. рублей выплаты ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам. В 2022 году выплаты составили 16 470,7 тыс. рублей, темп роста 101,7%;

1 629,2 тыс. рублей выплаты советникам директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях, в 2022 году выплаты составляли 522,2 тыс. рублей;

33 025,1 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;

выплаты на организацию летнего трудоустройства несовершеннолетних детей направлено 1 478,9 тыс. рублей;

2) иные выплаты работникам учреждений, за исключением фонда оплаты труда составили 2 527,2 тыс. рублей (в 2022 году - 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) 1 779,1 тыс. рублей (в 2022 году - 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 62 462,4 тыс. рублей, темп роста к 2022 году – 128,9 тыс. рублей (48 476,1 тыс. рублей);

4) капитальные ремонты образовательных учреждений составили 17 858,2 тыс. рублей (в 2022 году 13 488,4 тыс. рублей), в том числе ремонт интерната МБОУ «Заводская СШ» 16 937,5 тыс. рублей;

5) социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат (в рамках мероприятий по опеке и попечительству) составили 15 925,5 тыс. рублей (в 2022 году - 16 266,8 тыс. рублей).

Произведены расходы для обеспечения деятельности МКУ «Отдел образования» в сумме 7 761,5 тыс. рублей. Средства направлены на следующие цели:

- 4 048,1 тыс. рублей на обновление материально-технической базы образовательных организаций для внедрения цифровой образовательной среды и развития цифровых навыков обучающихся, в рамках регионального проекта "Современная школа";

- 1 759,4 тыс. рублей оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам;

- 491,9 тыс. рублей на создание условий для привлечения специалистов (частичная компенсация стоимости аренды жилья педагогическим работникам);

- 1 256,2 тыс. рублей обеспечение подвоза обучающихся к месту обучения;

- 140,8 тыс. рублей организация конкурсов, смотров, игр.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» расходы составили 58 593,5 тыс. рублей, что составляет 9,1% от всех расходов на образование. Процент исполнения плановых назначений 2023 года составил 99,2% (59 034,4 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 38 425,8 тыс. рублей, темп роста к 2022 году 100,5% (в 2022 году - 38 243,9 тыс. рублей) за счет средств местного бюджета;

на иные цели – 19 253,0 тыс. рублей, темп роста к прошлому году 138,0% (13 947,5 тыс. рублей) из них, за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета – 13 253,8 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 5 999,2 тыс. рублей;

- на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания в рамках исполнения государственного (муниципального) социального заказа на оказание государственных (муниципальных) услуг в социальной сфере 914,7 тыс. рублей (социальный заказ на реализацию дополнительных общеобразовательных программ для детей действует с 2023 года).

Основные направления расходов бюджетных учреждений:

1) на выплату заработной платы работников учреждений дополнительного образования в 2023 году направлено 48 167,0 тыс. рублей (в 2022 году – 40 435,5 тыс. рублей, темп роста 119,1%), 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 7 658,7 тыс. рублей (в 2022 году – 6 865,3 тыс. рублей, темп роста 111,6%);

субсидия из областного бюджета на стимулирующие выплаты в муниципальных организациях дополнительного образования Томской области 523,2 тыс. рублей (в 2022 году 1 058,4 тыс. рублей);

2) иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда составили 484,9 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) 361,6 тыс. рублей;

3) расходы на оплату коммунальных услуг, услуг связи, услуг по содержанию имущества, уплату налогов, приобретение основных средств и оборотных запасов составили 11 388,2 тыс. рублей:

4) проведен капитальный ремонт крыши МБУ ДО «Дом детского творчества», расходы составили 997,3 тыс. рублей.

По подразделу 0707 «Молодежная политика» расходы составили 710,6 тыс. рублей или 100% плановых назначений (710,6 тыс. рублей). Основную часть расходов составила поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций Парабельского района, реализующих мероприятия для детей-инвалидов в сумме 500,0 тыс. рублей.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» расходы составили 37 140,0 тыс. рублей или 98,6% от плана 2023 года (37 665,6 тыс. рублей).

Расходы на содержание органов местного самоуправления составили 4 136,8 тыс. рублей, в том числе 4 117,6 тыс. рублей полномочия по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних и совершеннолетних граждан.

Расходы на обеспечение деятельности МКУ «Отдел образования» составили 30 132,1 тыс. рублей (в 2022 году - 31 549,7 тыс. рублей, темп роста 95,5%), в том числе 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.

**Культура, кинематография (раздел 0800)**

На территории района в 2023 году свою 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), работали народные коллективы, ансамбли и выставки.

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 «Культура» составили 146 563,8 тыс. рублей или 98,4% плановых назначений на 2023 год (148 939,4 тыс. рублей). Темп роста расходов на культуру по сравнению с 2022 годом составил 151,5%.

Расходы направлены: на финансовое обеспечение деятельности бюджетных учреждений: МБУК «РДК» (с филиалами) – 91 211,9 тыс. рублей, МБУК «Межпоселенческая библиотека» (с филиалами) – 37 556,4 тыс. рублей, МБУК «Муниципальный музей» (с филиалами) – 12 634,1 тыс. рублей; МКУ «Отдел культуры» – 5 161,4 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 0801 «Культура» составили 141 979,1 тыс. рублей, или 98,4% плановых назначений (144 344,0 тыс. рублей). Темп роста к 2022 году – 153,6%.

Основную часть расходов – 141 299,5 тыс. рублей (96,4%) составляют субсидии бюджетным учреждениям:

на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) в сумме 54 528,9 тыс. рублей за счет средств местного бюджета;

на иные цели – 86 770,6 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 74 488,4 тыс. рублей, за счет средств бюджета района – 12 282,1 тыс. рублей.

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

1) на выплату заработной платы работников учреждений культуры в 2023 году направлено 89 581,6 тыс. рублей (в 2022 году - 73 023,8 тыс. рублей, темп роста 122,7%). 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 составила 47 726,2 тыс. рублей (в 2022 году – 31 227,8 тыс. рублей, темп роста 152,8%).

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) составила 1 086,3 тыс. рублей, в 2022 году – 984,8 тыс. рублей.

2) иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда составили 825,3 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 752,9 тыс. рублей;

3) расходы на оплату коммунальных услуг, услуг связи, услуг по содержанию имущества, уплату налогов, приобретение основных средств и оборотных запасов составили 28 446,0 тыс. рублей;

4) расходы на развитие музея под открытым небом селькупской культуры "Чумыл чвэч" и проведение межрегионального фестиваля коренных народов Сибири "Этюды Севера" составили 731,8 тыс. рублей;

5) на создание модельной библиотеки в с. Нарым расходы составили 2 000,0 тыс. рублей;

6) на развитие сети учреждений культурно-досугового типа в рамках регионального проекта "Культурная среда" (капитальный ремонт здания филиала "МБУК "РДК" - Нарымский сельский Дом культуры по адресу: Томская область, Парабельский район, с. Нарым, ул. Куйбышева, д.16а") расходы составили 24 462,4 тыс. рублей.

Произведены расходы в сумме 679,7 тыс. рублей на создание условий для сохранения и развития коренных малочисленных народов севера на территории Парабельского района 98,0 тыс. рублей; на организацию и проведение культурно-массовых мероприятий 581,7 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры и кинематографии» составили 4 584,7 тыс. рублей, или 99,8% плановых назначений (4 595,4 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 18 401,9 тыс. рублей, при годовом плане 20 830,0 тыс. рублей или 88,3% плановых назначений.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» расходы исполнены в сумме 1 359,7 тыс. рублей или 100% плановых назначений.

В 2023 году отдельным категориям граждан из числа ветеранов Великой Отечественной войны и вдов участников войны оказана помощь в ремонте жилых помещений в размере 500,0 тыс. рублей, из них 250,0 тыс. рублей межбюджетные трансферты из областного бюджета, 250,0 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 450,0 тыс. рублей.

Также по данному разделу выплачена материальная помощь гражданам, выделенная из резервных фондов непредвиденных расходов Администрации Парабельского района и администраций сельских поселений, в сумме 409,7 тыс. рублей.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» исполнение расходов составило 17 0420,2 тыс. рублей или 87,5% плановых назначений (19 470,3 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 1 670,0 тыс. рублей, в том числе средства федерального бюджета – 874,0 тыс. рублей, средства областного бюджета – 796,0 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2024 года под опекой находится 12 детей у 11 попечителей. В Парабельском районе 39 приемных семей, в которых приемных детей – 64, из них, 26 семей имеют по 1 ребенку, 10 семей по 2 ребенка, 5 семей воспитывают от 3 до 5 приемных детей.

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 1 559,1 тыс. рублей при плановых назначениях 2 293,2 тыс. рублей. Исполнение плана составило 68,0%. 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 13 813,2 тыс. рублей при плановых назначениях 15 362,6 тыс. рублей. Исполнение плана составило 90%. Выплаты произведены в объеме в соответствии с потребностью.

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

Расходы по разделу исполнены в сумме 7 790,4 тыс. рублей, при годовом плане 7 803,3 тыс. рублей или 99,8%. В сравнении с 2022 годом темп роста расходов составил 131,7% (в 2022 году расходы 5916,5 тыс. рублей).

По подразделу 1101 «Физическая культура» расходы составили 3 453,3 тыс. рублей или 100% плана на 2023 год. Расходы осуществлялись в рамках реализации регионального проекта «Спорт-норма жизни». Средства направлены на оплату труда спортинструкторов, приобретение спортинвентаря, из них средства областной субсидии – 3 163,6 тыс. рублей, районного бюджета – 289,7 тыс. рублей. Увеличение к предшествующему периоду составило 365,1 тыс. рублей (темп роста 111,8%) в связи с повышением минимального размера оплаты труда с 01.01.2023 г. на 6,3%.

Расходы по подразделу 1102 «Массовый спорт» исполнены в сумме 1 594,1 тыс. рублей при плане 1 607,0 тыс. рублей или 99,2%. Темп роста к 2022 году 104,7% (в 2022 году расходы 1 522,8 тыс. рублей).

По данному разделу произведены расходы:

- 1 022,7 тыс. рублей 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 и приобретение спортивного инвентаря (в 2022 году расходы составили 751,4 тыс. рублей);

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

- 241,4 тыс. рублей направлено на разработку технической документации и проверку достоверности определения сметной стоимости по объекту «Физкультурно-оздоровительный комплекс с универсальным спортивным залом в с. Парабель).

По подразделу 1103 «Спорт высших достижений» расходы исполнены в сумме 2 743,1 тыс. рублей или 100% плановых назначений.

За счет субсидии из областного бюджета на обеспечение участия спортивных сборных команд муниципальных районов в официальных региональных спортивных, физкультурных мероприятиях, проводимых на территории Томской области, произведены расходы в сумме 163,1 тыс. рублей на участие в соревнованиях по настольному теннису, боксу, легкой атлетике, пауэрлифтингу.

На обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования для создания условий получения качественного дополнительного образования предоставлена субсидия бюджетному учреждению МБУ ДО «Парабельская спортивная школа» в размере 2 580,0 тыс. рублей за счет средств бюджета района. 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 48 338,8 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 25 838,9 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 15 838,9 тыс. рублей за счет средств субвенции из областного бюджета.

По разделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» осуществлены расходы в сумме 22 499,9 тыс. рублей на покрытие расчетного финансового разрыва бюджетов сельских поселений 24 843,1 тыс. рублей.

**Муниципальный долг п**о состоянию на 01.01.2024 года отсутствует.

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

Бюджет муниципального образования «Парабельский район» на 2023 год сформирован и исполнен в программном формате. Реализовано 11 муниципальных программ. Программные мероприятия составили 1 008 682,4 тыс. рублей. Доля программных расходов 88,7% в общем объеме расходов бюджета. По сравнению с 2022 годом объем программых мероприятий увеличился, темп роста составил 119%.

Основные показатели программных расходов

тыс. рублей

| **Наименование показателя** | **Исполнено за 2022 год** | **Ассигнования 2023 год** | **Исполнено за 2023 год** | **Исполнено за 2023 год (%)** | **Темп роста исполнения 2023 года по сравнению с 2022 годом (%)** | **Доля в расходах 2023 года (%)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Программные расходы** | **847 636,0** | **1 072 043,9** | **1 008 682,4** | **94,1** | **119,0** | **88,7** |
| Муниципальная программа "Развитие системы образования Парабельского района" | 567 670,9 | 655 613,4 | 650 720,4 | 99,3 | 114,6 | 57,2 |
| Муниципальная программа "Развитие культуры и туризма Парабельского района" | 112 477,4 | 166 576,3 | 164 200,2 | 98,6 | 146,0 | 14,4 |
| Муниципальная программа "Развитие физической культуры, спорта и формирования здорового образа жизни населения Парабельского района" | 4 397,4 | 5 223,4 | 5 210,5 | 99,8 | 118,5 | 0,5 |
| Муниципальная программа "Реализация молодежной политики в Парабельском районе" | 362,8 | 540,4 | 505,4 | 93,5 | 139,3 | Менее 0,1 |
| Муниципальная программа "Формирование благоприятной и доступной социальной среды в Парабельском районе" | 2 765,0 | 3 070,0 | 2 906,3 | 94,7 | 105,1 | 0,3 |
| Муниципальная программа "Поддержка отраслей экономики в Парабельском районе" | 3 486,1 | 3 950,9 | 3 653,5 | 92,5 | 104,8 | 0,3 |
| Муниципальная программа "Содействие развитию предпринимательства и занятости населения в Парабельском районе" | 2 748,8 | 2 551,6 | 2 515,8 | 98,6 | 91,5 | 0,2 |
| Муниципальная программа «Устойчивое развитие Парабельского района в сфере благоустройства, строительства, архитектуры, дорожного хозяйства и ЖКХ» | 55 843,8 | 118 761,7 | 65 535,0 | 55,2 | 117,4 | 5,8 |
| Муниципальная программа "Обеспечение транспортной доступности на территории Парабельского района" | 13 565,9 | 29 989,9 | 29 754,6 | 99,2 | 219,3 | 2,6 |
| Муниципальная программа "Развитие муниципального управления в Парабельском районе" | 84 154,9 | 85 276,4 | 83 294,3 | 97,7 | 99,0 | 7,3 |
| Муниципальная программа "Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Парабельского района" | 163,0 | 490,0 | 386,5 | 78,9 | 237,1 | Менее 0,1 |
| **Непрограммное направление расходов** | **146 058,7** | **135 810,5** | **128 733,0** | **94,8** | **88,1** | **11,3** |
| **Итого** | **993 694,7** | **1 207 854,4** | **1 137 415,4** | **94,2** | **114,5** | **100,0** |

В 2023 году муниципальное образование «Парабельский район» принимало участие в 7 региональных проектах (РП), входящих в состав 4 национальных проектов Российской Федерации. Национальные проекты реализуются за счет средств федерального и областного бюджетов с софинансирлванием из местных бюджетов. Расходы на реализацию проектов составили 46 172,5 тыс. рублей, в том числе федеральный бюджет – 33 498,5 тыс. рублей, областной бюджет – 10 807,4 тыс. рублей, местные бюджеты – 1 866,6 тыс. рублей:

Национальный проект «Демография»

*В рамках РП «Спорт – норма жизни»* расходы составили 3 783,3 тыс. рублей, в том числе: на приобретение оборудования для малобюджетной спортивной площадки в Парабельском сельском поселении, а также, в целях привлечения населения к занятию спортом, продолжается работа спортинструкторов во всех сельских поселениях.

Национальный проект «Образование»

*На реализацию РП «Современная школа»* расходы составили 1 759,4 тыс. рублей. В рамках проекта создается (обновляется) материально-техническая база для функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей (Точка роста) - приобретено оборудование, МФУ, микроскопы, наборы робототехники, ноутбуки и прочее.

*РП «Цифровая образовательная среда»,* направлен на внедрение целевой модели цифровой образовательной среды в общеобразовательных учреждениях. В 2023 году расходы составили 5 948,2 тыс. рублей на приобретение в учебные учреждения ноутбуков, телевизоров, интерактивных панелей, образовательные услуги для педагогов.

*РП «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»* направлен на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях. Расходы на 2023 год составили 1 629,3 тыс. рублей.

Национальный проект «Жилье и городская среда»

*В рамках РП «Формирование комфортной городской среды»* благоустроен сквер возле МБУК «Районный дом культуры», расходы составили 6 475,0 тыс. рублей.

Национальный проект «Культура»

В рамках *РП «Культурная среда»* проведен капитальный ремонт здания филиала "МБУК "РДК" - Нарымский сельский Дом культуры. Расходы составили 24 462,4 тыс. рублей. Кроме того, проведены расходы в сумме 2 000,0 тыс. рублей на создание модельной библиотеки в с. Нарым.

В рамках  *РП «Творческие люди»* расходы составили 114,9 тыс. рублей. Средства направлены на укрепление материально-технической базы музеев.

Руководитель

МКУ ОУФ – ФО администрации

Парабельского района Томской области Т.М. Шибаева