**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета муниципального района «Мещовский район»**

**за 2024 год**

**ДОХОДЫ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| В 2024 году в бюджет муниципального района поступило доходов в сумме 583 718,3 тыс.рублей, исполнение уточнённого годового плана составило 112%, в том числе налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 210 361,6 тыс.рублей, выполнение 144 процента к уточнённому годовому плану. |  |  |  |

Поступление налоговых доходов составило 192 036,2тыс. рублей или 143,6 процента к годовому плану.

В структуре налоговых доходов основными бюджетообразующими доходами остаются доходы от налога на доходы физических лиц (66,2,%), акцизов (11,7%), налога, взимаемого в связи с применением упрощённой системы налогообложения (11,1%). Доходы от указанных налогов обеспечили 89% поступлений в бюджет района. Основными причинами роста поступлений налоговых доходов являются: увеличение фонда оплаты труда, увеличение доли доходов от акцизов на нефтепродукты и улучшение финансовых результатов деятельности по отдельным субъектам малого и среднего предпринимательства.

Из налоговых доходов наибольшее увеличение сложилось:

- от налога на прибыль организаций поступило 371,6 тыс.руб. или 132,7% к годовым назначениям, рост поступлений к 2023 году - 113,5% или 44,3 тыс.руб.;

- от налога на доходы физических лиц поступило в сумме 139 293,7 тыс.руб.,выполнение 152,6 % к плану, рост к 2023 году на 133,5% или 34 922,5 тыс.руб.;

- от налогов на совокупный доход поступило 24 626тыс.руб.,выполнение 162 % к плану , темп роста к 2023 году 138,9%, или 6 894,2 тыс.руб. Наибольшую долю в общей сумме поступлений от указанного дохода (94,9%) составляет налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения, который исполнен в сумме 23 373,4 тыс.руб., темп роста к 2023 году 133,9%. Доходы от налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения составили 1 228,2 тыс.руб.,выполнение к плану 153,5%, выше уровня к 2023 году на 965,6тыс.руб.;

- от налога на имущество организаций поступило 1 246,3 тыс.руб, или 113,3%, темп роста к 2023 году 106,3% или 74,4 тыс.руб.

- поступления доходов от государственной пошлины составили 1984,2тыс.руб. или 152,6% к плану, тем роста к уровню прошлого года 183,6%.

Поступление неналоговых доходов в целом составили 18 325,4тыс.руб. по сравнению с соответствующим периодом прошлого года темп роста 240,5%, или 10705,3 тыс.руб. больше, в том числе:

- поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 6884,5 тыс.рублей;

- поступления о т штрафов, санкций, возмещение ущерба на 281 тыс.рублей больше прошлого года, темп роста 131%.

Поступления доходов от продажи материальных и нематериальных активов увеличилось на 4 444 тыс.рублей ,темп роста 274,7 процента.

**Безвозмездные поступления в бюджет района** в 2024 году получены в объёме 373 356,7 тыс.рублей ,выполнение 99,6 процента к плану том числе:

- дотации поступило в сумме 109 808,9 тыс. рублей - 100 процентов к плану;

- субсидии – 22 523,7 тыс.рублей – 99,6%;

- субвенции – 226 290,7тыс.рублей- 99,4%;

- иные межбюджетные трансферты в сумме –14 533,4 тыс.рублей- 97,9%;

-прочие безвозмездные поступления – 200,0тыс.рублей.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации в состав безвозмездных поступлений включены доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, которые составили   -671,8 тыс. рублей

**РАСХОДЫ**

Расходы бюджета муниципального района исполнены в сумме 525 003,8 тыс.рублей, выполнение на 98,8 процента, к уровню 2023 года 105,9%. Основной особенностью расходной части бюджета является расходование средств в рамках муниципальных программ. В целом программные расходы составили в сумме 522 007,2 тыс.рублей или 99,4 %.

На финансирование расходов социального характера направлено 327 781,1 тыс.рублей или 62,4% от общего объёма расходов бюджета муниципального района.

Задолженность по бюджетным обязательствам за счёт средств областного бюджета и бюджета муниципального района отсутствует.

В 2024 году в районе продолжена реализация национальных проектов. Исполнение расходов на их реализацию составило 5216,6 тыс.рублей, выполнение 90,2 процента.

Наибольший удельный вес в расходах бюджета района составили следующие направления:

- образование – 45,1 процента, социальная политика – 11,5 процентов, национальная экономика –9,8 процента.

**Расходы на общегосударственные вопросы (код 0100)** составили 84 459,7 тыс.рублей**,** выполнение на 98,4%, в том числе: обеспечение деятельности представительных органов муниципальных образований - 483,9тыс.рублей, функционирование исполнительной власти местной администрации -62 697,2тыс.рублей, обеспечение деятельности финансовых органов – 9 797 тыс.рублей, обеспечение проведения выборов и референдумов -1165тыс.рублей и другие общегосударственные расходы – 10 316,6 тыс.рублей.

**Расходы на национальную безопасность и правоохранительную деятельность**  **(код 0300)** в целом составили – 5 594,1 тыс.рублей**,** выполнение на **100**%, в том числе: на осуществление переданных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния 316,9тыс.рублей, на содержание работников единой диспетчерской службы при администрации района – 5196,2 тыс.рублей и другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности – 81,0 тыс.рублей.

**Расходы по национальной экономике (код 0400**) составили - 51 372,4 тыс.рублей, выполнение – на 95,9%, в том числе: по МЦП «Развитие сельского хозяйства и рынков сельскохозяйственной продукции в Мещовском районе» – 1244,2тыс.рублей, из них: организация и проведение мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных –280,5тыс.рублей, возмещение части затрат потребкооперации по доставке товаров первой необходимости в отдалённые населённые пункты на расстоянии 11 км. от пунктов их получения в объёме 700,0 тыс.рублей, поддержка кадрового потенциала – 213,8 тыс.рублей, проведение выставок, ярмарок и других мероприятий- 49,9тыс.рублей.

На водное хозяйство произведено расходов в сумме 41,8 тыс.рублей - обеспечение безопасности гидротехнических сооружений.

Расходы по транспорту составили в сумме 3 479,1 тыс.рублей, возмещение части затрат по оказываемым услугам по перевозки пассажиров автомобильным транспортом общего пользования по маршрутам межмуниципального сообщения.

На дорожное хозяйство израсходовано всего 44 201,7 тыс.рублей, в том числе: содержание автомобильных дорог общего пользования муниципального значения и искусственных дорожных сооружений на них – 15670,7тыс.рублей, повышение безопасности дорожных условий – 141,6 тыс.руб., капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования муниципального значения и искусственных дорожных сооружений на них – 28 389,4тыс.рублей, в том числе за счёт средств областного бюджета выделена субсидия на осуществление дорожной деятельности в сумме 8698,7тыс.рублей.

Расходы на связь и информатику направлено 874 тыс.рублей - это формирование современной информационной инфраструктуры и обеспечение безопасности информации в локальной сети.

Расходы на другие вопросы в области национальной экономики составили – 1531,6 тыс.рублей, в том числе: на реализацию мероприятий в сфере управления имущественным комплексом и в области имущественных отношений 921,2тыс.рублей и земельных отношений – 150,0 тыс.рублей, выполнение кадастровых работ по внесению изменений в документы территориального планирования и градостроительного зонирования и проведение комплексных кадастровых работ – 460,4тыс.рублей, в том числе 373,2тыс.рублей за счёт средств бюджета.

**На содержание жилищно-коммунального хозяйства (код 0500)** расходы составили – 11260,3 тыс.рублей, выполнение –92,7%, в том числе:

- взнос на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах – 261,5тыс.рублей;

- на коммунальное хозяйство –9745,5тыс.рублей, в том числе: на мероприятия, направленные на развитие водохозяйственного комплекса – 558,1тыс.рублей, содержание газораспределительных сетей – 72,3тыс.руб., обеспечение на мероприятия, направленные на энергосбережение и повышение энергоэффективности и закупке оборудования в сфере жилищно-коммунального хозяйства – 401,8тыс.рублей,обеспечение мероприятий по строительству, реконструкции и модернизации систем коммунальной инфраструктуры муниципального района – 6313,3тыс.рублей, мероприятия по подготовке объектов ЖКХ к осенне-зимнему периоду -1 100,0тыс.рублей, возмещение затрат или недополученных доходов в связи с оказанием банных услуг организациям, находящимся в муниципальной собственности- 1300тыс.рублей.

На благоустройство израсходовано – 1253,3тыс.рублей, в том числе: - организация ритуальных услуг и мест захоронения -300,0тыс.рублей, мероприятия организации и обслуживанию мест сбора и вывоза твёрдых коммунальных отходов и мусора – 445тыс.рублей, реализация мероприятий федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества» -508,3тыс.рублей.

**Расходы на образование в целом по (коду 0700)** профинансированы на сумму 236 570,2 тыс.рублей**,** выполнение 99,7%.

На содержание учреждений дошкольного образования расходы составили – 32 405,1тыс.рублей, выполнение 100%. На обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях за счёт средств областного бюджета выделено 17 902,8тыс.рублей, субсидий на реализацию мероприятий по созданию условий для осуществления присмотра и ухода за детьми в муниципальных дошкольных образовательных организациях – 3 396,1тыс.рублей, на питание детей 3830,9тыс.рублей и 7275,3 тыс.рублей на коммунальные услуги и другие расходы по содержанию зданий.

Расходы на общее образование составили – 171 147,2 тыс.рублей, выполнение на 99,6% , темп роста к 2023 году 107,5% , из них: за счет субвенции на обеспечение государственных гарантий прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования на общую сумму – 111 581,7тыс.рублей, что составляет 65,2% общего объема расходов на общее образование. Средства субвенции направлялись на оплату труда работников общеобразовательных учреждений, на учебные пособия, технические средства обучения, расходные материалы и хозяйственные нужды. Кроме того, педагогическим работникам осуществлялись ежемесячные денежные выплаты отдельным категориям работников образовательных учреждений, реализующих программы начального общего, основного общего, среднего общего образования в сумме 226,6тыс.рублей. Из бюджета муниципального района выделено – 25569,6тыс.рублей(содержание зданий). На капитальный ремонт и подготовку образовательных организаций к учебному году выделено – 5 445,2 тыс.рублей. Повышение уровня комплексной безопасности образовательных учреждений – 2150,4 тыс.рублей. На питание учащихся – 11 473,5ыс.рублей: из них организация бесплатного горячего питания обучающихся – 5486,2тыс.рублей. Дополнительная мера социальной поддержки детей военнослужащих составила 547,4тыс.рублей. Ежемесячного денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций составило 11507,8тыс.рублей. На организацию школьных инициатив – 2439,6тыс.рублей, организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18лет в свободное от учёбы время расходы составили в сумме 205,4тыс.рублей.

На дополнительное образование детей – расходы произведены в сумме 17 176,1тыс.рублей- 100%, в том числе: расходы по МКОУ ДО «Мещовская детская школа искусств» из них: содержание и развитие дополнительного образования в сфере культуры -6 979,5тыс.рублей. Расходы МКОУ ДО «Центр творческого развития и гуманитарного образования «Воспитание» и обеспечение психологического сопровождения участников образовательного процесса составили – 10196,6тыс.рублей.

На профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации муниципальных служащих органов местного самоуправления израсходовано- 85,9тыс.руб. - 100%.

Расходы на молодежную политику составили – 264,9тыс.рублей, выполнение на 100%, в том числе: поддержка молодёжных инициатив и организация досуга молодёжи – 222,5тыс.руб. и обеспечение информационно- пропагандистского сопровождения профилактики наркомании среди населения – 42,4тыс.руб.

На другие вопросы в области образования расходы составили -15 491тыс.рублей, выполнение на 100% - расходы на содержание аппарата, централизованной бухгалтерии и группы хозяйственного обслуживания отдела образования муниципального района, обеспечение деятельности по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях- 1664,0 тыс.рублей и организация и оздоровление детей – 939,4 тыс.рублей.

**Расходы на содержание учреждений культуры, кинематографии (код 0800)** составили – 21 214,3 тыс.рублей, выполнение 100%.

Расходы по МП «Содействие занятости населения Мещовского района» - 142,6тыс.рублей (расходы на оплату труда вожатых).

Расходы по МКУ «Мещовский районный Дом культуры»- 7011тыс.рублей, в том числе: на содержание и развитие учреждения - 5288,3тыс.рублей, организация, проведение мероприятий в сфере культуры, искусства и кинематографии – 1323,7тыс.рублей. За счёт средств областного бюджета на проведение научно – практической конференции «У истоков Российско государственности» - 399,0тыс.руб.

Расходы на содержание МКУ «Мещовская централизованная библиотечная система» - 9289,0тыс.рублей, в том числе: расходы на выплаты заработной плату работникам – 8216,3тыс.рублей, содержание учреждения – 1 072,7 тыс.рублей. На комплектование книжных фондов за счёт областного бюджета выделено 145,4 тыс.рублей.

Государственная поддержка лучших учреждений культуры -105,0 тыс.рублей.

Расходы на другие вопросы в области культуры, кинематографии составили – 4521,3тыс.рублей- расходы на содержание аппарата и централизованной бухгалтерии отдела культуры муниципального района.

**Расходы по социальной политике (код 1000)** составили в целом 60 507,4 тыс.рублей, выполнение 98,3%, в том числе:

- на социальное обеспечение населения израсходовано 24 083,4тыс.рублей,из них: организация предоставления денежных выплат, пособий компенсаций отдельным категориям граждан в соответствии с региональным законодательством- 15 265,8тыс.руб., осуществление деятельности по образованию патронатных семей для граждан пожилого возраста и инвалидов – 61,2 тыс.руб. и социальная поддержка по предоставлению субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг -639,3тыс.руб., оказание мер социальной поддержки специалистам сельской местности, работникам культуры- 438,6тыс.рублей, обеспечение мер социальной поддержки лиц, награжденных знаком «Почетный донор России» - 1672,6тыс.руб., оплата жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан – 3559,5тыс.руб., оплата жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан за счёт средств резервного фонда Правительства Российской Федерации-191,7тыс.рублей, компенсация отдельным категориям граждан оплаты взноса на капремонт общего имущества в многоквартирном доме – 65,9тыс.руб,возмещение расходов на установку внутридомового газового оборудования -878,8тыс.рублей, социальная поддержка гражданам поступившим на военную службу по контракту -1310тыс.рублей.

Охрана семьи и детства – 21 140 тыс.рублей, в том числе: предоставление денежных выплат, пособий и компенсаций отдельным категориям граждан области в соответствии с региональным законодательством – 7 331,1тыс.рублей, обеспечение мер государственной поддержки молодых семей, нуждающихся в улучшении жилищных условий –2646,0тыс.руб.,выплата компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации и реализующие программу дошкольного образования – 21,5тыс.руб., обеспечение социальных выплат, пособий, компенсаций детям, семьям с детьми –8501,0тыс.рублей,осуществление ежемесячной выплаты в случае рождения третьего ребёнка или последующих детей до достижения ребёнком возраста трёх лет – 2640,3тыс.руб

Другие вопросы в области социальной политики составили 15 284тыс.рублей, в том числе: на исполнение переданных полномочий израсходовано – 9258,9тыс.рублей, поддержка добровольческого (волонтёрского ) движения – 1368,0 тыс.рублей, оказание социальной помощи на основании социального контракта – 4084,6 тыс.рублей, организация адресного предоставления отдельным категориям граждан социальных выплат – 365,1 тыс.рублей. и социальная поддержка граждан пожилого возраста и инвалидов, иные выплаты –207,4тыс. рублей.

**Расходы по физической культуре и спорту (код 1100)** составили в сумме 9 489,2тыс.рублей, выполнение – 100% (оплата труда, коммунальные расходы, услуги по содержанию зданий – 8 8848,2тыс.рублей, организация и проведение спортивных мероприятий, спортивно-массовых, физкультурно-оздоровительных мероприятий – 556,6тыс.рублей, укрепление материально-технической базы муниципального учреждения спортивной направленности – 84,4тыс.рублей.

**Расходы по средствам массовой информации (код 1200)** составили 4732,0 тыс.рублей, выполнение 100% - за выполненные работы по своевременному информационному обеспечению населения района.

**Межбюджетные трансферты** – на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований в 2024 году выделено дотаций в сумме 39 804,3 тыс.рублей, с ростом к уровню 2023 года на 1919,2 тыс.рублей или 110,2 процента.

Бюджет муниципального района за 2024год выполнен с профицитом в сумме 58 714,5 тыс.рублей.