+

Пояснительная записка

к годовому отчету об исполнении бюджета муниципального района

« Медынский район» за 2024 год.

Консолидированный бюджет Медынского района за 2024год к уточненному годовому плану исполнен по доходам на 101,2% при плане 786,1 млн. руб. . фактически поступило 795,1 млн. руб. за 2023 год доходы консолидированного бюджета составили 12 16,1 млн. руб. или за отчетный год поступило против прошлого года меньше на 421,0 млн. руб. Налоговых и неналоговых доходов поступило 379,2 млн. руб. в сравнении с 2023 годом ( 269,9 ) млн. руб. больше на 109,3 млн. руб. В консолидированном бюджете по доходам за 2024 год доля безвозмездных поступлений составляет 415,9 млн. руб. или 52,3 %, собственных доходов 47,7 % против 13,3% за 2023 год собственных доходов.

Основные показатели исполнения консолидированного бюджета Медынского района за 2024 год сложились следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Уточненный план на 2023 год (с учетом внесенных изменений  ( тыс. руб.) | Исполнено за 2024 год  ( тыс. руб.) | % исполнения | Исполнение за 2023 год  ( тыс. руб..) | Темп роста  % |
| **Доходы, всего** | **786,1** | **795,2** | **101,2** | **1216,1** | **65,4** |
| В т.ч. налоговые и неналоговые доходы | 355,5 | 379,2 | 106,7 | 269,9 | 140,5 |
| Налоговые доходы | 303,1 | 316,3 | 104,4 | 231,3 | 136,7 |
| Неналоговые доходы | 52,4 | 62,9 | 120,0 | 38,6 | 163,0 |
| **Безвозмездные**  **поступления** | **430,6** | **415,9** | **96,6** | **946,2** | **44,0** |
| Расходы | 706,2 | 678,8 | 96,1 | 1 176,7 | 57,7 |
| Дефицит(-)  Профицит (+) | + 80,0 | +116,4 |  | +39,4 |  |
|  | | | | | |

В бюджет района поступило доходов 611,4 млн. руб. при плане 612,3 млн. руб. исполнение составило 99,9 % ,за 2023 год поступило доходов 1 056,1 млн. руб. или за отчетный год меньше 444,7 млн. руб.

Собственных доходов поступило 284,4 млн. руб. при плане 270,8 млн. руб. исполнение составило 105,0 %. в 2023 году собственных доходов поступило 189,9 млн. руб. или за отчетный год собственных доходов поступило больше на 94,5 млн. руб.

Анализ исполнения доходной части районного бюджета за последние 3 года сложился следующим образом:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Источники доходов | Исполнение за 2024 г. | .Исполнение за 2023г. | Исполнение за 2022г. |
|  | В тыс. руб. | | |
| Всего доходов | 611,4 | 1 056,0 | 1 871,0 |
| Собственные доходы в т.ч. | 284,4 | 203,6 | 189,9 |
| Налоговые доходы | 231,4 | 171,0 | 165,0 |
| Неналоговые доходы | 53,0 | 32,6 | 24,9 |
| Безвозмездные поступления | 327,0 | 852,4 | 1 681,1 |
|  |  |  |  |

Удельный вес собственных доходов составил 46,5 от общего объема доходов ( 2023год -19,3%).

В структуре собственных доходов удельный вес основных поступлений по видам налогов сложился следующим образом:

В тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План 2024ода | Исполнение  За 2024 год | % исполн. | Уд. вес  в общей  сумме  доходо**в** | Уд. вес  В собствен.  доходах |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **270 781,1** | **284 429,5** | **105,0** | **46,5** | **100** |
| Налоги на прибыль | 169 999,0 | 175 392,8 | 103,2 | 28,7 | 61,7 |
| Налоги на товары (работы, услуги)реализуемые на территории Российской Федерации | 24 622,3 | 26 411,8 | 107,3 | 4,3 | 9,3 |
| Налоги на совокупный доход | 23 887,1 | 23 914,9 | 100,1 | 3,9 | 8,4 |
| **Налоги на имущество** | **4343,5** | **3 889,7** | **89,6** | **0,6** | **1,4** |
| **Государственная пошлина** | **1 520 ,0** | **2 127,1** | **139,9** | **0,3** | **0,7** |
| **Доходы от использования имущества находящего в муниципальной собственности.** | **10 550,0** | **12 862,5** | **121,9** | **2,1** | **4,5** |
| **Платежи за пользование природными ресурсами** | **903,3** | **504,5** | **55,9** | **0,1** | **0,2** |
| **Доходы от оказания платных услуг и компенсаций затрат государства** | **6698,2** | **8 348,4** | **124,6** | **1,4** | **2,9** |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | **27 200,0** | **29 388,4** | **108,1** | **4,8** | **10,3** |
| **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** | **1 057,6** | **1519,1** | **143,6** | **0,3** | **0,5** |
| **Невыясненные поступления** |  | **70,4** |  |  |  |
| **Безвозмездные поступления** | **341 500,1** | **327 023,6** | **95,8** | **53,5** |  |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **612 281,1** | **611 453,2** | **99,9** | **100** | **100** |

- налог на прибыль (на доходы физических лиц) в общей сумме собственных доходов на него приходится 61,7 % налоги на совокупный доход 8,4%( налоги на товары (акцизы)- 9,3 % , налоги на имущество 1,4%. () Доходы от использования имущества находящегося в муниципальной собственности 4,5 (2022г.-6,6%) ,доходы от продажи материальных и нематериальных активов 10,3%.

Налоговые и неналоговые поступления по сравнению с 2023 годом сложились следующим образом: ( тыс. руб.)-

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | 2024 | 2023 | ( + , -) |
| Налог на прибыль | 400,2 | 352,5 | - +47,7 |
| Налог на доходы физических лиц | 174 992,5 | 128 478,7 | +46 513,8 |
| Акцизы по подакцизным товарам | 26 411,8 | 26 875,8 | - 46,4 |
| Налоги на совокупный доход | 23 914,9 | 9 569,0 | +14 345,9 |
| Налоги на имущество | 3 889,7 | 4 597,6 | -707,9 |
| Государственная пошлина | 2 127,1 | 1 153,0 | +974,1 |
| Доход получаемый в виде арендной платы | 12 862,5 | 11 908,8 | +953,7 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 504,5 | 445,7 | +58,8 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсация затрат государства | 8 348,4 | 7 648,2 | +700,2 |
| Доходы от реализации имущества | 29 388,4 | 11 627,0 | +17 761,4 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 519,1 | 964,6 | +554,5 |
| Невыясненные поступления | 70,4 |  |  |
| ИТОГО: | 284 429,5 | 203  620,9 | +80 808,6 |

Налоговые и неналоговые поступления по сравнению с 2023 годом сложились с минусом по таким видам доходов налог на имущество организаций 707,9 тыс. руб. акцизы по подакцизным товарам 46,4 тыс. руб. . по остальным налоговым и неналоговым доходам 2024 год к 2023 году сложился с плюсом. Это- налог на доходы физических лиц 46 513,8 тыс. руб. налоги на совокупный доход 14 345,9 тыс. руб., государственная пошлина 974,1 тыс. руб. доход получаемый в вмде арендной платы 953,7 тыс. руб. доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства 700,2 тыс. руб., доходы от реализации имущества 17 761,4 штрафы, санкции- 554,5 тыс. руб.

В целях обеспечения выполнения бюджетных обязательств на протяжении всего года работала комиссия по укреплению финансовой дисциплины и мобилизации доходов в бюджетную систему . На заседаниях комиссии рассматривались не только вопросы погашения задолженности по платежам в бюджетную систему, но и вопросы соблюдения работодателями трудового законодательства, В результате работы комиссии была снижена задолженность по обязательным платежам в бюджетную систему в сумме более 16,7 млн. руб. в том числе по налоговым платежам сокращена задолженность на сумму более 15,9 млн. руб..

Безвозмездные поступления за 2024 год составили 327,0 млн. . руб. против 852,4 млн. руб. за 2023 год . или меньше на 525,4 млн. руб.

**Расходы консолидированного бюджета района исполнены в сумме 678 ,8 млн. руб. за 2023 год расходы консолидированного бюджета составили 1 176,7 млн. руб. или за 2024 год меньше на 497,9 млн. руб.**

Расходы районного бюджета исполнены в сумме 567,4 млн. руб. при плане 590,9 млн. руб. или на 96,0 %. За 2023 год расходы составили 1071,6 млн. руб .или за 2023 год расходы больше на 504,2 млн. руб.

При формировании и исполнении бюджета района по расходам основное внимание уделялось сохранению социальной направленности расходов, в 2024 году на финансирование социальных расходов из общей суммы расходов было направлено 416,2 млн. руб. что составляет 73,4 % от общей суммы расходов. По разделам бюджетной классификации расходы районного бюджета за 2024 год сложились следующим образом:

( тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Наименование раздела | План 2024г. | Факт 2024г.г. | % исп. | Уд. вес в струк. Расх в % |
| 01 | Общегосударственные вопросы | 70 331,7 | 69 938,3 | 99,4 | 12,3 |
| 03 | Национальная безопасность | 5 430,2 | 5 285,0 | 97,3 | 0,9 |
| 04 | Национальная экономика | 41 893,5 | 41 525,3 | 99,1 | 7,3 |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 1121,6 | 1 119,4 | 99,8 | 0,2 |
| 06 | Охрана окружающей среды | 442,0 | 441,9 | 100 | 0,1 |
| 07 | образование | 319 740,3 | 301 638,2 | 94,3 | 53,2 |
| 08 | культура | 27 591,0 | 24 775,9 | 89,8 | 4,4 |
| 10 | Социальная политика | 75 562,5 | 73 890,8 | 97,8 | 13,0 |
| 11 | Физическая культура и спорт | 15 901,1 | 15 889,5 | 99,9 | 2,8 |
| 12 | Средства массовой информации | 4 516,5 | 4 516,5 | 100 | 0,8 |
| 13 | Обслуживание государственного и муниципального длога | 16,8 | 16,8 | 100 |  |
| 14 | Межбюджетные трансферты | 28397,7 | 28 397,7 | 100 | 5,0 |
|  | Итого: | 590 944,9 | 567 435,1 | 96,0 | 100 |

В структуре расходов первое место по объему расходов занимают бюджетные средства направляемые на исполнение расходных обязательств в области образования. Доля данных расходов в общей сумме расходов составляет 53,2 %, социальной политики- 13,0 .% расходы на национальную экономику составили 7,3 %, расходы на финансирование общегосударственных расходов составляют 12,3%, культуру-4,4%.

**По разделу 01** «Общегосударственные расходы составили 69 938,3 тыс. руб. (2023г- 57 696,5 тыс. руб.) они были направлены на обеспечение деятельности Районного Собрания в сумме 5 188,9 тыс. руб. . обеспечение деятельности контрольно-счетной комиссии 2 545,3 тыс. руб. , содержание финансового отдела 7 691,0 тыс. руб , аппарата администрации 38 961,4 тыс. руб.. обеспечение деятельности отдела учета и отчетности сельских поселений 2 138,8 тыс. руб. другие общегосударственные вопросы 4  847,5 тыс. руб.

.

**Раздел 03** « Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы составили 5 285,0 тыс. руб. в том числе средства федерального бюджета на содержание отдела регистрации актов гражданского состояния 422,5 тыс. руб. и содержание единой диспетчерской службы 4862,4 тыс. руб.

**Раздел 04** « Национальная экономика» расходы были произведены в сумме , 41 525,3 тыс. руб. в том числе . Развитие мясного скотоводства- 419,6 тыс. руб . Устойчивое развитие сельских территория 949,9 тыс. руб. изготовление проектно-сметной документации и сопутствующие работы для реконструкции детского сада в городском поселении «Город Медынь», Проведение мероприятий по отлову беспризорных животных- 299,9 тыс. руб. . . Организация транспортного обслуживания населения- это поддержка юридических лиц оказывающих услуги по перевозке пассажиров- 3 721,2 тыс. руб. Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог муниципального района – 31 977,5 тыс. руб. из которых , 31 026,8 тыс. руб. передача полномочий поселениям, .

Другие вопросы в области национальной экономики 3 374,9 тыс. руб. сюда входят расходы на содержание телевидения , ремонт памятников, поддержка и развитие предпринимательства.

**Раздел 05 «** Жилищно- коммунальное хозяйство» 1 119,4 тыс. руб. средства направлялись на обслуживание приборов учета тепловой электроэнергии в сумме 950,1 тыс. руб. . внедрение энергосберегающих технологий и закупка оборудования в сфере жилищно- коммунального хозяйства 169,3 тыс. руб.

**06 «Охрана окружающей среды»** кассовый расход 441,9 тыс. руб. средства бюджета на ликвидацию несанкционированных свалок на территории района..

**Раздел 07** «Образование» расходы составили 2024г – 301 638,2 тыс. руб. в том числе по подразделу 0701 «дошкольное образование» 63 844,8 тыс. руб. это расходы на содержание 4 детских садов . Из общей суммы расходов за счет средств областного бюджета было произведено расходов в сумме 47 648,0 тыс. руб. . , 16 196,8 тыс. руб средства местного бюджета Средства областного бюджета направлены на выплату заработной платы с начислениями , за счет средств местного бюджета и родительской платы оплачивалось питание, коммунальные услуги . и текущее содержание дошкольных учреждений. Расходы по питанию составили 6 818,8 тыс. руб. расходы на коммунальные услуги 5 222,0 тыс. руб.

По подразделу 02 «Общее образование» на содержание 9 школ расходы составили 204 105,6 тыс. руб. . в том числе за счет средств областного бюджета 163 789,3 тыс. руб. средства в сумме 142 610,0 тыс. руб. направлялись на выплату заработной платы с начислениями и приобретение учебников , за счет местного бюджета оплачивались коммунальные услуги в сумме 21 961,2 тыс. руб. , питание учащихся в сумме 14 609,9 тыс. руб. 8 151,9 тыс. руб. средства местного бюджета, средства областного бюджета- 6 458,0, тыс. руб. всего на питание было затрачено 11 895,6 тыс. руб (2022 г.-9 586,1) тыс. руб. , стипендии – 281,0тыс. руб, обеспечение выплат на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство- 14 032,8 тыс. руб. школы района. участвовали в конкурсе «реализация школьных инициатив» средства областного бюджета были выделены в сумме 3 196,2 тыс. руб.

По подразделу 03» дополнительное образование детей» 14 999,5 тыс. руб. -это расходы по дому детского творчества – 4 368,1 тыс. руб. детская музыкальная школа 10 631,4 тыс. руб.

По подразделу 0709 «другие вопросы в области образования» расходы 18 640,1 тыс. руб. , осуществлялись расходы по содержания аппарата Роно -3 067,6 тыс. руб, организация летнего отдых -1 214,5 тыс. руб. . и содержание методкабинета и централизованной бухгалтерии 12 537,5 тыс. руб. поддержка одаренных детей 281,0 тыс. руб.

**По разделу 08** «Культура и кинематография» исполнение составило 24 775,9тыс. руб. в том числе расходы на содержание музея 3526,3 тыс. руб., из них зарплата с начислениями 2 079,2 тыс. руб. коммунальные услуги 272,9 тыс. руб. расходы на мероприятия и прочие расходы 644,6 тыс. руб. переданные полномочия поселений для обеспечения жителей поселений услугами организаций культуры – 1 815,6 тыс. руб., содержание аппарата отдела культуры – 1 334,2 тыс. руб. содержание библиотек- 9 550,9 в т.ч. зарплата с начислениями 8 205,2 тыс. руб. коммунальные услуги -272,9 тыс. руб. содержание культурно-методического центра- 3 526,3 тыс. руб. в том числе зарплата 1 897,9 школы искусств – 10 802,8 тыс. руб. в том числе заработная плата 9 723,9 тыс. руб. , коммунальные услуги 445,1 тыс. руб.

**По разделу 10** «Социальная политика» расходы составили 73 890,8 тыс. руб. в том числе пенсионное обеспечение-социальные выплаты к пенсии по старости 4 531,6 тыс. руб. –это средства районного бюджета, социальное обеспечение населения – 47 486,8 тыс. руб. охрана материнства и детства- 3 780,8 тыс. руб. другие вопросы в области социальной политики- 18 091,7 тыс. руб.

**Раздел 11** «Физическая культура и спорт» 15 889,5 тыс. руб. расходы на содержание детско- юношеской спортивной школы 14 106,0 тыс. руб. в том числе заработная плата с начислениями 9404,7 тыс. руб. проведение районных соревнований 970,0 тыс. руб. закупка товаров, работ и услуг 4199,0, тыс. руб.

**Раздел 12** «Средства массовой информации- 4 516,5 тыс. руб. муниципальная поддержка в сфере массовой информации в районе.

**Раздел 14 «Межбюджетные трансферт**ы общего характера муниципальным образованиям – дотация поселениям 28 397,7 тыс. руб. Исполнение районного бюджета в разрезе КОСГУ представлен в следующей таблице

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код  группы | Наименование группы вида расходов | Кассовые расходы за  2022 год  ( тыс. руб.) | Удельный вес в общей структуре расходов % |
| 100 | Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами | 319 881,6 | 55,4 |
| 200 | Закупка товаров, работ и услуг для государственных (муниципальных) нужд | 108 625,9 | 19,1 |
| 300 | Социальное обеспечение и иные выплаты населению | 57 788,1 | 10,2 |
| 400 | Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | - | - |
| 500 | Межбюджетные трансферты | 59 546,5 | 10,5 |
| 600 | Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям | 16 099,2 | 2,8 |
| 700 | Обслуживание государственного (муниципального долга) | 16,8 |  |
| 800 | Иные бюджетные ассигнования | 5 477,0 | 1,0 |
|  | Итого: | 567 435,1 | 100 |

Наибольший удельный вес в разрезе экономической структуры расходов в отчетном периоде составили расходы на :

- Оплату труда и начислениями на выплаты по оплате труда – 55,4%;

- Закупку товаров , работ и услуг для муниципальных нужд - 19,1%;

- Социальное обеспечение и иные выплаты населению – 10,2%;

- Межбюджетные трансферты- 10,5%.

Исполнение расходов по муниципальным целевым программам сложилось следующим образом:

( тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование программ | План на 2024г. | Исполнено за 2024 год.. | % исп. |
| 1. | МП муниципального района «Медынский район» «Развитие образования в Медынском районе» на 2014-2020 годы | 307 223,3 | 290 966,7 | 94,7 |
| 2. | М.П муниципального района «Медынский район» «Социальная поддержка граждан в Медынском районе» | 72 969,8 | 71 318,2 | 97,7 |
| 3 | М.П муниципального района «Медынский район» .«Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения МР «Медынского района». | 1185,7 | 1 180,9 | 99,6 |
| 4. | МП муниципального района «Медынский район» «Поддержка развития российского казачества» на территории Медынского района | 2,0 | 0 | 0 |
| 4. | М.П. муниципального района «Медынский район» «Содействие занятости населения в МР «Медынский район» | 210,0 | 206,4 | 98,3 |
| 5 | М.П. муниципального района «Медынский район» «Безопасность жизнедеятельности на территории МР «Медынский район» | 5 007,7 | 4 862,4 | 97,1 |
| 6. | М.П муниципального района «Медынский район» «Развитие культуры в МР «Медынский район» | 40 068,1 | 35 407,4 | 88,4 |
| 7. | М.П муниципального района «Медынский район». «Охрана окружающей среды в МР «Медынский район» | 442,0 | 441,8 | 100 |
| 8. | М.П. муниципального района «Медынский район» «Развитие физической культуры и спорта в МР «Медынский район» | 15 901,1 | 15889,5 | 99,9 |
| 9. | Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма на территории МР «Медынский район» | 0 | 0 | 0 |
| 9. | М.П. муниципального района «Медынский район» «Экономическое развитие муниципального района «Медынский район» | 6 150,4 | 6 149,6 | 100 |
| 10. | МП муниципального района «Медынский район» «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в МР Медынсий район». | 1 369,4 | 1 369,4 | 100 |
| 11. | М.П. муниципального района «Медынский район» « Совершенствование и развитие сети автомобильных дорог муниципального района « Медынского района» . | 32 028,7 | 31 977,5 | 99,8 |
| 12.. | М.П. муниципального района «Медынский район» «Энергоснабжение и повышение энергоэффективности в в МР «Медынский район» | 1 121,6 | 1 119,4 | 99,8 |
| 13, | МП муниципального района «Медынский район» «Управление имуществом муниципального района «Медынский район» | 1 477,5 | 1 472,6 | 99,7 |
| 14. | М.П. муниципального района «Медынский район» «Развитие туризма в Медынском район» | 634,1 | 632,,6 | 99,8 |
| 15. | М.П. муниципального района «Медынский район» «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в МР «Медынский район» | 313,9 | 313,9 | 100 |
| 16. | Ведомственная целевая программа .«Поддержка и развитие районной газеты «Заря» | 4 516,5 | 4 516,5 | 100 |
| 17. | М.П. муниципального района «Медынский район «Комплексное развитие сельских территорий в МР «Медынский район» | 783,3 | 782,3 | 100 |
| 17. | Муниципальная программа муниципального района «Медынский район». «Совершенствование системы управления общественными финансами в Медынском районе » | 36 155,8 | 36 088,7 | 99,8 |
| 18 | Муниципальная программа «  муниципального района «Медынский район» «Развитие местного самоуправления, муниципальной службы и кадрового потенциала в муниципальном районе» | 61 558,0 | 61 225,5 | 99,5 |
|  | Непрограммные расходы | 1 824 ,9 | 1 513,8 | 99,3 |
|  | ИТОГО | 590 944,9 | 567 435,1 | 96,0 |

Консолидированная кредиторская задолженность по годовому отчету муниципального района по состоянию на 01.01.2025. составила 11 269,9тыс. руб. против 22 638,3 тыс. руб. на 01.01. 2024 г. В консолидированной задолженности налоговая задолженность составляет 2 747,7 тыс. руб. в том числе по поселениям района 1 371,6 тыс. руб. по городскому поселению 1 360,9 тыс. руб. по району 15,2 тыс. руб. По районному бюджету кредиторская задолженность. на 01.01.2025 г. составила 6 724,4 тыс. руб. против 20 390,5 тыс. руб. на 01.01.2024г. .