**Пояснительная записка**

**к отчету об исполнении бюджета МО «Джидинский район»**

**за 2024 год**

**1. Общие итоги исполнения бюджета**

Основные показатели исполнения бюджета за 2024 год составили:

1. по доходам – 1 724 233,04 тыс.рублей или 99,87% от годового назначения;

2. по расходам – 1 755 374,29 тыс.рублей или 97,05% уточненных годовых назначений;

3. профицит бюджета – 31 141,25 тыс. рублей.

**2. Доходы муниципального образования:**

За 2024 год общий объем поступивших налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района составил 180 049,22 тыс.рублей или 99,11 % к годовому плану.

Исполнение по налогу на доходы физических лиц за 2024 год составило 116 258,70 тыс.рублей или 98,29 % к годовому плану.

По состоянию на 01.01.2025 год поступило акцизов по всем видам подакцизных товаров 18 584,71 тыс. рублей или 100,48% к годовому плану.

**Налоги на совокупный доход**

УСНО поступило за 2024 год – 25 999,23 тыс.рублей или 100,17 % к годовому плану.

ЕСХН поступило за 2024 год – 265,61 тыс.рублей или 100,23 % к годовому плану.

ПСНО поступило за 2024 год - 1 965,38 тыс.рублей или 100,02 % к годовому плану.

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА по состоянию на 01.01.2025 года поступило 6 134,01 тыс.рублей или 100% к годовому плану.

ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ поступление за 2024 год составило 6804,39 тыс.рублей или 104,19 % к годовому плану.

Платежи при пользовании природными ресурсами поступление составило 1 809,63 тыс.рублей или 100,05% к годовому плану.

ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА за 2024 год поступление составило 166,45 тыс. рублей или 100 % к годовому плану.

ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ поступление составило 2 709,76 тыс.рублей или 100,36% к годовому плану.

ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА поступление составило 1 579,26 тыс.рублей или 100,02 % к годовому плану.

**Безвозмездные поступления**

Таблица (тыс.руб)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатели | 2024 год | | |
| План | Факт | % |
| Дотации | 139 534,66 | 139 534,66 | 100,0 |
| Субсидии | 837 961,42 | 837 668,55 | 99,96 |
| Субвенции | 406 777,88 | 406 728,70 | 99,98 |
| Иные межбюджетные трансферты | 122 090,03 | 121 870,37 | 99,82 |
| Прочие безвозмездные поступления | 51 078,62 | 51 078,62 | 100,0 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -12 697,09 | -12 697,09 | 100,0 |
| **Всего** | 1 544 745,52 | 1 544 183,81 | 99,96 |

**РАСХОДЫ**

Бюджет МО «Джидинский район» за 2024 год исполнен в сумме  1 755 374,3 тыс.рублей, при плановом назначении в сумме 1808 623,7 тыс.рублей или на 97,1%  Наибольший удельный вес в расходах бюджета составляют:

  70,1%     образование

  5,4%     общегосударственные вопросы

        7,2%     национальная экономика

        5,0%     культура, кинематография

  6,7%     физическая культура и спорт

        0,7%     жилищно-коммунальное хозяйство

        1,0%      социальная политика

**р. 0100 «Общегосударственные вопросы»**

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы» состоит из следующих подразделов: 0102-функционирование высшего должностного лица МО «Джидинский район», 0103- функционирование представительного органа МО «Джидинский район», 0104- функционирование Администрации МО «Джидинский район», 0105- судебная система, 0106 - обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора, 0113 – другие общегосударственные вопросы. Доля в общем показателе 2024 года – 8,5%.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления» при плане 3589,9 тыс. руб., исполнение составило 3589,9 тыс. руб. (исполнение 100%). Доля в общем показателей бюджета 0,2%.

По подразделу 0103 «Функционирование представительных (законодательных) органов местного самоуправления» при плане 1764,8 тыс. руб., исполнение составило 1764,8тыс. руб., исполнение 100,0%. Доля в общем показателе консолидированного бюджета 0,1%.

По подразделу 0104 «Функционирование местных администраций» при плане 30 962,7тыс. руб., исполнение составило 30928,4 тыс. руб., исполнение 99,8 %. Доля в общем показателе консолидированного бюджета 1,7%.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых органов» при плане 14950,5 тыс. руб., исполнение составило 14918,9 тыс. руб., исполнение 99,8%. Доля в общем показателе консолидированного бюджета 0,8%. Также по данному разделу отражены расходы, произведенные за счет средств, передаваемых от бюджетов поселений района на осуществление полномочий по контролю за исполнением бюджетов поселений 594,0 тыс. руб., по формированию и исполнению бюджетов поселений на 4948,0тыс. руб.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» при плане 45038,1  тыс. руб., исполнение составило 43985,4тыс. руб., процент исполнения 97,6%. Доля в общем показателе консолидированного бюджета 2,5 %. По данному разделу отражены расходы, произведенные за счет средств республиканского бюджета: субвенция на осуществление государственных полномочий по хранению, формированию, учету и использованию архивного фонда РБ – 923,5тыс. руб., субвенция на осуществление государственных полномочий по созданию и организации деятельности административных комиссий 267,7 тыс. руб., субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий по уведомительной регистрации коллективных договоров 471,9 тыс. руб., субсидии на обеспечение подготовки, повышение квалификации глав МО и муниципальных служащих – 156,0 тыс.руб., и ИМБТ «Лучшее ТОС» - 3195,0 тыс.руб., Также по данному разделу отражены расходы, произведенные за счет средств, передаваемых от бюджетов поселений района на осуществление полномочий по контролю благоустройства бюджетов поселений 723,0 тыс. руб.

**р.0300 «Национальная безопасность  и правоохранительиая деятельность»**

Раздел 0300 «Национальная безопасность», план по данному разделу составил 240,9 тыс. руб., исполнение 240,9 тыс. руб., исполнение 100%. По данному подразделу по бюджету муниципального района производись расходы на финансирование мероприятий по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций на территории района

.

**р.0400 «Национальная экономика»**

План по данному разделу составил 174 822,9 тыс. руб., исполнение 126 605,5 тыс. руб., исполнение 72,4%., по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» субсидия на дорожную деятельность в сумме 45211,7 тыс.руб.  перенесена на 2025 год.

По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» план – 1960,3 тыс. руб., исполнение 1960,3 тыс. руб. или 100% По подразделу 0405 производились из местного бюджета – 252,2 тыс.руб., субвенции на осуществление государственных полномочий по отлову и содержанию безнадзорных домашних животных –336,3 тыс.руб., субвенции на осуществление отдельного государственного полномочия на капитальный ремонт и содержание сибиреязвенных захоронений и скотомогильников – 140,8 тыс.руб., субвенции на осуществление по поддержке сельского хозяйства – 556,2 тыс.руб., субсидии на подготовку проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ 661,5тыс.руб.  Доля подраздела в общем показателе консолидированного бюджета –0,1%.

По подразделу 0408 «Транспорт» исполнение составило 1694,1 тыс.руб. при плановом назначении 1694,1 тыс.руб.(исполнение100%), в том числе софинансирование из местного бюджета – 84,7 тыс.руб.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» исполнение составило 119420,0 тыс.руб. при плановом назначении – 167630,9 тыс.руб.или 71,2%, по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» субсидия на дорожную деятельность в сумме 45211,7 тыс.руб.  перенесена на 2025 год.

Производились расходы за счет средств из республиканского бюджета на содержание и ремонт муниципальных дорог и строительство подъезда от автомобильной дороги к селам и строительство Зарубинского моста на сумму 50267,9 тыс.руб., субсидии на возмещение части затрат на уплату лизинговых платежей в связи с приобретением специализированных транспортных средств для содержания автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств Дорожного фонда РБ – 9111,0 тыс.руб. имт на содержание автомобильных дорог , в том числе обеспечение безопасности дорожного движения и аварийно-восстановительные работы – 15983,6 тыс.руб.,, субсидии на развитие транспортной инфраструктуры (ул.Кирова с.Петропавловка) – 16234,8 тыс.руб.

Расходы по подразделу производились на софинансирование и содержание дорог местного значения за счет средств Дорожного фонда Джидинского района, образованного за счет поступления акцизов на нефтепродукты 23032,7 тыс.руб.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» план – 3537,5 тыс. руб., исполнение 3531,0 тыс. руб. (исполнение 99,9%). По данному подразделу отражались расходы  на проведение мероприятий по уничтожению дикорастущей конопли химическим способом  за счет средств бюджета муниципального района – 526,0тыс. руб. и за счет субсидии республиканского бюджета – 398,0 тыс.руб., субсидии на проведение комплексных кадастровых работ за счет республиканского бюджета – 2371,6 тыс.руб.

р.0**500  «Жилищно – коммунальное хозяйство»**

Раздел 0500 «Жилищно – коммунальное хозяйство» содержит следующие подразделы: 0502- коммунальное хозяйство, 0503 – благоустройство.

При плане 13006,8 тыс. руб. исполнение составило 13006,8 тыс. руб. или 100%.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» план  8460,5 тыс.руб., исполнение –8460,5 тыс.руб. (исполнение 100%). По данному подразделу освоены за счет субсидии на мероприятия по модернизации, капремонту и подготовке к отопительному сезону – 7268,0тыс.руб., субсидии на развитие общественной инфраструктуры – 593,8 тыс.руб., за счет средств из местного бюджета – 598,7 тыс.руб.

По подразделу 0503 «Благоустройство» план 4546,4 тыс.руб., исполнение – 4546,4 тыс.руб.(исполнение 100%). По данному подразделу отражены расходы из республиканского бюджета  субсидия на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов РФ, входящих в состав Дальневосточного федерального округа –4546,3 тыс.руб.

**р.0600 «»Охрана окружающей среды»**

По  подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»  план на 2024 год  составил   4602,4 тыс.руб., исполнение – 2055,9 тыс.руб.( исполнение 44,7%). По данному подразделу отражены расходы по субсидии на мероприятия по ликвидации не санкционированных свалок по решению суда в сумме 1045,1 тыс.руб. и софинансирование из местного бюджета – 55,0 тыс.руб. тыс.руб. Кроме того, произведены расходы на уплату задолженности в пользу Министерства строительства и модернизации жилищно - коммунального комплекса РБ по мировому соглашению от 09.12.2019 г. во исполнения решения суда от 23.07.2019 г по делу №А10-2747\2019 – 955,8 тыс.руб.

**р.0700 «Образование»**

По данному разделу уточненный план за 2024 год составил  1 232 124,8 тыс. руб., кассовое исполнение – 1231 421,2 тыс. руб., процент выполнения  99,9%.

     По подразделу 0701 «Дошкольное образование» при плане 456 918,8 тыс. руб., исполнение составило 456 766,5 тыс. руб. (исполнение 99,9%). Доля в общем показателе 25,8%. В 2024 году на местном бюджете МО «Джидинский район» находилось содержание 20 детских дошкольных учреждений. В 2024 году освоены субсидии по комплексному развитию сельских территорий - 229 960,4 тыс.руб.

    По подразделу 0702 «Общее образование» при плане 602 736,8 тыс. руб., исполнение составило 602 441,2тыс. руб. или 99,9%. Доля данного подраздела в общем объеме 34,1%. По данному подразделу профинансированы  средства из местного бюджета  на содержание 24 школ.

По подразделу 0703 «Начальное профессиональное образование» при плане  43256,5 тыс.руб., исполнение составило 42256,5 тыс.руб. или 97,7%. По данному подразделу профинансированы  средства из местного бюджета  на содержание   2 учреждений дополнительного образования и МАОУДОД «Петропавловская детская школа искусств»

По подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» при плане 38,0 тыс.руб., исполнение составило 38,0 тыс.руб.

По подразделу 0707 «Молодежная политика» при плане  22058,5тыс. руб., исполнение составило 22058,5  тыс. руб., (исполнение 100%), произведены расходы за счет средств местного бюджеты  на оздоровительные мероприятия, на содержание и укрепление материально- технической базы лагеря «Черемушки» и освоены субсидии по реализации программы комплексного развития молодежной политики в регионах РФ «Регион для молодых» - 20952,2 тыс.руб..

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» при плане 108116,2 тыс. руб., исполнение составило  107860,5 тыс.руб. (исполнение 99,8%). По данному подразделу отражены средства  субсидии на исполнения расходных обязательств -31011,6 тыс. руб.- на заработную плату с начислениями, субсидии на обеспечение сбалансированности по СЗ и ПР  - 9285,2 тыс.руб.- на приобретение твердого угля и на заработную плату с начислениями, субсидии на развитие общественной инфраструктуры –1880,0 тыс.руб., имбт на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями – 3798,0 тыс.руб., субвенции на обеспечение отдыха и оздоровление детей – 4855,8, также средства местного бюджета на содержание АХО (выплату заработной платы с начислениями , на приобретение угля и подвоз угля до котельных и ремонт котельных) и МКУ Управления образования – 57029,0 тыс.руб.

**р.0800 «Культура и кинематография»**

Уточненный план по данному разделу составил 88235,2 тыс.руб. кассовый расход составил 87788,5тыс. руб. или 99,5% В соответствии с Федеральным законом от 06.10.2003г. №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ» заключены соглашения-о передаче полномочий  от бюджетов сельских поселений бюджету МО «Джидинский район» по созданию условий для организаций досуга и обеспечения жителей услугами организаций культуры  на 5002,4 тыс. руб.,

В 2024 году по подразделу 0801 «Культура»  при плане 67553,9 тыс. руб., исполнение составило  67546,3тыс. руб. (исполнение 99,9 %).,в том числе за счет республиканского бюджета – 42642,3 тыс.руб., в том числе субсидий на повышение средней заработной платы работников культуры –39909,6тыс.руб., укрепление  МТБ, на поддержку отрасли «Культура» – 2732,7 тыс.руб., В 2024 году на местном бюджете МО «Джидинский район» находились Централизованная библиотечная система, картинная галерея и районный культурно-досуговый центр «Гармония».

 По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» план 20681,3 тыс. рублей, исполнение 20242,1тыс. руб. (исполнение 97,9%).  В 2024 году по бюджету муниципального района по данному подразделу отражены: содержание централизованной бухгалтерии, группы хозяйственного обеспечения.

**р.1000  «Социальная политика»**

По данному разделу при плане 17924,4 тыс.руб. исполнение составило 17711,5 тыс.руб. или 98,8 %.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» в 2024 году при плане 2181,5 тыс. руб., исполнение составило 2181,5 тыс. руб. (исполнение 100%). По данному подразделу отражена муниципальная доплата к пенсиям муниципальных служащих.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» в 2024 году при плане 5928,8 тыс. руб., исполнение составило 5928,8 тыс. руб. (исполнение 100%). По данному подразделу отражены расходы на субвенции на предоставление мер социальной  поддержки по оплате коммунальных услуг педагогическим работникам и работникам образования, культуры, проживающим, работающим в сельских населенных пунктах По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» при плане 4339,4 тыс.руб., исполнение составило – 4339,4 тыс.руб. По данному  подразделу отражены  субсидии на строительство жилья  семьям по муниципальной программе «Обеспечение молодых семей жильем»  составило в сумме 5011,0тыс. руб., в том числе софинансирование  из местного бюджета – 1131,1 тыс.руб.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» в 2024 году при плане 4590,5 тыс. руб., исполнение составило 4590,5,0 тыс. руб. (исполнение 100%). По данному подразделу отражены расходы за счет средств республиканского бюджета - субвенция на осуществление государственных полномочий по образованию и организации деятельности по опеке и попечительству в РБ – 1884,9тыс. руб., субвенция на осуществление государственных полномочий организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав –1256,6 тыс. руб., МБТ из республиканского бюджета в сумме 1364,0 тыс.руб. на установку бронзовых бюстов Героев РФ.

**р.1100 «Физическая культура и спорт»**

Уточненный план по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» исполнен на 99,9 %, кассовый расход составил 117914,5 тыс. руб. при плане 117918,2 тыс. руб.

По подразделу 1101 «Физическая культура» план 1 281,1 тыс. руб., исполнение 1281,1тыс. руб. (исполнение 100%). По данному подразделу отражены расходы на проведение мероприятий в области ФК и спорта.

По подразделу 1102 «Массовый спорт» план 82923,3 тыс. руб., исполнение 82919,6 тыс. руб. (исполнение 100,0% ). По данному подразделу отражены расходы на содержание спортивных инструкторов, из них за счет республиканского бюджета 568,6 тыс. руб. и средств местного бюджета 1385,5 тыс. руб. Также направлены средства из местного бюджета на содержание стадиона «Юность» в сумме  3977,0 тыс.руб. субсидии на подготовку объектов спорта к проведению сельских игр – 21000,0 тыс.руб. и софинансирование из местного бюджета – 10200,0 тыс.руб. Также освоены субсидии по комплексному развитию сельских территорий - 40865,9 тыс.руб. и софинансирование из местного бюджета – 4794,2 тыс.руб.

По подразделу 1103 «Спорт высших достижений» план 33713,8 тыс.руб., исполнение составило  в сумме 33713,8 тыс.руб. или 100,0% По данному подразделу отражены расходы на содержание спортивной школы за счет республиканского бюджета – 19705,7 тыс.руб., в том числе за счет субсидии на увеличение ФОТ педагогическими работниками – 15405,7 тыс.руб.,  субсидии на исполнения расходных обязательств -4300,0 тыс. руб., За счет средств местного бюджета направлены средства   в сумме 13864,5 тыс.руб.

**Р.1200 «Средства массовой информации»**

По разделу «Средства массовой информации» освоены расходы по подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» в сумме 2400,0 при плане 2400,0 тыс.руб. исполнение 100%. Доля в общем показателе 2024 года – 0,1%.

**1300 Обслуживание государственного и муниципального долга**

Объем муниципального долга МО «Джидинский район» по состоянию на 01.01.2025 года составил 22069,4 тыс. рублей.

**Р.1400 «Межбюджетные трансферты»**

Всего объем межбюджетных трансфертов бюджета МО «Джидинский район» бюджетам поселений в 2024 году при плане 61026,2 тыс. руб. составил 61026,2 тыс. руб., исполнение 100%.

По подразделу 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований» предоставлена дотация на выравнивание бюджетам поселений, при плане 65,3 тыс. руб. исполнение составило 65,3тыс. руб., исполнение 100,0%.

По подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» предоставлены иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений при плане 60960,9 тыс. руб., исполнение составило 60960,9 тыс. руб., исполнение 100%. В 2024 году бюджетам поселений из бюджета МО «Джидинский район» по соответствующим разделам предоставлены следующие  межбюджетные трансферты на общую сумму 60960,9 тыс. руб.:

- иные на обеспечение первоочередных расходов – 34269,8 тыс.руб.

  - иные межбюджетные трансферты за счет республиканского бюджета по итогам республиканского конкурса «Лучший ТОС»-4280,0 тыс.руб.

-    иные  на исполнение расходных обязательств  в сумме  - 13699,87тыс.рублей.

 - иные на расходы в сфере организации в границах поселения «Петропавловское» водоснабжения населения - – 1550,0 тыс.руб.

- иные на реализацию программ формирования городской среды – 2240,82 тыс.руб.

- иные на обеспечение комплексного развития сельских территорий – 4920,5 тыс.руб.

В 2024 году из бюджетов поселений бюджету МО «Джидинский район» по соответствующим разделам предоставлены иные межбюджетные трансферты на 11267,4  тыс. руб., в том числе:

                    594,0 тыс. руб. иные межбюджетные трансферты на осуществление части полномочий контрольно-счетной палаты. Исполнение 100%.

                   4948,0 тыс. руб. иные межбюджетные трансферты на выполнение полномочий по формированию и исполнению бюджетов 20 поселений. Исполнение 100%.

                    723,0 тыс.руб. иные межбюджетные трансферты на осуществление части полномочий по осуществлению административного контроля в сфере благоустройства. Исполнение 100%.

                   5002,4 тыс. руб. иные межбюджетные трансферты на выполнение полномочий по созданию условий для организаций досуга и обеспечения жителей услугами организаций культуры. Исполнение 100%

**Информация по остаткам средств бюджетов.**

       Неиспользованный остаток нецелевых средств по состоянию на 01.01.2025г. по муниципальному району составил 4987,1 тыс. руб. в том числе

2360,9 тыс. руб.  - средства муниципального дорожного фонда;

2575,7 тыс.руб. – средства за платежи при пользовании природными ресурсами.

Начальник  финансового управления

Администрации МО «Джидинский район Урбанеев Ж.В.

исполнители: Бадмаева Н.Ц.

Горбова А.В.

8-30134-41-922