

ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ

МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ ЗАОКСКИЙ РАЙОН

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ЗАОКСКИЙ РАЙОН**

**301000,Российская Федерация, Тульская область, Заокский район, Заокский РП, ул. Поленова д.17, тел. 8(48734)2-82-72 ОГРН 1147154037700, ИНН/КПП 7126503492/712601001**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Заключение № 11**

**Экспертиза проекта на годовой отчет об исполнении бюджета**

**муниципального образования Заокский район за 2024 год.**

15.04.2025 г. р.п. Заокский

Заключение на годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования Заокский район Тульской области за 2024 год (далее отчет) подготовлено Контрольно-счетной комиссией муниципального образования Заокский район Тульской области (далее – контрольно-счетная комиссия) в соответствии:

- с требованиями статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании Заокский район (далее – положение о бюджетном процессе), утвержденного решением Собрания представителей муниципального образования Заокский район от 14.12.2018 года № 6/3 (измен. и доп. от 19.03.2019 №10/8, от 10.06.2020 №35/10, от 21.05.2021 №50/3, от 02.09.2022 №71/4);

- положением о Контрольно-счетной комиссии муниципального образования Заокский район, утверждено решением Собрания представителей муниципального образования Заокский район от 13.10.2021 года № 56/3 (11.11.2022 №57/6);

- планом работы Контрольно-счетной комиссии на 2025 год, утвержденный распоряжением председателя КСК МО Заокский район от 23.12.2024 № 15-р.

При подготовке заключения использованы результаты внешней проверки бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств, данные бюджетной отчетности по исполнению бюджета за 2024 год.

**Общее положение:**

Годовая бюджетная отчётность должна быть представлена главными администраторами бюджетных средств, в Контрольно-счётную комиссию муниципального образования Заокский район в срок, установленный частью 3 статьи 55 Положения о бюджетном процессе, до 25 марта 2025 года. Бюджетная отчётность должна быть представлена в соответствии с требованиями о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 28.12.2008 № 191н) (далее - Инструкция).

Отчетность главных администраторов бюджетных средств направлена в Контрольно-счётную комиссию в срок, установленный частью 3 статьи 55 Положения о бюджетном процессе.

Бюджетная отчетность должна быть представлена (ч.2 Инструкции № 191н) 1) главным распорядителем бюджетных средств;

2) главным администратором доходов;

3) главным администратором источников финансирования дефицита бюджета.

**Годовой отчёт об исполнении бюджета** муниципального образования Заокский район за 2024 год представлен финансовым управлением администрации муниципального образования Заокский район в Контрольно-счётную комиссию вх.№15 от 25.03.2025г. (исх. № 18-01-16/1392 от 25.03.2025г.) в форме проекта решения «Об исполнении бюджета муниципального образования Заокский район за 2024 год» в сроки, установленные частью 3 статьи 264.4. Бюджетного кодекса РФ, Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании Заокский район.

**Предмет внешней проверки:**

* Бюджетная отчётность об исполнении бюджета за 2024 год (далее - Бюджетная отчётность муниципалитета), в объёме, установленном ст. 54 Положения о бюджете:
* отчёт об исполнении бюджета района;
* баланс исполнения бюджета;
* отчёт о финансовых результатах деятельности;
* отчёт о движении денежных средств;
* пояснительная записка к годовому отчёту об исполнении бюджета муниципального образования Заокский район;
* иная отчётность в объёме, указанном в правовом акте Министерства финансов Российской Федерации, определяющем формирование единой методологии бюджетной отчётности.
* бюджетная отчётность главных администраторов бюджетных средств (главных распорядителей средств местного бюджета, главных администраторов, администраторов доходов местного бюджета, главного администратора источников финансирования дефицита местного бюджета) - Бюджетная отчётность ГАБС за 2024 год, в объёме, определенном пунктом 11.1 Инструкции № 191н.

**Объекты внешней проверки:**

* Главные администраторы бюджетных средств (далее – ГАБС).

**Цели и задачи проверки:**

* проверка соблюдения единого порядка составления и представления годовой бюджетной отчётности, её соответствия требованиям, предъявляемым к ней БК РФ и нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации;
* оценка отчётных показателей по исполнению бюджета на предмет соответствия исполненных показателей бюджета показателям, установленным решением Собрания представителей муниципального образования Заокский район от 22.12.2023 № 6/1 « О бюджете муниципального образования Заокский район на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (измен. и доп. от 19.09.2024 №17/1, от 27.12.2024 №26/1, с учётом изменений, внесённых в сводную бюджетную роспись) на отчётный финансовый год;
* сопоставимость показателей Отчёта об исполнении бюджета и Бюджетной отчётности муниципального образования с показателями Бюджетной отчётности ГАБС, установление нарушений при исполнении бюджета или их отсутствия;
* оценка качества планирования прогнозных параметров исполнения бюджета, оценка полноты исполнения бюджета по объёму и структуре доходов, расходных обязательств бюджета, оценка уровня достижения установленных результатов исполнения бюджета;
* выявление системных недостатков при осуществлении планирования и исполнения бюджета. Наличие случаев нарушения бюджетного законодательства в ходе исполнения бюджета, анализ выявленных отклонений и нарушений и внесение предложений по их устранению.
1. **Результаты внешней проверки отчета об исполнении бюджета**

Состав бюджетной отчетности об исполнении бюджета определен статьей 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и включает в себя:

* отчет об исполнении бюджета
* баланс исполнения бюджета
* отчет о финансовых результатах деятельности
* отчет о движении денежных средств
* пояснительную записку.

Бюджетная отчетность финансового управления администрации муниципального образования Заокский район за 2024 год была сформирована и представлена в контрольно-счетную комиссию муниципального образования Заокский район в срок, предусмотренный статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Отчетность представлена на бумажном носителе.

**2. Результаты внешней проверки годовой бюджетной отчетности**

**главных администраторов бюджетных средств за 2024 год**

Положениями ст.264.4 БК РФ устанавливается обязательность внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и подготовка заключения на годовой отчет об исполнении бюджета.

Перечень главных администраторов доходов бюджета и главных

распорядителей бюджетных средств муниципального образования Заокский район, утвержден решением Собрания представителей муниципального образования Заокский район от 23.12.2023 года № 61/1 «О бюджете муниципального образования Заокский район на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Камеральной внешней проверкой бюджетной отчетности за 2024 год были подвергнуты запрошенные отчеты 3 главных администраторов бюджетных средств.

В соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации бюджетная отчетность муниципальных образований составляется финансовыми органами муниципальных образований на основании сводной бюджетной отчетности соответствующих ГАБС.

**Внешняя проверка годового отчета об исполнении местного бюджета за 2024 год.**

В ходе внешней проверки отчета об исполнении бюджета за 2024 год проверено:

- соответствие плановых показателей, указанных в отчетности главных распорядителей бюджетных средств, показателям, утвержденным Решением о местном бюджете на 2024 год с учетом изменений, внесенных в ходе его исполнения;

- соответствие показателей исполнения бюджетных назначений, указанных в отчетности главных распорядителей бюджетных средств, показателям консолидированной отчетности за 2024 год;

- внутренняя согласованность показателей соответствующих форм годовой отчетности.

Годовой отчет об исполнении бюджета представлен финансовым управлением администрации муниципального образования Заокский район в составе следующих консолидированных форм:

1) Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда» (ф.0503317);

Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф.0503310);

2) Баланс исполнения консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф.0503320);

3) Консолидированный отчет о финансовых результатах деятельности (ф.0503321);

4) Консолидированный отчет о движении денежных средств (ф.0503323);

Справка по консолидируемым расчетам (ф.0503325);

5) Отчет об использовании межбюджетных трансфертов из федерального бюджета субъектами Российской Федерации, муниципальными образованиями и территориальным государственным внебюджетным фондом (ф.0503324)

6) Пояснительная записка к отчету об исполнении консолидированного бюджета (ф.0503360) с приложениями:

- Сведения о движении нефинансовых активов консолидированного бюджета (ф.0503368);

- Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503369);

- Сведения о финансовых вложениях (ф.0503371);

- Сведения об изменении остатков валюты баланса консолидированного бюджета (ф.0503373);

- Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъектов РФ (ф.0503387);

- Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф.0503190).

-Отчет об исполнении бюджета по национальным проектам (ф.0503117-НП);

- Отчет о бюджетных обязательствах по национальным проектам (ф.0503128-НП).

Проверкой соответствия показателей отчетности установлено:

**Ф.0503317** «Отчет об исполнении бюджета» соответствует требованиям Инструкции №191н и содержит показатели доходов, расходов бюджета и источников финансирования дефицита бюджета.

**Ф.0503320** «Баланс исполнения бюджета» сформирован по состоянию на 01.01.2025 года в соответствии с Инструкцией №191н, путем суммирования одноименных показателей по одинаковым строкам и графам Балансов финансового органа и главных распорядителей бюджетных средств. Расхождения не выявлены.

**Ф.0503321 «**Консолидированный отчет о финансовых результатах деятельности» отражают фактические результаты финансовой деятельности за 2024 год, сформирован по состоянию на 01.01.2025 года в соответствии с Инструкцией №191н, при суммировании одноименных показателей соответствующих форм бюджетной отчетности ГРБС. Расхождения не выявлены.

**Ф.0503323** «Консолидированный отчет о движении денежных средств» содержит информацию о движении денежных средств на бюджетном счете, сформирован по состоянию на 01.01.2025 года в соответствии с Инструкцией №191н, замечания отсутствуют.

**Ф.0503360** «Пояснительная записка» сформирована в соответствии с пунктом 217 Инструкции №191н в структуре предусмотренных разделов (пункт 152 Инструкции №191н). В текстовой части Пояснительной записки (ф.0503360) отражена иная информация, существенно характеризующая исполнение консолидированного бюджета.

 Показатели Сведений о движении нефинансовых активов консолидированного бюджета (ф.0503368), Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503369), Сведений о финансовых вложениях (ф.0503371) не имеют расхождений по соответствующим показателям Баланса исполнения консолидированного бюджета (ф.0503320).

**3. Общая характеристика исполнения бюджета муниципального образования Заокский район.**

В соответствии со статьей 184.1 Бюджетного кодекса РФ решением Собрания представителей муниципального образования Заокский район от 22.12.2023 № 6/1 «О бюджете муниципального образования Заокский район на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» утверждены основные характеристики по доходам (с учетом безвозмездных поступлений) в сумме 1186310,5 тыс. рублей, по расходам – 1237723,2 тыс. рублей, предельный размер дефицита в сумме 51412,7 тыс. рублей Собственные доходы в сумме 586449,8 тыс. рублей (49,4% собственных доходов).

Основные плановые показатели бюджета на 2024 год, которые были утверждены решением Собрания представителей от 22.12.2024 № 6/1 в связи с внесением изменений от 19.09.2024 №17/1, от 27.12.2024 №26/1 и на основании приказов финансового управления администрации муниципального образования Заокский район «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись» были внесены изменения в сводную бюджетную роспись от 17.01.2024 №2, от 25.01.2024 №3, от 06.02.2024 №4, от 14.02.2024 №5, от 05.03.2024 №8, от 18.03.2024 №9, от 26.03.2024 №10, от 02.04.2024 №11, от 04.04.2024 №12, от 15.04.2024 №13, от 25.04.2024№14, от 27.04.2024 №15, от 08.05.2024 №16, от 13.05.2024 №17, от 22.05.2024 №19, от 28.05.2024 №20, от 10.06.2024 №22, от 24.06.2024 №25, от 26.06.2024 №26, от 02.07.2024 №27, от 09.07.2024 №28, от 18.07.2024 №30, от 30.07.2024 №31, от 07.08.2024 №32, от 09.08.2024 №33, от 13.08.2024 №34, от 27.08.2024 №36, от 30.08.2024 №37, от 11.09.2024 №39, от 25.09.2024 №40, от 08.10.2024 №41, от 10.10.2024 №42, от 15.10.2024 №43, от 18.10.2024 №45, от 28.10.2024 №46, от 01.11.2024 №47, от 12.11.2024 №48, от 18.11.2024 №49, от 27.11.2024 №51, от 10.12.2024 №53, от 17.12.2024 №54, от 23.12.2024 №58, от 24.12.2024 №66, от 28.12.2024 №69 в результате, уточненные плановые назначения на 2024 год сложились:

- доходы – 1281170,4 тыс. рублей.

- расходы –1309416,4 тыс. рублей.

- дефицит – 28246,0 тыс. рублей.

Источниками покрытия дефицита являются остатки средств бюджета на 01.01.2024 года в сумме 28551,1 тыс. рублей.

Согласно ст. 92.1 БК РФ установлены ограничения размера дефицита бюджета 10% утвержденного общего годового объема дохода бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, но указанные ограничения могут быть превышены, согласно письма Минфина РФ от 09.04.2013 №02-04-11/11661 «в пределах суммы поступлений и снижения остатков средств на счетах по учету средств бюджета».

По отношению к показателям бюджета района за 2024 год, которые планировались и утверждались первоначально, фактически сложившиеся показатели составили по доходам увеличение на 94859,9 тыс. рублей (1281170,4 тыс. рублей), по расходам на 71693,2 тыс. рублей (1309416,4 тыс. рублей).

Фактически за анализируемый период 2024 год доходы бюджета муниципального образования Заокский район сложились в сумме 1237367,4 тыс. рублей (96,6% утвержденных плановых назначений), расходы – 1216420,8 тыс. рублей(92,9% утвержденных плановых назначений), бюджет исполнен с превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 20946,6 тыс. рублей (остаток на 01.01.2025 – 49497,7 тыс. рублей).

В соответствии со ст. 217 и ст. 217.1 БК РФ исполнение бюджета организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана.

Порядок составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования Заокский район, утвержден Приказом № 58 от 07.12.2023 начальника финансового управления администрации МО Заокский район. Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета муниципального образования Заокский район, утвержден Приказом № 60 от 07.12.2023 начальника финансового управления администрации МО Заокский район.

Соотношение исполнения бюджета к уровню прошлого года представлено в таблице.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнение 2023 год | Исполнение 2024 год | Темп роста (спада)2024 г. к 2023 г(тыс. рублей) | Темп роста (спада)2024 г. к 2023 г(%) |
| **Доходы, в т. ч.:** | **1030952,4** | **1237367,4** | **+206415,0** | **20,0** |
| -Собственные в т. ч.: | 460184,9 | 544516,4 | +84331,5 | 18,3 |
| 1.налоговые | 342680,0 | 426818,8 | +84138,8 | 24,5 |
| 2.неналоговые | 117504,9 | 117697,6 | +192,7 | 0,2 |
| -Безвозмездные поступления | 570767,5 | 692851,0 | +122083,5 | 21,4 |
| **Расходы** | **1089899,5** | **1216420,8** | **+126521,3** | **11,6** |

По сравнению с уровнем прошлого года доходная часть бюджета муниципального образования Заокский район увеличилась на 206415,0 тыс. рублей или на 20,0 % по отношению к уровню прошлого года.

**4. Исполнение доходной части бюджета муниципального образования**

Доходы бюджета муниципального образования Заокский район формируются за счет собственных налоговых и неналоговых доходов, (включая дополнительные нормативы отчислений от региональных и федеральных налогов, планируемых к зачислению в бюджет района) и безвозмездных поступлений, в форме дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности и обеспечение сбалансированности местных бюджетов, целевых субвенций и субсидий, а так же иных межбюджетных трансфертов и прочих поступлений из других бюджетов бюджетной системы РФ.

Структура доходной части бюджета муниципального образования Заокский район за 2024 год:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | 2023 год исполнение | 2024 годпервоначальный план | 2024 годуточненный план | 2024 год исполнение | %исполненияк 2023 году | Структура 2023 года | Структура 2024 года |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **342680,0** | **390715,8** | **436715,8** | **426818,9** | **124,6** | **33,2** | **32,9** |
| Налоги на прибыль, доходы | 109724,7 | 124723,0 | 130723,0 | 132485,4 | 120,7 | 10,6 | 10,5 |
| Налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории РФ | 121965,9 | 123187,8 | 123187,8 | 132140,3 | 108,3 | 11,8 | 10,4 |
| Налоги на совокупный доход | 86031,4 | 115105,0 | 155105,0 | 137691,0 | 160,0 | 8,3 | 9,7 |
| Налоги на имущество | 22399,1 | 22600,0 | 22600,0 | 20629,1 | 92,1 | 2,2 | 1,9 |
| Государственная пошлина | 2558,9 | 5100,0 | 5100,0 | 3873,1 | 151,4 | 0,2 | 0,4 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **117504,9** | **195734,0** | **135734,0** | **117697,5** | **100,2** | **11,4** | **16,5** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 21573,9 | 29054,0 | 29054,0 | 28239,4 | 130,9 | 2,1 | 2,4 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 196,9 | 570,0 | 570,0 | 254,9 | 129,5 | 0,0 | 0,0 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 29039,6 | 53000,0 | 43000,0 | 32000,3 | 110,2 | 2,8 | 4,5 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 63590,4 | 110660,0 | 60660,0 | 55737,2 | 87,7 | 6,2 | 9,3 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1137,3 | 1950,0 | 1950,0 | 1461,0 | 128,5 | 0,1 | 0,0 |
| Прочие неналоговые доходы | 1966,8 | 500,0 | 500,0 | 4,7 | 0,2 | 0,2 | 0,0 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **570767,5** | **599860,7** | **708720,6** | **692851,0** | **121,4** | **55,4** | **50,6** |
| Дотации от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 19600,7 | 5070,6 | 15842,4 | 15842,4 | 80,8 | 1,9 | 0,4 |
| Субсидии бюджетам поселений на обеспечение мероприятий по капремонту от Фонда | 57032,8 | 62168,6 | 79914,1 | 72967,8 | 127,9 | 5,5 | 5,2 |
| Субвенции от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 412848,7 | 443610,9 | 504681,9 | 501888,7 | 121,6 | 40,0 | 37,4 |
| Иные межбюджетные трансферты | 76935,0 | 82745,5 | 102017,1 | 101047,4 | 131,3 | 7,5 | 7,0 |
| Прочие безвозмездные поступления | 5982,8 | 6265,1 | 6265,1 | 1146,6 | 19,2 | 0,6 | 0,5 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -1632,5 | 0,0 | 0,0 | -41,9 | 2,6 | -0,2 | 0,0 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **1030952,4** | **1186310,5** | **1281170,4** | **1237367,4** | **120,0** | **100,0** | **100,0** |

Основу доходной части бюджета муниципального образования Заокский район составляют:

**- налоговые доходы**в объеме 426818,9 тыс. рублей или 32,9% от общего объема доходов бюджета муниципального образования Заокский район за 2024 год.

**- неналоговые доходы** в объеме 117697,5 тыс. рублей или 16,5% от общего объема доходов бюджета муниципального образования Заокский район за 2024 год.

**- безвозмездные поступления** составили 692851,0 тыс. рублей или 50,6% от общего объема доходов бюджета муниципального образования Заокский район за 2024 год.

Анализ доходной части бюджета муниципального образования Заокский район за период 2023-2024 годов

тыс. рублей

**5. Исполнение расходной части бюджета муниципального образования Заокский район.**

Кассовые расходы бюджета муниципального образования Заокский район за 2024 год исполнены на 92,9 % и составили 1216420,8 тыс. рублей, в том числе по статьям экономической классификации:

тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование |  | Исполнение за 2024 года |
| КОСГУ | тыс. рублей | % в структуре 2024 г. |
| Оплата труда | 211 | 527114,9 | 43,3 |
| Прочие выплаты | 212 | 1151,9 | 0,1 |
| Начисления на оплату труда | 213 | 155736,3 | 12,8 |
| Услуги связи | 221 | 2851,1 | 0,2 |
| Транспортные услуги | 222 | 827,0 | 0,1 |
| Коммунальные услуги | 223 | 55845,1 | 4,6 |
| Аренда за использование имущества | 224 | 513,7 | 0,0 |
| Работы, услуги по содержанию имущества | 225 | 175942,4 | 14,5 |
| Прочие работы, услуги | 226 | 45985,1 | 3,8 |
| Страхование  | 227 | 160,2 | 0,0 |
| Услуги, работы для целей капитальных вложений | 228 | 6269,3 | 0,5 |
| Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям | 241 | 43683,4 | 3,6 |
| Прочая закупка товаров, работ и услуг | 244 | 10419,0 | 0,9 |
| Безвозмездные перечисления некоммерческим организациям | 246 | 16786,9 | 1,4 |
| Перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 251 | 8685,7 | 0,7 |
| Пособия по социальной помощи населению в денежной форме | 262 | 13339,6 | 1,1 |
| Пособия по социальной помощи населению в натуральной форме | 263 | 2943,3 | 0,2 |
| Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам | 264 | 853,9 | 0,1 |
| Пособия по социальной помощи, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам в натуральной форме | 265 | 8,4 | 0,0 |
| Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме | 266 | 1810,9 | 0,1 |
| Налоги, пошлины и сборы | 291 | 5149,2 | 0,4 |
| Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательство о страховых взносах | 292 | 2,0 | 0,0 |
| Штрафы по 44-ФЗ | 293 | 1676,0 | 0,1 |
| Другие экономические санкции | 295 | 1645,5 | 0,1 |
| Иные расходы | 296 | 1243,4 | 0,1 |
| Иные выплаты текущего характера | 297 | 10487,4 | 0,9 |
| Увеличение стоимости основных средств | 310 | 55351,0 | 4,6 |
| Увеличение стоимости лекарственных препаратов | 341 | 119,2 | 0,0 |
| Увеличение стоимости продуктов питания | 342 | 48611,4 | 4,0 |
| Увеличение стоимости ГСМ | 343 | 5481,0 | 0,5 |
| Увеличение стоимости строительных материалов | 344 | 2032,6 | 0,2 |
| Увеличение стоимости мягкого инвентаря | 345 | 415,3 | 0,0 |
| Увеличение стоимости прочих материальных запасов | 346 | 11528,0 | 0,9 |
| Увеличение стоимости материальных запасов для целей капитальных вложений  | 347 | 93,0 | 0,0 |
| Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения | 349 | 1657,5 | 0,1 |
| Итого: |  | **1216420,6** | **100,0** |

 Наибольший удельный вес (43,3 %) в расходах бюджета муниципального образования Заокский район составляют расходы на оплату труда, за 2024 год данный показатель составил 527114,9 тыс. рублей

Утвержденные ассигнования на 2024 год.

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Раздел | План 2024 года тыс. рублей | Уд. вес % | Уточненный план 2024 года, тыс. рублей | Уд. вес% | Отклонения, «+», «-» (тыс. рублей) |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 90347,8 | 7,4 | 102944,0 | 7,9 | +12596,2 |
| Национальная оборона | 0200 | 1078,5 | 0,1 | 1079,9 | 0,1 | +1,4 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 11084,2 | 0,9 | 8734,3 | 0,7 | -2349,9 |
| Национальная экономика | 0400 | 113608,3 | 9,3 | 112469,5 | 8,6 | -1138,8 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 103414,8 | 8,5 | 128364,6 | 9,8 | +24949,8 |
| Охрана окружающей среды | 0600 | 8627,7 | 0,7 | 4934,1 | 0,4 | -3693,6 |
| Образование | 0700 | 806154,8 | 66,2 | 869028,4 | 66,4 | +62873,6 |
| Культура, кинематография | 0800 | 65521,4 | 5,4 | 66688,5 | 5,1 | +1167,1 |
| Социальная политика | 1000 | 9616,0 | 0,8 | 6882,4 | 0,5 | -2733,6 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 1350,0 | 0,1 | 685,1 | 0,1 | -664,9 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 1400 | 6919,8 | 0,6 | 7605,8 | 0,6 | +686,0 |
| **Итого:** |  | **1217723,3** | **100,0** | **1309416,4** | **100,0** | **+91693,3** |

На социальную сферу (образование, культуру, социальная политика) направлено 72,0 % общей суммы расходов или 942599,3 тыс. рублей, что на 136622,6 тыс. рублей больше показателей 2023 года (805976,7 тыс. рублей).

Удельный вес по разделам расходов в общей сумме расходов и размер отклонений 2024 к 2023 году приведен в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Раздел | Исполнение 2023 года, тыс. рублей | Уд. вес% | Исполнение 2024 года, тыс. рублей | Уд. вес% | Отклонения «+» «-»(тыс. рублей)2024 года к 2023 году |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 84997,0 | 7,8 | 92908,6 | 7,6 | +7911,6 |
| Национальная оборона | 0200 | 925,1 | 0,1 | 1079,9 | 0,1 | +154,8 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 8021,0 | 0,7 | 7891,8 | 0,6 | -129,2 |
| Национальная экономика | 0400 | 124565,0 | 11,4 | 82985,1 | 6,8 | -41579,9 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 88647,6 | 8,1 | 115830,1 | 9,5 | +27182,5 |
| Охрана окружающей среды | 0600 | 1674,1 | 0,2 | 4861,4 | 0,4 | +3187,3 |
| Образование | 0700 | 702737,0 | 64,5 | 836430,5 | 68,8 | +133693,5 |
| Культура, кинематография | 0800 | 66793,3 | 6,1 | 60156,1 | 4,9 | -6637,2 |
| Социальная политика | 1000 | 5048,9 | 0,5 | 6386,8 | 0,5 | +1337,9 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 246,6 | 0,0 | 284,7 | 0,0 | +38,1 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 1400 | 6243,9 | 0,6 | 7605,8 | 0,6 | +1361,9 |
| **Итого:** |  | **1089899,5** | **100** | **1216420,8** | **100** | **+126521,3** |

По отношению к 2023 году общая сумма расходов увеличилась на 126521,3 тыс. рублей или 11,6%.

Наблюдается снижение расходов по разделам:

* «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 129,2 тыс. рублей или 1,6%;
* «Национальная экономика» на 41579,9 тыс. рублей или 33,4%;
* «Культура, кинематография» на 6637,2 тыс. рублей или 9,9%.

В тоже время произошел рост расходов по разделам:

* «Общегосударственные вопросы» на 7911,6 тыс. рублей или 9,3%;
* «Национальная оборона» на 154,8 тыс. рублей или 16,7%;
* «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 27182,5 тыс. рублей или 30,7%;
* «Охрана окружающей среды» на 3187,3 тыс. рублей или 190,4%;
* «Образование» на 133693,5 тыс. рублей или 19,0%;
* «Социальная политика» на 1337,9 тыс. рублей или 26,5%;
* «Физическая культура и спорт» на 38,1 тыс. рублей или 15,5%;
* «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» на 1361,9 тыс. рублей или 21,8%.

Анализ расходной части бюджета муниципального образования Заокский район за период 2023-2024 годов, структура расходов в разрезе разделов бюджетной классификации расходов, представлена в диаграмме.

тыс. рублей

Структура расходов бюджета муниципального района за 2024 год с незначительными отклонениями соответствует структуре расходов бюджета муниципального района за 2023 год. Основные расходы прошли по разделам

0700 «Образование», 0400 «Национальная экономика», 0600 «Жилищно-коммунальное хозяйство», 0100 «Общегосударственные вопросы». Основные направления расходования бюджетных средств определены имеющимися полномочиями по решению вопросов местного значения в соответствии со статьей 15 федерального закона от 6 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

**Анализ исполнения расходов по разделам бюджетной классификации.**

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** расходы составили 92908,6 тыс. рублей или уточненных плановых назначений:

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование статей расхода** |  | Исполнение 2023 года | Исполнение 2024 года | % исполнение 2024г к 2023 г | Уд. вес (%) |
| Оплата труда | 211 | 36755,4 | 43684,9 | 118,8 | 47,0 |
| Начисления на оплату труда | 213 | 11103,6 | 13006,1 | 117,1 | 14,0 |
| Услуги связи | 221 | 1099,3 | 1069,6 | 97,3 | 1,4 |
| Транспортные услуги | 222 | 46,0 | 131,0 | 284,8 | 0,1 |
| Коммунальные услуги | 223 | 16333,5 | 12754,2 | 78,1 | 13,7 |
| Работы, услуги по содержанию имущества | 225 | 1174,9 | 375,9 | 32,0 | 0,4 |
| Прочие работы, услуги | 226 | 4136,3 | 3920,8 | 94,8 | 4,2 |
|  | 265 | 0,0 | 8,4 | 0,0 | 0,0 |
| Социальные пособия | 266 | 161,7 | 178,9 | 110,6 | 0,2 |
| Налоги, пошлины и сборы | 291 | 680,6 | 379,1 | 55,7 | 0,4 |
| Штрафы за нарушение законодательства | 292 | 1,0 | 1,0 | 100,0 | 0,0 |
| Штрафы за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров) | 293 | 431,5 | 1674,3 | 388,0 | 1,8 |
| Другие экономические санкции | 295 | 841,2 | 1644,5 | 195,5 | 1,8 |
| Иные выплаты текущего характера физ. лицам | 296 | 3413,7 | 983,9 | 28,8 | 1,0 |
| Иные выплаты текущего характера организациям | 297 | 6224,2 | 10350,0 | 166,3 | 11,0 |
| Увеличение стоимости основных средств | 310 | 1562,3 | 1664,2 | 106,5 | 1,8 |
| Увеличение стоимости прочих материальных запасов | 346 | 802,9 | 801,8 | 99,9 | 0,9 |
| Увеличение стоимости материальных запасов для целей капитальных вложений | 347 | 0,0 | 0,1 | 0,0 | 0,0 |
| Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения | 349 | 228,9 | 279,9  | 122,3 | 0,3 |
|  **Итого:** |  | **84997,0** | **92908,6** | **109,3** | **100,0** |

В структуре по данному разделу наибольший удельный вес составляют расходы:

* по оплате труда– 43684,9 тыс. рублей (47,0%);
* начисления на оплату труда – 13006,1 тыс. рублей (14,0%).
* коммунальные услуги –12754,2 тыс. рублей (13,7%);

 Расходование средств **по разделу 0100«Общегосударственные вопросы»** осуществлялось по следующим направлениям:

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Исполнение 2023 года | Уточненный план 2024 года | Исполнение 2024 года | % исполнения бюджета | Уд. вес (%) |
| Функционирование Правительства РФ, высших органов исполнительной власти субъектов РФ, местных администраций -01 04 | 35014,7 | 41055,1 | 39389,7 | 95,9 | 42,4 |
| Судебная система — 01 05 | 0,3 | 13,6 | 2,1 | 15,7 | 0,0 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов надзора — 01 06 | 10378,0 | 12602,4 | 12427,7 | 98,6 | 13,4 |
|  Обеспечение проведения выборов и референдумов - 01 07 | 175,7 | 659,8 | 659,8 | 100,0 | 0,7 |
| Резервные фонды — 01 11 | 0,0 | 1400,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Другие общегосударственные расходы — 01 13 | 39428,3 | 47213,1 | 40429,3 | 85,6 | 43,5 |
| **Итого:** | 84997,0 | 102944,0 | 92908,6 | 90,3 | 100,0 |

 Наибольший удельный вес составляют расходы **по подразделу *0104*** *«Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»* - 39389,7 тыс. рублей (42,4%), из них:

* по программе «Ресурсное обеспечение информационной системы администрации муниципального образования Заокский район», принято постановлением № 824 от 02.05.2023 года, расход в сумме 2216,6 тыс. рублей, в том числе:
* Приобретение вычислительной техники, печатающей и копировальной на сумму 621,0 тыс. рублей;
* Обеспечение функционирования портала администрации МО Заокский район на сумму 871,1 тыс. рублей;
* Лицензирование программного обеспечения в сумме 261,0 тыс. рублей;
* Защита информации в сумме 339,0 тыс. рублей;
* Сопровождение и обновление информационных систем в сумме 124,5 тыс. рублей.

Непрограммные мероприятия на оплату труда государственных (муниципальных) органов в сумме 37173,1 тыс. рублей.

Расходы **по** **подразделу *0105****«Судебная система»* составили 2,1 тыс. рублей или 15,7% от плановых назначений.

Расходы **по** **подразделу *0106****«Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов надзора»* составили 12427,7 тыс. рублей (98,6%), из них:

* по программе «Управление муниципальными финансами муниципального образования Заокский район на 2023-2025 годы», принято постановлением №2009 от 16.12.2022 года, расход на сумму 10506,5 тыс. рублей.

Непрограммные мероприятия на оплату обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора в сумме 1921,2 тыс. рублей. Расходы согласно Соглашению о передачи полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля от 15.12.2023 года.

**По подразделу *0107*** *«Обеспечение проведения выборов и референдумов»* бюджетные ассигнования исполнены в сумме 659,8 тыс. рублей или 100,0% от плановых назначений.

* по программе «Работа с населением муниципального образования Заокский район на 2023-2027 годы», принято постановлением 09.12.2022 №1944 (измен. от 20.12.2022 №2047), расход на сумму 659,8 тыс. рублей.

Расходы **по** **подразделу *0111*** *«Резервные фонды»* отражены плановые расходы в сумме 1400,0 тыс. рублей, исполнение отсутствует.

Расходы **по подразделу *0113*** *«Другие общегосударственные вопросы»* составили 40429,3 тыс. рублей (43,5 %), из них:

* по программе «Работа с населением муниципального образования Заокский район на 2023-2027 годы», принято постановлением 09.12.2022 №1944 (измен. от 20.12.2022 №2047), расходы в сумме 1823,3 тыс. рублей, в том числе:
* Публикация «Заокский вестник» в сумме 1193,5 тыс. рублей;
* Выпуск информационных бюллетеней в сумме 12,4 тыс. рублей;
* Проведение районных мероприятий в сумме 207,3 тыс. рублей;
* Приобретение подарков для проведения районных мероприятий в сумме 279,1
* Транспортные услуги в сумме 131,0 тыс. рублей.
* по программе «Управление имуществом и земельными ресурсами, находящимися в собственности муниципального образования Заокский район на 2023-2025 годы», принято постановлением №17 от 10.01.2023 года, расход в сумме 30368,3 тыс. рублей, в том числе:
* Материально-техническое обеспечение деятельности администрации МО Заокский район в сумме 29419,6 тыс. рублей;
* Кадастровый учет в сумме 948,7 тыс. рублей.

Непрограммные мероприятия в сумме 8237,7 тыс. рублей:

* Содержание МКУ МО «Комитет земельно-имущественных отношений администрации МО Заокский район» в сумме 5466,0 тыс. рублей.
* Содержание МКУ МО «Муниципальный архив Заокского района» на сумму 2091,9 тыс. рублей.
* Увеличение основных средств, в сумме 679,8 тыс. рублей.

По разделу **0200 «Национальная оборона»** расходы на осуществление первичного воинского учета за 2023 год составили 925,1 тыс. рублей или 100,0 % к уточненному плану.

***По подразделу 0203*** *«Мобилизационная и вневойсковая подготовка»* плановые расходы составили всего- 925,1 тыс. рублей. На содержание трех единиц специалистов, осуществляющих первичный воинский учет на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, кассовый расход составил 925,1 тыс. рублей. Неиспользованных средств нет. Фактически в бюджет поступило 925,1 тыс. рублей.

По разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы составили 7891,8 тыс. рублей или 90,4 % плана. В сравнении с показателем 2023 года (8021,0 тыс. рублей) сумма расходов районного бюджета уменьшилась на 129,2 тыс. рублей (1,6%).

***По подразделу 0310*** *«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»* плановые расходы 7769,1 рублей. Кассовые расходы составили всего 7131,2 тыс. рублей, из них:

* по программе «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения муниципального образования Заокский район на 2022-2026 годы», принято постановление от 26.10.2021 №1358 (измен. от 13.07.2022 №1037, от 10.01.2023 №15, от 21.03.2023 №455), расход 7131,2 тыс. рублей, в том числе:
* содержание МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба Заокского района» в сумме 6499,6 тыс. рублей;
* акарицидная обработка территории Заокского района на сумму 213,0 тыс. рублей;
* обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения на сумму 418,6 тыс. рублей.

Затраты на содержание МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба Заокского района» приведены в таблице.

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование статей расхода |  | Исполнение 2023года | Уточнён ный план 2024 года | Исполнение 2024года | % исполне ния 2024г к 2023 г | % исполнения2024 г | Уд. вес (%) |
| Оплата труда | 211 | 5134,9 | 4788,8 | 4777,8 | 93,0 | 99,8 | 73,5 |
| Начисления на оплату труда | 213 | 1537,3 | 1433,7 | 1433,4 | 93,2 | 100,0 | 22,0 |
| Услуги по содержанию имущества | 225 | 70,7 | 258,7 | 258,7 | 365,9 | 100,0 | 4,0 |
| Прочие работы, услуги | 226 | 219,5 | 82,6 | 18,2 | 8,3 | 22,0 | 0,3 |
| Услуги, работы для целей капитальных вложений | 228 | 27,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме | 266 | 17,2 | 12,0 | 10,5 | 61,0 | 87,5 | 0,2 |
| Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах | 292 | 0,0 | 1,0 | 1,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 |
| Увеличение стоимости основных средств | 310 | 103,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Увеличение стоимости прочих материальных запасов | 346 | 201,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  **Итого:** |  | **7509,7** | **6576,8** | **6499,6** | **86,5** | **98,8** | **100,0** |

***По подразделу 0314*** *«Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»* плановые расходы составили 965,2 тыс. рублей, кассовые расходы 760,6 тыс. рублей, из них:

* по программе «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения муниципального образования Заокский район», принято постановление от 26.10.2021 №1358 (измен. от 13.07.2022 №1037, от 10.01.2023 №15, от 21.03.2023 №455), расход в сумме 760,6 тыс. рублей, расходы направлены на материальное поощрение сотрудников Добровольной Народной Дружины, которые осуществляют дежурства совместно с сотрудниками полиции на массовых мероприятиях и в праздничные дни.

По разделу **0400 «Национальная экономика»** расходы составили 82985,1 тыс. рублей или 73,8 % плана.

***По подразделу 0401*** *«Общеэкономические расходы»* плановые расходы составили 1306,9 тыс. рублей, кассовые расходы 1270,1 тыс. рублей или 97,2% плана,

* по программе «Развитие образования муниципального образования Заокский район», принято постановлением №1257 от 29.06.2023 года, расходы в сумме 303,5 тыс. рублей, на организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан.

В рамках непрограммной деятельности (иные МБТ на обеспечение рынка труда в соответствии с потребностями экономики) исполнение составило 966,6 тыс. руб.

***По подразделу 0405*** *«Сельское хозяйство и рыболовство»* плановые расходы составили всего 2956,7 тыс. рублей, кассовые расходы 1636,3 тыс. рублей или 55,3 % плана, из них:

* по программе «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения муниципального образования Заокский район на 2023-2025 годы», принято постановление от 26.10.2021 №1358 (измен. от 13.07.2022 №1037, от 10.01.2023 №15, от 21.03.2023 №455), расход в сумме 1636,3 тыс. рублей, в том числе:
* оборудование пляжей в сумме 1601,4 тыс. рублей;
* отлов, стерилизация, кастрация, эвтаназия, биркование, утилизация трупов в сумме 34,9 тыс. рублей.

***По подразделу 0409*** «Дорожное хозяйство» всего по плану предусматривалось 105488,3 тыс. рублей, фактически профинансировано 77399,4 тыс. рублей, или 73,4 %, из них:

* по программе «Народный бюджет-2024» исполнено в сумме 9675,5 тыс. рублей, в том числе:
* Ремонт участка подъездной дороги к д. Романьково (Тульская область, Заокский район) на сумму 7316,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги к д. Занино (Тульская область, Заокский район) –на сумму 2215,8 тыс. рублей;
* Оплата стройконтроля в сумме 142,9 тыс. рублей.
* по программе «Управление имуществом и земельными ресурсами, находящимися в собственности муниципального образования Заокский район на 2024-2028 годы», принято постановлением №13 от 11.01.2024 года, расход в сумме 63,2 тыс. рублей, кадастровый учет.
* по программе «Развитие дорожного хозяйства муниципального образования Заокский район на 2024-2026 годы», принято постановлением №13 от 09.01.2023 года, расход **59894,6** тыс. рублей, в том числе:
* По подпрограмме «Ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения» на сумму **13825,2** тыс. рублей:

1.Выполнение работ по ремонту автомобильных дорог Заокского района на сумму 6009,0 тыс. рублей, в том числе:

* Ремонт дороги р.п. Заокский ул.Соловьиная на сумму 299,0 тыс. рублей;
* Ремонт дороги п. Заокский, ул. Лермонтова на сумму 597,5 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Верхнее Апасово (1-й участок) на сумму 299,0 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Верхнее Апасово (2-й участок) на сумму 299,0 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Нечаевские Выселки на сумму 2848,2 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Алешково на сумму 1068,1 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Домнино на сумму 299,0 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Яковлево, ул. Тимохино на сумму 299,0 тыс. рублей.

2.Выполнение работ по ликвидации пучин на дорогах Заокского района на

сумму 7816,2 тыс. рублей, в том числе:

* Ремонт дороги п. Заокский, 3-й проезд на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги п. Заокский, ул. Берендеевская на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги п. Заокский, ул. Весенняя на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги п. Заокский, ул. Дубовая Роща на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги п. Заокский, ул. Живописная на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги п. Заокский, ул. Звездная на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги п. Заокский, ул. Каштановая на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги п. Заокский, ул. Майская на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги п. Заокский, ул. Родниковая на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги п. Заокский, ул. Сказочная на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги п. Заокский, ул. Южная на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Никольское, ул. Шоссейная на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Темьянь, ул. Дубовая Аллея на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Венюково на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Конюшино на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Малахово, ул. Нижняя на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Малахово, ул. Школьная на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Скрипово, ул. Солнечная на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Темьянь, ул. Центральная на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Крюково на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Велегож, ул. Рождественская на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Антоновка на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Давыдовское на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Паршино на сумму 298,2 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Азаровка на сумму 296,5 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Никитино на сумму 149,4 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д.Домнино на сумму 199,7 тыс. рублей.
* По подпрограмме «Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании Заокский район» на сумму **46069,4** тыс. рублей:
* Выполнение работ по расширению дорог в МО Демидовское на сумму 593,9 тыс. рублей;
* Выполнение работ по ямочному ремонту на дорогах Заокского района на сумму 4946,0 тыс. рублей;
* Выполнение работ по нанесению разметки на дорогах Заокского района на сумму 896,9 тыс. рублей;
* Выполнение работ по установке дорожных знаков на дорогах Заокского района на сумму 5765,2 тыс. рублей;
* Выполнение работ по устройству искусственных дорожных неровностей на дорогах Заокского района на сумму 495,3 тыс. рублей;
* Зимнее содержание дорог на территории Заокского района на сумму 33372,1 тыс. рублей.
* иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения составили

**5975,4** тыс. рублей, в том числе:

* Ремонт дороги р.п. Заокский ул. Цветочная на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги р.п. Заокский ул. Росинка на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги р.п. Заокский ул. Рябиновая на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги с. Домнино ул. Барская на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Малахово ул. Январская на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Малахово, ул. Мартовская на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Малахово, ул. Февральская на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Малахово, ул. Восточная на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Давыдовское, 2-ой участок на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Пахомово, ул. Весенняя на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Пахомово, ул. Солнечная на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Пахомово, ул. Дачная на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Пахомово, ул. Степная на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Татарские хутора на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Татарское (К№ 71:09:000000:550) на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Татарское (К№ 71:09:000000:1538) на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Филатово на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Темьянь, ул. Новая на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Темьянь, ул. Совхозная на сумму 298,8 тыс. рублей;
* Ремонт дороги д. Темьянь, ул. Сиреневая на сумму 298,2 тыс. рублей.

 На непрограммные расходы по данному разделу запланировано 7774,6 тыс. руб. исполнение составило 1790,6 тыс. рублей (межбюджетные трансферты на ликвидацию ЧС).

***По подразделу 0412*** «Другие вопросы в области национальной экономики» плановые расходы составили всего 2717,6 тыс. рублей, кассовые расходы составили 2679,3 тыс. рублей или 98,6 %, из них:

* по программе «Управление имуществом и земельными ресурсами, находящимися в собственности муниципального образования Заокский район на 2023-2025 годы», принято постановлением №17 от 10.01.2023 года в сумме 2517,6 тыс. рублей, расходы на разработку документации территориального планирования и градостроительного зонирования.
* по программе «Поддержка социального ориентирования некоммерческих организаций в муниципальном образовании Заокский район», принято постановлением №2030 от 19.12.2022 года, расходы в сумме 50,0 тыс. рублей.
* по программе "Развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Заокский район" принято постановлением №243 от 11.03.2024 года, расходы в сумме 111,7 тыс. рублей, направлены на мероприятия по подготовке, проведению и участию в мероприятии «Праздник труда».

Расходы по разделу**0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** составили 115830,1 тыс. рублей или 90,2 % к уточненному плану.

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Статьи расхода | Исполнение 2023 года | Уточненный план 2024 года | Исполнение 2024 года | % исполнения 2024 гк 2023 г | % исполнения бюджета 2024 г | Уд. вес (%) |
| Жилищное хозяйство 0501 | 6408,9 | 6217,6 | 3894,8 | 60,8 | 62,6 | 3,4 |
| Коммунальное хозяйство0502 | 27367,4 | 44800,7 | 42767,2 | 156,3 | 95,5 | 36,9 |
| Благоустройство 0503  | 19846,9 | 33387,2 | 26763,8 | 134,8 | 80,2 | 23,1 |
| Другие вопросы в области ЖКХ0505 | 35024,4 | 43959,1 | 42404,3 | 121,1 | 96,5 | 36,6 |
| **Итого:** | **88647,6** | **128364,6** | **115830,1** | **130,7** | **90,2** | **100,0** |

***По подразделу 0501*** «Жилищное хозяйство» кассовые расходы исполнены 3894,8 тыс. рублей, из них:

* по программе «Обеспечение качественными услугами ЖКХ населения муниципального образования Заокский район», принято постановлением №127 от 26.01.2023 года, расходы в сумме 2794,8 тыс. рублей:
* Оплата в Фонд капитального ремонта Тульской области за муниципальные помещения в многоквартирных домах на сумму 800,0 тыс. рублей;
* Услуги по разработке ПСД на ремонт объектов жилого и нежилого фонда муниципального образования Заокский район, оплата услуг проверке в «РСЦ ТО» в сумме 151,2 тыс. рублей;
* Вывоз мусора из муниципальной квартиры (п. Заокский, п. Маяк) на сумму 120,0 тыс. рублей;
* Ремонт входной группы в здании администрации пл.Ленина 9б на сумму 590,0 тыс. рублей;
* Ограничение доступа в здание котельной ул. Зеленый проезд на сумму 60,0 тыс. рублей;
* Замена окна в кабинете соцзащиты (Ленина 39)на сумму 46,0 тыс. рублей;
* Ремонт участка кровли д. 10 п. Ждамировский на сумму 65,0 тыс. рублей;
* Ремонт участка кровли здания №39 по ул. Ленина п. Заокский на сумму 285,0 тыс. рублей;
* Замена батарей в муниципальной квартире (Капитанский проезд) на сумму 60,0 тыс. рублей;
* Ремонт потолка в здании ул. Ленина 39 (ЦОДУОК) на сумму 130,0 тыс. рублей;
* Ремонт в муниципальной квартире д. 15 проезд Чекалина на сумму 164,6 тыс. рублей;
* Оплата услуг по экспертизе технического состояния зданий Теряево-2, Миротинский, Ланьшинский, Пахомово на сумму 323,0 тыс. рублей.

 Непрограммные расходы по разделу Иные межбюджетные трансферты на выполнение работ по ремонту имущества в многоквартирных домах, источником финансового обеспечения которых являются бюджетные ассигнования резервного фонда Правительства Тульской области из плана 550,0 тыс. рублей исполнение составило 550,0 тыс. рублей.

***По подразделу 0502*** «Коммунальное хозяйство» кассовые расходы исполнены на 95,5% и составили 42767,2 тыс. рублей, из них:

* по программе «Обеспечение качественными услугами ЖКХ населения муниципального образования Заокский район», принято постановлением №127 от 26.01.2023 года, расходы в сумме 42767,1 тыс. рублей:
* подпрограмма *Модернизация и ремонт объектов коммунальной инфраструктуры Заокского района* на сумму **17540,3** тыс. рублей:
* Выполнение работ по ремонту артезианской скважины «Больничная» в п. Заокский на сумму 3188,6 тыс. рублей;
* Выполнение работ по ремонту артезианской скважины «Лесная» в п. Заокский на сумму 7447,5 тыс. рублей;
* Выполнение работ по прокладке трубопровода от скважин к ВЗУ Малахово Заокского района на сумму 1142,6 тыс. рублей;
* Ремонт водовода в д. Русятино до ул. Котово на сумму 614,7 тыс. рублей;
* Выполнение работ по организации общественных нецентрализованных источников водоснабжения в д. Свинская, Иваново и п. Пахомово (возле мкд) на сумму 531,3 тыс. рублей;
* Выполнение работ по организации центрального водоснабжения земельного участка многодетной семьи (д. Малахово) на сумму 175,1 тыс. рублей;
* Ремонт участка водопровода в с. Острецово на сумму 451,9 тыс. рублей;
* Установка модульного блока биологической очистки в п. Миротинский на сумму 3988,3 тыс. рублей.
* подпрограмма*Чистая вода* на сумму **7719,1** тыс. рублей:
* Выполнение работ по ремонту водонапорной башни в п. Пахомово и в д. Теряево-2 Заокского района на сумму 7719, тыс. рублей.
* подпрограмма *Энергосбережение и повышение энергетической эффективности* на сумму **2852,0** тыс. рублей:
* Ремонт сети теплоснабжения в п. Заокский детский сад №1 на сумму 2852,0 тыс. рублей.
* подпрограмма *Газификация населенных пунктов Заокского района* на сумму **4236,7** тыс. рублей:
* Обслуживание, ремонт и техническая эксплуатация газового оборудования на сумму 3630,0 тыс. рублей;
* Обслуживание, ремонт и техническая эксплуатация электросетевого хозяйства (п. Приокский) на сумму 274,0 тыс. рублей;
* Услуги по ПСД, кадастровые работы, экспертиза по объектам газификации и коммунальной инфраструктуры на сумму 273,8 тыс. рублей;
* Ремонтные и восстановительные (аварийные) работы 58,9 тыс. рублей.
* подпрограмма *Развитие инженерной инфраструктуры и повышение энергетической эффективности* на сумму **10419,0** тыс. рублей:
* Возмещение затрат МУП «Заокский водоканал» в сумме 10419,00 тыс. рублей.

***По подразделу 0503*** «Благоустройство» кассовые расходы исполнены в сумме 26763,8 тыс. рублей, или 80,2 % плана, из них:

* по программе «Обеспечение качественными услугами ЖКХ населения муниципального образования Заокский район», принято постановлением №127 от 26.01.2023 года, расходы в сумме 26074,3 тыс. рублей, в том числе:
* подпрограмма *Благоустройство* – **26074,3** тыс. рублей:
* Оплата уличного освещения на сумму 4510,1 тыс. рублей;
* Озеленение (вырубка и кронирование в п. Заокский на сумму 1703,1 тыс. рублей;
* Устройство детской площадки возле мкд №1 по ул. Автодорожная на сумму 3186,7 тыс. рублей;
* ФСГС Благоустройство сквера «Победителей» в п. Пахомово (2 этап) на сумму 8776,5 тыс. рублей;
* Уход за тротуарами в зимний период в п. Заокский на сумму 2246,6 тыс. рублей;
* Уход за тротуаром в зимний период в Комсомольском парке и пл. Ленина на сумму 651,1 тыс. рублей;
* Уборка мусора на территории р.п. Заокский на сумму 525,7 тыс. рублей;
* Окос травы на территории п. Заокский на сумму 2307,7 тыс. рублей;
* Ремонт ограждений и резинового покрытия спортплощадок Северная 18 и Комсомольский проезд 12 на сумму 2166,8 тыс. рублей.

Непрограммные расходы по подразделу (Иные межбюджетные трансферты из бюджета Тульской области местным бюджетам в целях проведения комплекса мероприятий, направленных на социально-экономическое развитие Тульской области (рекультивация и (или) удаление (ликвидация) мест размещения отходов, не соответствующих требованиям законодательства в области охраны окружающей среды, в том числе несанкционированных свалок)) составили 689,5 тыс. руб.

***По подразделу 0505*** «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» кассовые расходы исполнены в сумме 42404,3 тыс. рублей, или 96,5% плана, из них:

Расходы на обеспечение деятельности МКУ «Административно-хозяйственная служба» в сумме 42404,3 тыс. рублей.

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование статей расхода |  | Исполнение 2023 года | Исполнение 2024 года | % исполне ния 2024 г к 2023 г | Уд. вес (%) |
| Оплата труда | 211 | 23448,9 | 25503,9 | 108,7 | 60,2 |
| Начисления на оплату труда | 213 | 7020,2 | 7651,1 | 109,0 | 18,0 |
| Услуги связи | 221 | 64,1 | 66,5 | 103,7 | 0,2 |
| Коммунальные услуги | 223 | 843,1 | 645,4 | 76,6 | 1,5 |
| Работы, услуги по содержанию имущества | 225 | 317,5 | 129,9 | 40,9 | 0,3 |
| Прочие работы, услуги | 226 | 276,6 | 384,5 | 139,0 | 0,9 |
| Страхование | 227 | 35,4 | 42,1 | 118,9 | 0,1 |
| Пособия по социальной помощи, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам в натуральной форме | 265 | 7,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме | 266 | 47,3 | 85,8 | 181,4 | 0,2 |
| Налоги, пошлины и сборы | 291 | 9,2 | 91,0 | 989,1 | 0,2 |
| Увеличение стоимости основных средств | 310 | 205,7 | 5029,8 | в 24,5 раза | 11,9 |
| Увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях | 341 | 16,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Увеличение стоимости  | 343 | 1691,6 | 1849,3 | 109,3 | 4,4 |
| Увеличение стоимости строительных материалов | 344 | 46,4 | 12,9 | 27,8 | 0,0 |
| Увеличение стоимости мягкого инвентаря | 345 | 62,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Увеличение стоимости прочих материальных запасов | 346 | 932,2 | 912,1 | 97,8 | 2,1 |
|  **Итого:** |  | **35024,4** | **42404,3** | **121,1** | **100,0** |

**По разделу 0600 «Охрана окружающей среды»** расходы по обязательствам бюджета исполнены в сумме 4861,4 тыс. рублей, или 98,5 % годовых бюджетных назначений.

***По подразделу 0603*** *«Охрана объектов растительного и животного мира»* плановые расходы в сумме 4797,3 тыс. рублей, исполнение в сумме 4793,0 тыс. рублей.

* по программе «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения муниципального образования Заокский район», принято постановление от 26.10.2021 №1358 (измен. от 13.07.2022 №1037, от 10.01.2023 №15, от 21.03.2023 №455)года, расходы в сумме 4793,0 тыс. рублей на борьбу с борщевиком Сосновского.

***По подразделу 0605*** *«Другие расходы в области охраны окружающей среды»* плановые расходы составили 136,8 тыс. рублей исполнены в сумме 68,4 тыс. рублей или 50,0%, из них:

* по программе «Обращение с твердыми бытовыми и промышленными отходами в муниципальном образовании Заокский район», принято постановление от 26.10.2021года №1357, расходы в сумме 68,4 тыс. рублей, ликвидация стихийных свалок.

**По разделу 0700 «Образование»** расходы по обязательствам бюджета исполнены в сумме 836430,5 тыс. рублей, или 96,2% годовых бюджетных назначений, из них:

***По подразделу 0701*** «*Дошкольное образование*» в 2024 году расходы составили 241646,2 тыс. рублей, или 98,1%.

* по программе «Развитие образования муниципального образования Заокский район», принято постановлением №1257 от 29.06.2023 года, расходы в сумме 240646,2 тыс. рублей:
* Обеспечение деятельности подведомственных организаций дошкольного образования в сумме 77791,6 тыс. рублей;
* Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного образования в рамках дошкольного образования в муниципальных дошкольных организациях в сумме 139282,8 тыс. рублей;
* На предоставление мер социальной поддержки педагогическим и иным работникам муниципальных образовательных организаций в сумме 3366,4 тыс. рублей;
* Капитальный, текущий ремонт и оснащение на сумму 890,8 рублей;
* Субсидии из бюджета Тульской области бюджетам муниципальных образований Тульской области на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций (за исключением капитальных вложений) в сумме 18766,6 тыс. рублей, в том числе:
* Приобретение автобуса в МКОУ «Пахомовская СОШ» в сумме 4730,0 тыс. рублей;
* Приобретение автобуса в МКОУ «Сосновская СОШ» в сумме 4730,0 тыс. рублей;
* Ремонт кровли МКОУ Страховская СОШ им. В.Д. Поленова"

(дошкольные группы п. Ланьшинский) в сумме 7333,6 тыс. рублей;

* Ремонт кровли в МКОУ «Сосновская СОШ» по адресу п. Сосновый, мкр-н А, объект 9 дошкольные группы в сумме 1632,6 тыс. рублей;
* Ремонт зала и освещения в МКОУ «Сосновская СОШ» по адресу п. Сосновый, мкр-н А, объект 9 дошкольные группы в сумме 280,5 тыс. рублей;
* Замена двери в МКОУ «Сосновская СОШ» по адресу п. Сосновый, мкр-н А, объект 9 дошкольные группы в сумме 59,9 тыс. рублей.
* Родительская плата за присмотр и уход детей инвалидов, детей с туберкулезной интоксикацией, детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в сумме 170,7 тыс. рублей;
* Питание детей мобилизованных граждан и вынужденных переселенцев в сумме 81,1 тыс. рублей;
* Субвенции, предоставляемые местным бюджетам из бюджета Тульской области на осуществление государственного полномочия по финансовому обеспечению реализации дополнительной меры социальной поддержки, предоставляемой отдельным категориям граждан в виде освобождения от платы, взимаемой за присмотр и уход за ребенком в муниципальных образовательных организациях, предоставляющих дошкольное образование, на территории Тульской области, в соответствии с указами Губернатора Тульской области в сумме 296,2 тыс. рублей.

Непрограммные расходы по подразделу из плана 1 078,8 тыс. руб. исполнение составило 1 000,0 тыс. руб.

***По подразделу 0702*** *«Общее образование»* расходы исполнены в сумме 477098,4 тыс. рублей, или 96,8 % от плановых назначений 492758,7 тыс. рублей, из них:

* по программе «Развитие образования муниципального образования Заокский район», принято постановлением №1257 от 29.06.2023 года, расходы в сумме 452125,0 тыс. рублей, в том числе:
* Обеспечение деятельности подведомственных организация общего образования в сумме 80962,6 тыс. рублей;
* На предоставление мер социальной поддержки педагогическим и иных работникам муниципальных образовательных организаций на сумму 7691,7 тыс. рублей;
* Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 15150,1 тыс. рублей;
* На проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общеобразовательными объединениями в образовательных организациях в сумме 2197,2 тыс. рублей;
* Обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими образовательными объединениями государственных общеобразовательных организаций в сумме 250,5 тыс. рублей;
* На Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в рамках подпрограммы "Развитие общего образования в муниципальном образовании Заокский район" в сумме 313736,0 тыс. рублей;
* На осуществление государственных полномочий по выплате компенсации за работу по подготовке и проведению ГИА по образовательным программам в сумме 245,7 тыс. рублей;
* Питание детей инвалидов и детей с ОВЗ в сумме 534,2 тыс. рублей;
* Предоставление мер социальной поддержки родителям детей, обучающимися по основной общеобразовательной программе в форме семейного образования в сумме 499,2 тыс. рублей;
* Предоставление мер социальной поддержки родителям детей-инвалидов, обучающихся по основным общеобразовательным программам на дому в сумме 24,1 тыс. рублей;
* Питание учащихся из многодетных семей в сумме 10,1 тыс. рублей;
* Питание детей мобилизованных граждан и вынужденных переселенцев в сумме 918,7 тыс. рублей;
* Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 8583,9 тыс. рублей;
* Обеспечение мероприятий на дополнительное финансирование питания и обеспечения молоком и молочными продуктами отдельных категорий учащихся муниципальных образовательных организаций в сумме 3420,1 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 в сумме 4265,3 тыс. рублей, в том числе:
* Приобретение оборудования в МКОУ «Бутиковская СОШ» в сумме 2132,6 тыс. рублей;
* Приобретение оборудования в МКОУ «Пахомовская СОШ» в сумме 2132,7 тыс. рублей.
* Субсидии из бюджета Тульской области бюджетам муниципальных образований Тульской области на укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных организаций (за исключением капитальных вложений), источником финансирования которых являются бюджетные ассигнования резервного фонда Правительства Тульской области в сумме 759,2 тыс. рублей;
* Укрепление материально-технической базы муниципальных образовательных учреждений (за исключением капитальных вложений) в сумме 6805,6 тыс. рублей, в том числе:
* Ремонт кабинетов «Точка роста» в МКОУ «Пахомовская СОШ» в сумме 1945,5 тыс. рублей;
* Ремонт кабинетов «Точка роста» в МКОУ «Бутиковская СОШ» в сумме 2000,0 тыс. рублей;
* Замена окон в МКОУ «Ненашевская СОШ» в сумме 1108,5 тыс. рублей;
* Замена окон в МКОУ «Сосновская СОШ» по адресу п. Сосновый, мкр-н Б, объект 4 в сумме 1751,6 тыс. рублей;
* Обновление материально-технической базы образовательных организаций для внедрения цифровой образовательной среды и развития цифровых навыков обучающихся на сумму 6070,8 тыс. рублей, в том числе:
* Приобретение оборудования в МКОУ «Сосновская СОШ» в сумме 3035,4 тыс. рублей;
* Приобретение оборудования в МКОУ «Страховская СОШ им. В.Д. Поленова» в сумме 3035,4 тыс. рублей.
* по программе «Народный бюджет» расходы в сумме 6803,3 тыс. рублей, в том числе:
* Капитальный ремонт и оснащение спортивного зала, раздевалок и душевых спортивного зала МКОУ «Заокская СОШ» по адресу: Тульская область, Заокский район, р.п. Заокский, ул. Северная, д. 7 в сумме 5347,1 тыс. рублей;
* Ремонт входной группы МКОУ «Страховская СОШ» в сумме 1235,1 тыс. рублей;
* Оплата стройконтроля в сумме 221,1 тыс. рублей.

В рамках непрограммных расходов на финансовое обеспечение получения дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях в сумме 18 170,1 тыс. руб.

***По подразделу 0703*** *«Дополнительное образование детей»* расходы исполнены в сумме 76643,2 тыс. рублей, или 88,9 % от плановых назначений 86185,3 тыс. рублей, из них:

* по программе «Развитие образования муниципального образования Заокский район», принято постановлением №1257 от 29.06.2023 года, расходы в сумме 76620,7 тыс. рублей, в том числе:
* Обеспечение деятельности подведомственных организаций дополнительного образования детей в сумме 56127,0 тыс. рублей;
* На предоставление мер социальной поддержки педагогическим и иным работникам муниципальных образовательных организаций в сумме 3510,2 тыс. рублей;
* Обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования (персонифицированный учет) в сумме 16983,5 тыс. рублей.

***По подразделу 0705*** *«Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»* плановые назначения составили 385,0 тыс. рублей. Расходы составили 300,0 тыс. рублей (77,9%). Повышение квалификации прошли 47 работников, 5 человек прошли переподготовку, из них:

* по программе «Повышение квалификации муниципальных служащих и работников, занимающих должности, не отнесенные к должностям муниципальной службы администрации муниципального образования Заокский район», принято постановлением №1830 от 18.11.2022 года, расход в сумме 300,0 тыс. рублей.

***По подразделу 0707*** *«Молодёжная политика и оздоровление детей»* плановые назначения составили 5895,7 тыс. рублей. Расходы составили 5025,8 тыс. рублей, или 85,2% от плановых назначений, из них:

* по программе «Развитие образования муниципального образования Заокский район», принято постановлением №1257 от 29.06.2023 года, расходы в сумме 4187,4 тыс. рублей:
* Субсидии бюджетам муниципальных образований на проведение оздоровительной кампании детей на сумму 4128,0 тыс. рублей;
* Субсидии бюджетам муниципальных образований на проведение оздоровительной кампании детей, источником финансового обеспечения которых являются бюджетные ассигнования резервного фонда Правительства Тульской области на сумму 59,4 тыс. рублей.
* по программе «Реализация молодежной политики на территории муниципального образования Заокский район», принято постановление от 19.06.2024 года № 606, расходы в сумме 838,4 тыс. рублей:
* Развитие волонтерства на сумму 124,1 тыс. рублей;
* Регион для молодых на сумму 714,3 тыс. рублей.

***По подразделу 0709*** *«Другие вопросы в области образования»* плановые назначения составили 37437,3 тыс. рублей, расходы за год составили всего- 35717,0 тыс. рублей или 95,4%, из них:

* по программе «Развитие образования муниципального образования Заокский район», принято постановлением №1257 от 29.06.2023 года, расходы в сумме 35648,9 тыс. рублей, в том числе:
* Расходы на выплату по оплате труда сотрудников отдела образования в сумме 3438,2 тыс. рублей;
* Расходы на обеспечение деятельности отдела образования в сумме 217,2 тыс. рублей;
* Премирование талантливых учащихся образовательных учреждений (организация олимпиад, выставок, конкурсов и экскурсий) в сумме 25,0 тыс. рублей;
* Обеспечение передачи данных по защищенному каналу в сумме 12,0 тыс. рублей;
* Поощрение лучших педагогов ОУ (организация профессиональных конкурсов, выставок, экскурсий и т.п.) в сумме 24,6 тыс. рублей;
* Мероприятия по подготовке пунктов проведения экзаменов в сумме 12,1 тыс. рублей;
* Проведение независимой оценки качества условий оказания услуг образовательными учреждениями в сумме 25,0 тыс. рублей;
* Обеспечение деятельности прочих подведомственных учреждений в сфере образования в сумме 26420,3 тыс. рублей;
* Обеспечение деятельности прочих подведомственных учреждений в сфере образования (методическая служба) в сумме 5474,5 тыс. рублей.
* по программе «Поддержка студентов, поступивших на целевое обучение на 2021-2025 годы», принято постановлением №506 от 20.04.2021 года, расходы в сумме 13,0 тыс. рублей.
* Меры материального стимулирования стипендии в сумме 13,0 тыс. рублей.

В рамках непрограммных расходов на субвенции, из бюджета ТО для осуществления государственного полномочия по представлению путевок в организации отдыха и оздоровления детей отдельным категориям граждан-55,1 тыс. руб.

Общая сумма расходов **по разделу 0800 «Культура, кинематография»** составила 60156,1 тыс. рублей (90,2 % от утвержденного плана 66688,5 тыс. рублей).

***По подразделу 0801*** *«Культура»* кассовый расход составил 58553,7 тыс. рублей, или 90,7% от утвержденного плана, из них:

* по программе "Развитие культуры и спорта на территории муниципального образования Заокский район" принято постановлением №790 от 13.08.2024 года, расходы в сумме 53483,1 тыс. рублей:
* обеспечение деятельности подведомственных организаций (Орион, Вдохновение) на сумму 3329,2 тыс. рублей;
* Поддержка муниципальных учреждений культуры муниципального образования Заокский район в сумме 1218,8 тыс. рублей;
* Районные мероприятия, посвященные праздничным и юбилейным датам и другие события в сумме 3035,6 тыс. рублей;
* Содержание МБУК «Заокский РКДЦ» и филиалов в сумме 39705,0 тыс. рублей;
* Содержание МКУК МЦБС и филиалов в сумме 6194,5 тыс. рублей.

 Расходы непрограммной деятельности (Иные дотации на частичную компенсацию оплаты труда работникам культуры) освоены в сумме 5 070,6 тыс. руб.

***По подразделу 0804*** *«Другие вопросы в области культуры, кинематографии»* кассовый расход составил 1602,4 тыс. рублей, или 75,4%, к плану 2125,2 тыс. рублей.

 Расходы на реализацию непрограммных расходов по оплате труда работников государственных органов в сумме 1 602,4 тыс. рублей.

Расходы на содержание отдела культуры, молодежной политики, физической культуры и спорта администрации муниципального образования Заокский район представлены в таблице:

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование статей расхода |  | Исполнение 2023 года | Исполнение 2024 года | % исполнения 2024 г 2023 г.к  | Уд. вес (%) |
| Оплата труда | 211 | 1614,9 | 1249,8 | 77,4 | 78,0 |
| Начисления на оплату труда | 213 | 487,7 | 346,9 | 71,1 | 21,6 |
| Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме | 266 | 3,8 | 5,7 | 150,0 | 0,4 |
|  **Итого:** |  | **2106,4** | **1602,4** | **76,1** | **100,0** |

Общая сумма расходов **по разделу 1000 «Социальная политика»** составила 6386,8 тыс. рублей (92,8% от утвержденного плана- 6882,4 тыс. рублей).

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование статей расхода | Исполнение 2023 года | Уточненный план 2024 года | Исполнение 2024 года | % исполнения 2024 к 2023 г | % исполнения бюджета 2024 | Уд. вес (%) |
| Пенсионное обеспечение | 712,5 | 1000,0 | 853,9 | 119,8 | 85,4 | 13,4 |
| Социальное обеспечение населения | 780,0 | 1118,0 | 1118,0 | 143,3 | 100,0 | 17,5 |
| Охрана семьи и детства | 2631,1 | 3946,1 | 3596,7 | 136,7 | 91,1 | 56,3 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 925,3 | 818,3 | 818,3 | 88,4 | 100,0 | 12,8 |
| **Итого:** | **5048,9** | **6882,4** | **6386,8** | **126,5** | **92,8** | **100,0** |

***По подразделу 1001*** *«Пенсионное обеспечение»* плановые расходы составили 1000,0 тыс. рублей. На доплаты к муниципальной пенсии было израсходовано 853,9 тыс. рублей, или 85,4%.

 Непрограммные мероприятия, бюджетные ассигнования исполнены на доплаты к пенсиям гражданам, замещавшим муниципальные должности на сумму 853,9 тыс. рублей.

***По подразделу 1003*** *«Социальное обеспечение населения»* плановые расходы составили 1118,0 тыс. рублей, исполнено 1118,0 тыс. рублей.

* Расходы на реализацию МП "Работа с населением муниципального образования Заокский район" на сумму 223,0 тыс. рублей:
* Награждение и присвоение звания «Почетный гражданин Заокского района» в сумме 46,0 тыс. рублей;
* Поздравление от имени главы администрации муниципального образования Заокский района с юбилеями: руководителей предприятий, организаций, учреждений с юбилеями; глав муниципальных образований; работников администрации муниципального образования Заокский район в сумме 177,0 тыс. рублей.

 Непрограммные мероприятия, расходы на единовременные выплаты при рождении детей (первого, второго, третьего) и на сумму 895,0 тыс. рублей.

***По подразделу 1004*** *«Охрана семьи и детства»* плановые расходы составили всего 3946,1 тыс. рублей, исполнено 3596,7 тыс. рублей или 91,1%, из них:

* по программе «Развитие образования муниципального образования Заокский район», принято постановлением №1257 от 29.06.2023 года, расходы в сумме 1781,8 тыс. рублей на компенсацию родителям за содержание детей в дошкольных учреждениях.
* по программе «Обеспечение жильем молодых семей муниципального образования Заокский район на 2023-2025 годы», утверждено постановлением от 26.01.2023 №130, расход в сумме 1814,9 тыс. рублей, предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение жилья или для строительства жилого дома (Назарова Т.М., Борбат Е.А.)

***По подразделу 1006*** *«Другие вопросы в области социальной политики»* плановые расходы составили всего 818,3 тыс. рублей, исполнено 818,3 тыс. рублей или 100,0%.

* по программе «Работа с населением муниципального образования Заокский район», принято постановлением 09.12.2022 №1944, расходы в сумме 818,3 тыс. рублей, на оказание материальной помощи малоимущим гражданам и гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации.

**По разделу 1100 «Физическая культура и спорт»** плановые расходы составили 685,1 тыс. рублей исполнение составила 284,7 тыс. рублей (41,6 % от утвержденного плана).

***По подразделу 1101***  *«Физическая культура»* плановые расходы составили всего 685,1 тыс. рублей, на проведение районных спортивных соревнований. Кассовые расходы составили 284,7 тыс. рублей, или 41,6%, из них:

* по программе «Развитие культуры и спорта на территории муниципального образования Заокский район», принято постановлением № 790 от 13.08.2024 года, расходы в сумме 284,7 тыс. рублей на проведение районных спортивных мероприятий.

 Расходы **по разделу 1400«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** составили 7605,8 тыс. рублей или 100,0 % к уточненному плану 7605,8 тыс. рублей.

***По подразделу 1401*** *«Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»* плановые расходы составили 6919,8 тыс. рублей исполнено 6919,8 тыс. рублей или 100,0%

* по программе «Управление муниципальными финансами муниципального образования Заокский район» принято постановлением от 22.01.2025 года № 57 в сумме 6919,8 тыс. рублей, на перечисление дотаций.

***По подразделу 1403*** *«Прочие межбюджетные трансферты общего характера»* плановые расходы составили 686,0 тыс. рублей исполнено 686,0 тыс. рублей или 100,0%. Субсидия на реализацию мероприятий на проведение конкурсов активный староста 686,0 тыс. руб.

тыс. рублей

**Исполнение некоторых приложений.**

 В соответствии со ст. 81 Бюджетного кодекса РФ в расходной части бюджетов бюджетной системы и ст. 11 Решения Собрания представителей муниципального образования Заокский район от 22.12.2023 года № 6/1 «О бюджете муниципального образования Заокский район на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» плановый размер резервного фонда составил 1400,0 тыс. рублей и 1400,0 тыс. рублей, 1400,0 тыс. рублей соответственно.

 Согласно «Отчета об использовании средств резервного фонда Администрации муниципального образования Заокский район за 2024 года», резервный фонд не использовался.

 **Муниципальные целевые программы.**

В соответствии со ст. 179 и 179.3 БК РФ разработка, утверждение целевых программ осуществляется Администрацией муниципального образования Заокский район.

 На период 2024 года действовали утвержденные Постановлениями Главы администрации муниципального образования Заокский район 19 муниципальных программ.

 Анализ исполнения по муниципальным целевым и ведомственным программам, входящим в состав бюджета муниципального образования Заокский район за 2024 год представлен в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование программы (подпрограммы) | Утверждено в бюджете | Исполнено за 2024 год | % |
| 1 |  «Управление муниципальными финансами муниципального образования Заокский район на 2024-2026 годы» постановление от 26.12.2023 № 2277 | 18916,6 | 17426,3 | 92,1 |
| 2 |  «Ресурсное обеспечение информационной системы администрации муниципального образования Заокский район на 2022-2026 годы» постановление от 30.12.2021 №1776 (измен. от 02.05.2023 № 824)  | 3700,0 | 2216,6 | 59,9 |
| 3 |  «Реализация проекта «Народный бюджет - 2024»» в муниципальном образовании Заокский район постановление от 02.02.2024 №110  | 22232,6 | 16478,8 | 74,1 |
| 4 |  «Работа с населением муниципального образования Заокский район на 2023-2027 годы» постановление от 09.12.2022 №1944 (измен. от 20.12.2022 №2047, от 17.11.2023 №2053)  | 3576,3 | 3524,3 | 98,5 |
| 5 |  «Реализация молодежной политики на территории муниципального образования Заокский район на 2023-2025 годы» постановление от 27.12.2022 №2086  | 1614,3 | 838,4 | 51,9 |
| 6 |  «Обращение с твердыми бытовыми и промышленными отходами на территории муниципального образования Заокский район на 2022-2026» постановление от 26.10.2021 №1357 (измен. от 09.01.2024 №03) | 136,8 | 68,4 | 50,0 |
| 7 |  «Развитие образования в муниципальном образовании Заокский район» постановление от 03.04.2024 № 352 | 837425,5 | 811313,4 | 96,9 |
| 8 |  «Развитие дорожного хозяйства муниципального образования Заокский район» постановление от 09.01.2023 № 13 (измен. от 13.09.2023 №1622) | 87967,9 | 65870,1 | 74,9 |
| 9 |  «Обеспечение качественными услугами ЖКХ населения муниципального образования Заокский район» постановление от 29.02.2024 №218 | 81968,4 | 72186,2 | 88,1 |
| 10 |  «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения муниципального образования Заокский район на 2022-2026 годы» постановление от 26.10.2021 №1358 (измен. от 13.07.2022 №1037, от 10.01.2023 №15, от 21.03.2023 №455, от 09.01.2024 №01) | 16223,3 | 14321,1 | 88,3 |
| 11 |  «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности муниципального образования Заокский район на 2022-2026 годы» постановление от 26.10.2021 №1356 (измен. от 09.01.2024 № 04) | 265,0 | 0,0 | 0,0 |
| 12 |  «Повышение квалификации муниципальных служащих и работников, занимающих должности, не отнесенные к должностям муниципальной службы администрации муниципального образования Заокский район на 2023-2027 годы» постановление от 18.11.2022 №1830 (измен. от 20.10.2023 № 1906) | 310,0 | 300,0 | 96,8 |
| 13 | «Развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Заокский район» постановление от 11.03.2024 №243 | 150,0 | 111,7 | 74,5 |
| 14 | «Управление имуществом и земельными ресурсами, находящимися в собственности муниципального образования Заокский район и государственной неразграниченной собственности, на 2024-2028 годы» постановление от 11.01.2024 №13  | 37496,4 | 32949,2 | 87,9 |
| 15 |  «Развитие культуры и спорта на территории муниципального образования Заокский район на 2022-2024 годы» постановление от 12.01.2022 №06 (измен. от 21.11.2022 №1862) | 60202,7 | 53790,3 | 89,3 |
| 16 | «Обеспечение жильем молодых семей муниципального образования Заокский район» постановление от 02.02.2024 №111 | 2036,0 | 1814,8 | 89,1 |
| 17 | «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в муниципальном образовании Заокский район на 2023-2027 годы» постановление от 19.12.2022 №2030 (измен. от 25.12.2023 № 2254) | 50,0 | 49,9 | 99,8 |
| 18 | «Социальная поддержка студентов, поступивших на целевое обучение на 2021-2025 годы» постановление от 20.04.2021 №506 | 50,0 | 13,0 | 26,0 |
| 19 | «Переселение граждан из непригодного для проживания жилищного фонда муниципального образования Заокский район» постановление от 02.02.2024 №112 | 1000,0 | 0,0 | 0,0 |
|  | **ИТОГО:** | **1175321,6** | **1093272,5** | **93,0** |

 За период 2024 года действовали 19 программ. Исполнение по программным мероприятиям составило 1093272,5 тыс. рублей или 93,0 % от годового назначения (1175321,6 тыс. рублей). Сумма непрограммных расходов составила 123148,3 тыс. рублей или 10,1% от годового исполнения бюджета (1216420,8 тыс. рублей).

**«РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СУБЪЕКТА БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ»**

За 2024 год в консолидированный бюджет муниципального образования Заокский район поступили доходы в сумме 1352552,6 тыс. рублей, при плане 1382637,2 тыс. рублей или 97,8 % от плановых назначений на 2024 год, в том числе: налоговые и неналоговые доходы – 729295,4 тыс. рублей, или 98,0 % годового плана 743876,6 тыс. рублей; безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 623257,1 тыс. рублей, или 97,6 % от плановых назначений 638760,6 тыс. рублей.

Расходы консолидированного бюджета составили 1318887,4 тыс. рублей или 92,7% от плановых назначений 1423491,3 тыс. рублей. Результат исполнения консолидированного бюджета профицит + 33665,2 тыс. рублей. Заявки бюджетополучателей исполняются в соответствии с утвержденными бюджетными ассигнованиями. В первую очередь денежные средства направлялись на выплату заработной платы работников бюджетной сферы района, на оплату начислений на выплаты по оплате труда, на расчеты за коммунальные услуги, на перечисление межбюджетных трансфертов, субсидий.

# «Анализ показателей финансовой отчетности»

**В форме № 0503368** приведены сведения о движении нефинансовых активов за 2024 год.

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Наличие на начало 2024 года  | Поступило за 2024 год | Выбытие за 2024 год | Наличие на конец года |
| 1. **Движение основных средств**
 |  |  |  |  |
| * 1. **Основные средства:**
 | **731941199,21** | **93376180,33** | **43369929,49** | **781948550,05** |
| Жилые помещения  | 9113,26 | 0,00 | 9113,26 | 0,00 |
| Нежилые помещения (здания и сооружения) | 443180071,50 | 8096425,31 | 14986232,84 | 436290263,97 |
| Инвестиционная недвижимость | 0,00 | 2450,00 | 2450,00 | 0,00 |
| Машины и оборудование | 107456826,91 | 23557313,50 | 2025775,49 | 128988364,92 |
| Транспортные средства | 48725246,75 | 36315458,00 | 13963545,05 | 71077159,70 |
| Инвентарь производственный и хозяйственный | 74179448,13 | 11534967,48 | 5842145,08 | 79872270,93 |
| Прочие основные средства | 58390492,66 | 13869566,04 | 6539567,77 | 65720490,93 |
| * 1. **Амортизация основных средств:**
 | **440133647,26** | **х** | **47021052,57** | **487154699,83** |
| Амортизация жилых помещений | 9113,26 | х | -9113,26 | 0,00 |
| Амортизация нежилых помещений (зданий и сооружений) | 209013172,78 | х | 12242331,51 | 221255504,29 |
| Амортизация машин и оборудования | 89566959,99 | х | 14818342,67 | 104385302,66 |
| Амортизация транспортного средства | 25417034,46 | х | 6945603,60 | 32362638,06 |
| Амортизация инвентаря производственного и хозяйственного | 65502402,62 | х | 6464434,69 | 71966837,31 |
| Амортизация прочих основных средств | 50624964,15 | х | 6559453,36 | 57184417,51 |
| * 1. **Обесценение основных средств**
 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| * 1. **Вложения в основные средства**
 | **8350454,55** | **61206426,26** | **61206426,26** | **8350454,55** |
| Вложения в основные средства – недвижимое имущество | 8346942,55 | 0,00 | 0,00 | 8346942,55 |
| Вложения в основные средства – иное движимое имущество | 3512,00 | 61206426,26 | 61206426,26 | 3512,00 |
| **1.5.Основные средства в пути** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1. **Движение нематериальных активов**
 | **104501,00** | **0,00** | **0,00** | **104501,00** |
| 1. **Движение непроизводственных активов**
 |  |  |  |  |
| * 1. **Непроизводственные активы**
 | **1444072707,21** | **52177665,67** | **11395730,94** | **1484854641,94** |
| Земля | 766790198,18 | 12401,00 | 11124150,94 | 755678448,24 |
| Прочие непроизводственные активы | 677282509,03 | 52165264,67 | 271580,00 | 729176193,70 |
| 1. **Движение материальных запасов**
 |  |  |  |  |
| * 1. **Материальные запасы**
 | **31329855,56** | **78805502,55** | **79309302,86** | **30826055,25** |
| 1. **Права пользование активами**
 |  |  |  |  |
| * 1. **Права пользование нефинансовыми активами**
 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Права пользования транспортными средствами | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **5.4. Права пользование нематериальными активами** | **1238996,52** | **28498,00** | **0,00** | **1267494,52** |
| Права пользования программным обеспечением и базами данных | 1238996,52 | 28498,00 | 0,00 | 1267494,52 |
| **5.5. Амортизация прав пользования нематериальными активами** | **574333,21** | **х** | **7700,00** | **582033,21** |
| **5.7. Вложение в права пользование нематериальными активами** | **0,00** | **28498,00** | **28498,00** | **0,00** |

**Состояние кредиторской и дебиторской задолженности**

Согласно данным приложений к пояснительным запискам к годовой бюджетной отчетности «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503369) приведены сведения по дебиторской и кредиторской задолженности по консолидированному бюджету муниципального образования Заокский район за 2024 год.

**Дебиторская задолженность.**

Дебиторская задолженность в целом на конец года составила 3227035,7 тыс. рублей (в том числе долгосрочная – 66624,8 тыс. рублей, просроченная – 33605,3 тыс. рублей), и увеличилась на 1019027,0 тыс. рублей или на 46,2% по сравнению с прошлым годом (на 01.01.2024 года 2208008,7 тыс. рублей).

По счету 1 205 11 000 «Расчеты с плательщиками налоговых доходов» в сумме 33796,2 тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность в сумме 33545,1 тыс. рублей, отражены суммы остатка целевых средств,

По счету 1 205 12 000 «Расчеты с плательщиками государственных пошлин, сборов» в сумме 0,4 тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность в сумме 0,4 тыс. рублей,

По счету 1 205 21 000 «Расчеты с плательщиками доходов от собственности" в сумме 21555,3 тыс. рублей,

По счету 1 205 23 000 «Расчеты с плательщиками доходов от операционной аренды» - 732432,3 тыс. рублей (в том числе долгосрочная – 66624,8 тыс. рублей, просроченная – 12,0 тыс. рублей),

По счету 120527 000 «Расчеты по доходам от дивидендов от объектов инвестирования» - 1242,7 тыс. рублей,

По счету 120529 000 «Расчеты по доходам в части прочих видов доходов от собственности » - 3795,7 тыс. рублей,

По счету 12052К 000 «Расчеты по иным доходам от собственности» - 16,3 тыс. рублей,

По счету 1 205 31 000 «Расчеты с плательщиками от оказания платных работ, услуг» в сумме 1629,2 тыс. рублей,

По счету 1 205 35 000 «Расчёты по условным арендным платежам» в сумме 256,5 тыс. рублей,

По счету 1 205 45 000 «Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия» в сумме 147,8 тыс. рублей (в том числе просроченная задолженность в сумме 47,8 тыс. рублей),

По счету 1 205 51 000 «Расчеты по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в сумме 2421051,0 тыс. рублей,

По счету 1 205 89 000 «Расчёты по иным доходам» в сумме 12,5 тыс. рублей,

По счету 1 206 11 000 «Расчеты по оплате труда» в сумме 19,0 тыс. рублей,

По счету 1 206 21 000 «Расчеты по выданным авансам на услуги связи» в сумме 4,5 тыс. рублей отражено авансирование предоставления услуг связи интернет, необходимость образования данной задолженности связана с обеспечением бесперебойной связи для оперативного решения вопросов производственной необходимости,

По счету 1 206 23 000 «Расчеты по выданным авансам за коммунальные услуги» на сумму 1927,8 тыс. рублей авансирование по предоставлению электроэнергии, предусмотренное договорами с ОАО «Тульская сбытовая компания»,

По счету 1 206 26 000 «Расчеты по выданным авансам за прочие работы, услуги» в сумме 219,0 тыс. рублей отражены суммы авансов за предоставляемые услуги по разработке документации, необходимой для проведения текущего ремонта объектов нефинансовых активов и установке охранно-пожарной сигнализации,

По счету 1 206 31 000 «Расчеты по выданным авансам на приобретение основных средств» в сумме 13,1 тыс. рублей это авансирование расходов по строительству,

По счету 1 206 34 000 «Расчеты по выданным авансам на приобретение материальных запасов», авансирование стоимости материальных запасов (продукты питания в учреждениях образования) в сумме 52,6 тыс. рублей,

По счету 1 208 34 000 « Расчеты с подотчетными лицами по приобретению материальных запасов» в сумме 251,2 тыс. рублей,

По счету 1 209 34 000 «Расчёты по доходам от компенсации затрат» в сумме 35,2 тыс. рублей,

По счету 1 209 41 000 «Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)» в сумме 7634,2 тыс. рублей,

По счету 1 209 45 000 «Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия» в сумме 47,5 тыс. рублей,

По счету 1 209 71 000 «Расчеты по ущербу основным средствам» в сумме 75,2 тыс. рублей,

По счету 1 209 81 000 «Расчеты по недостачам денежных средств» в сумме 21,5 тыс. рублей,

По счету 1 303 05 000 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» в сумме 553,1 тыс. рублей,

По счету 1 303 06 000 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» в сумме 1,0 тыс. рублей,

По счету 1 303 14 000 «Расчеты по единому налоговому платежу» в сумме 244,7 тыс. рублей.

**Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность в целом за 2024 год составила 28496,0 тыс. рублей, и увеличилась на 6670,6 тыс. рублей или 30,6% по сравнению с 2023 годом (по состоянию на 01.01.2024 года 21825,4 тыс. рублей).

Счет 1 205 11 000 «Расчеты с плательщиками налоговых доходов» отражены суммы остатка целевых средств, в сумме 8682,4 тыс. рублей,

Счет 1 205 12 000 «Расчеты с плательщиками государственных пошлин, сборов» в сумме 14,3 тыс. рублей,

Счет 1 205 23 000 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» в сумме 2991,7 тыс. рублей,

Счет 1 205 29 000 «Расчеты по доходам от платы за наём жилого помещения» в сумме 254,4 тыс. рублей,

Счет 1 205 31 000 «Расчеты с плательщиками от оказания платных работ, услуг» в сумме 1591,5 тыс. рублей,

Счет 1 205 35 000 «Расчёты по доходам по условным арендным платежам» в сумме 133,5 тыс. рублей,

Счет 1 205 45 000 «Расчеты по прочим доходам от сумм принудительного изъятия» в сумме 5,0 тыс. рублей,

Счет 1 205 81 000 «Расчеты по невыясненным поступлениям» в сумме 486,3 тыс. рублей,

Счет 1 209 34 000 «Расчеты с подотчетными лицами для оплаты приобретения материальных запасов» в сумме 26,8 тыс. рублей,

Счет 1 209 36 000 «Расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет» в сумме 35,5 тыс. рублей,

Счет 1 209 41 000 «Расчёты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)» в сумме 77,6 тыс. рублей,

Счет 1 302 11 000 «Расчеты по заработной плате» в сумме 0,01 тыс. рублей,

Счет 1 302 21 000 «Расчеты по услугам связи» в сумме 264,7 тыс. рублей, задолженность учреждений образований за оказанные услуги связи, интернет перед ОАО «Ростелеком»,

Счет 1 302 23 000 «Расчеты по оплате коммунальных услуг» в сумме 969,0 тыс. рублей,

Счет 1 302 24 000 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом» в сумме 1,0 тыс. рублей,

Счет 1 302 25 000 «Расчеты по оплате работ, услуг по содержанию имущества» в сумме 6757,2 тыс. рублей отражена задолженность по учреждениям образования Администрации МО Заокский район,

Счет 1 302 26 000 «Расчеты по оплате прочих работ, услуг» в сумме 458,8 тыс. рублей отражена задолженность по учреждениям образования, Администрации МО Заокский район,

Счет 1 302 31 000 «Расчеты по приобретению основных средств» в сумме 2,4 тыс. рублей - задолженность по учреждениям образования за продукты питания,

Счет 1 302 34 000 «Расчеты по приобретению материальных запасов» в сумме 253,9 тыс. рублей - задолженность по учреждениям образования за продукты питания,

Счет 1 302 62 000 «Расчеты по пособиям по социальной помощи населению» в сумме 132,4 тыс. рублей, компенсации родительской платы,

Счет 1 302 63 000 «Расчеты по пособиям по социальной помощи населению в натуральной форме» в сумме 297,1 тыс. рублей,

Счет 1 302 66 000 «Расчёты по социальным пособиям и компенсациям персоналу в денежной форме» в сумме 4,9 тыс. рублей,

Счет 1 302 93 000 «Расчеты по штрафам за нарушение условий контрактов (договоров)» в сумме 0,2 тыс. рублей,

Счет 1 302 95 000 «Расчеты по иным выплатам текущего характера организациям» в сумме 39,5 тыс. рублей,

Счет 1 302 97 000 «Расчеты по иным выплатам текущего характера организациям» в сумме 0,60 рублей,

Счет 1 303 01 000 «Расчеты по налогу на доходы физических лиц» в сумме 101,7 тыс. рублей,

 Счет 1 303 05 000 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» в сумме 1848,0 тыс. рублей,

Счет 1 303 06 000 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» в сумме 0,1 тыс. рублей,

Счет 1 303 15 000 «Расчёты по единому страховому тарифу» в сумме 3063,2 тыс. рублей,

Счет 1 304 02 000 «Расчеты по суммам оплаты труда, пособий, пенсий, компенсаций, стипендий, не полученных в установленный срок» в сумме 2,9 тыс. рублей,

Счет 1 304 03 000 «Расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда» в сумме 5,0 рублей.

Просроченная кредиторская задолженность за 2024 год отсутствует.

**В форме № 0503371** приведены сведения о финансовых вложениях бюджета муниципального образования Заокский район за 2024 год.

АО «Тулаоблгаз» акции 825,0 тыс. рублей.

Взнос в Уставной капитал муниципальных предприятий – 100,0 тыс. рублей (МУП «Заокский»).

Участие в государственных (муниципальных) учреждениях - 90908,7 тыс. рублей.

**Организация внутреннего муниципального финансового контроля, а также внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, осуществляемого главными администраторами бюджетных средств**

В соответствии со статьей 269.2 БК РФ порядок осуществления полномочий органами внутреннего муниципального финансового контроля по внутреннему муниципальному финансовому контролю определяется муниципальными правовыми актами местных администраций, а также стандартами осуществления внутреннего муниципального финансового контроля.

Порядок осуществления внутреннего финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений в администрации муниципального образования Заокский район, утвержден главой администрации муниципального образования Заокский район от 05.06.2014 №767.

Перечень должностных лиц, уполномоченных осуществлять внутренний муниципальный финансовый контроль, не утвержден.

Мероприятия по внутреннему муниципальному финансовому контролю в 2024 году не осуществлялся.

В соответствии со статьей 160.2.-1 БК РФ главные администраторы бюджетных средств осуществляют внутренний финансовый контроль в порядке, установленном местной администрацией.

В соответствии с требованиями статьи 160.2-1 БК РФ главные администраторы бюджетных средств (их уполномоченные должностные лица) на основе функциональной независимости осуществляют внутренний финансовый контроль в целях подтверждения достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации.

Согласно Методическим рекомендациям по осуществлению внутреннего финансового аудита, утвержденным приказом Минфина России от 30.12.2016 № 822, аудиторскую проверку достоверности бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств рекомендуется проводить до формирования заключения органом внешнего муниципального финансового контроля о результатах внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

Внутренний финансовый аудит достоверности бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств за 2024 год до проведения внешней проверки бюджетной отчетности органом внутреннего муниципального финансового контроля не проводился.

Исходя из выше изложенного, в отчетном периоде внутренний муниципальный финансовый контроль в муниципальном образовании отсутствовал, бюджетные полномочия главного администратора бюджетных средств по осуществлению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита не выполнялись.

**Выводы и предложения.**

При проведении внешней проверки годовой бюджетной отчетности МО Заокский район за 2024 год установлено следующее:

 Годовой отчет об исполнении бюджета в целом соответствует требованиям нормативных правовых актов. Отчетность представлена в установленный срок и в полном объеме.

Фактически за анализируемый период 2024 год доходы бюджета муниципального образования Заокский район сложились в сумме 1030952,4 тыс. рублей (95,7% утвержденных плановых назначений), расходы – 1089899,5 тыс. рублей(94,3 % утвержденных плановых назначений), бюджет исполнен с превышением расходов над доходами (дефицит) в сумме 58947,1 тыс. рублей (остаток на 01.01.2024 – 28551,1 тыс. рублей).

За 2024 год в консолидированный бюджет муниципального образования Заокский район поступили доходы в сумме 1352552,6 тыс. рублей, при плане 1382637,2 тыс. рублей или 97,8 % от плановых назначений на 2024 год, в том числе: налоговые и неналоговые доходы – 729295,4 тыс. рублей, или 98,0 % годового плана 743876,6 тыс. рублей; безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 623257,1 тыс. рублей, или 97,6 % от плановых назначений 638760,6 тыс. рублей.

Расходы консолидированного бюджета составили 1318887,4 тыс. рублей или 92,7% от плановых назначений 1423491,3 тыс. рублей. Результат исполнения консолидированного бюджета профицит + 33665,2 тыс. рублей.

 В отчетном периоде внутренний муниципальный финансовый контроль в муниципальном образовании отсутствовал, бюджетные полномочия главного администратора бюджетных средств по осуществлению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита не выполнялись.

На основании вышеизложенного Контрольно-счетная комиссия муниципального образования Заокский район рекомендует принять к рассмотрению Собранию представителей муниципального образования Заокский район годовой отчет об исполнении местного бюджета за 2024 год с учетом изложенных замечаний.

Администрации МО Заокский район:

* Продолжить работу с администратором налоговых доходов по обеспечению полноты поступления доходов в районный бюджет и снижения недоимки по налогам и сборам.
* Принять меры по соблюдению требований бюджетного законодательства в части выполнения бюджетных полномочий главного администратора бюджетных средств по осуществлению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, установленных статьей 160.2-1 БК РФ, с учетом методических рекомендаций Минфина России по осуществлению указанных полномочий.

и.о. Председателя

Контрольно-счетной комиссии

муниципального образования

Заокский район Е.И.Грибанова