**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ОТЧЕТУ**

**об исполнении бюджета Кирово-Чепецкого района за 2024 год**

Отчет об исполнении бюджета за 2024 год сформирован на основании сводной бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов доходов бюджета и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета.

В течение года в решение о бюджете Кирово-Чепецкого района на 2024 год внесено 4 изменения, в результате которых доходы были увеличены на   
93 442,1 тыс. рублей или на 13,2 %, расходы на 87 947,7 тыс. рублей или на 12 %, дефицит запланирован в сумме 16 544,1 тыс. рублей.

Бюджет Кирово-Чепецкого района (далее – бюджет муниципального района) за 2024 год исполнен по доходам в сумме 799 278,1 тыс. рублей или на 100,36 % к уточненному годовому плану 796 379,9 тыс. рублей, по расходам в сумме   
793 609,4 тыс. рублей или на 97,6 % к уточненному годовому плану812 923,9тыс. рублей. Фактически профицит составил 5 668,7 тыс. рублей.

**ДОХОДЫ**

В 2024 году в бюджет муниципального района поступило доходов в сумме 799 278,1 тыс. рублей или 100,36 % к уточненному годовому плану. Налоговых и неналоговых доходов поступило 249 734,1 тыс. рублей или 102,7% от плана, безвозмездных поступлений поступило 549 544.0 тыс. рублей или 99.3 % от плана.

К первоначальным прогнозам доходная часть бюджета муниципального района выполнена на 113,2 %, в том числе по налоговым доходам на 120,5 %, по неналоговым доходам на 114,8 %, по безвозмездным поступлениям на 110,6 %.

В структуре поступивших доходов за 2024 год доля безвозмездных поступлений составила 68,8 %, доля налоговых и неналоговых доходов 31,2 %.

В сравнении с 2023 годом доходная часть бюджета муниципального района увеличилась в 2024 году на 83 507,9 тыс. рублей или на 11,7%.

По сравнению с прошлым годом в 2024 году безвозмездные поступления увеличились на 52 739,5 тыс.рублей или на 10,6 %, поступления налоговых и неналоговых доходов увеличились на 30 768,3 тыс.рублей или на 14,1%, из них по налоговым доходам увеличение составило 37 115,2 тыс.рублей или рост на 21,7 %; по неналоговым доходам снижение на 6 346,9 тыс.рублей или на 13,1%.

Основные показатели исполнения доходов муниципального района представлены в таблице №1.

Таблица №1

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнено | | Отклоне-ние (+,-) | % исполнения | | 2024 к  2023 году (%) |
| 2024 год | 2023 год | 2024 год | 2023 год |
| **Налоговые доходы** | 207 802,9 | 170 687,7 | 37 115,2 | 103,8 | 100,0 | 121,7 |
| **Неналоговые доходы** | 41 931,2 | 48 278,1 | -6 346,9 | 97,6 | 98,8 | 86,9 |
| **Безвозмездные поступления** | 549 544,0 | 496 804,4 | 52 739,5 | 99,3 | 98,2 | 110,6 |
| **Всего доходов** | 799 278,1 | 715 770,2 | 83 507,9 | 100,4 | 98,7 | 111,7 |

В 2024 году **налоговые доходы** бюджета муниципального района были обеспечены на 44,5 % за счет поступлений налога на доходы физических лиц, а также на 38,2% за счет поступлений налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

В 2024 году к уровню предыдущего года возросли поступления в бюджет муниципального района по следующим доходным налоговым источникам:

по налогу на доходы физических лиц на 24,8 % или на 18 366,5 тыс.рублей (увеличение поступлений произошло за счет роста фонда оплаты труда);

по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 22,4% или на 14 516,0 тыс. рублей. Рост поступлений сложился в связи с увеличения налоговой базы, появление новых налогоплательщиков, увеличением поступлений по ряду плательщиков связанных с ростом объемов продаж из-за расширения рынка сбыта;

по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения 76,5% или на 1 156,6 тыс.рублей;

по налогу на имущество организаций на 11,3% или на 2 030,8 тыс. рублей;

по доходам от уплаты акцизов на 7,2 % или на 854,6 тыс.рублей;

по государственной пошлине в 2,4 раза или на 317,6 тыс.рублей.

Снизились поступления в бюджет муниципального района по единому сельскохозяйственному налогу в 3,2 раза или на 109,5 тыс.рублей

Исполнение основных налоговых доходов бюджета муниципального района представлено в таблице№2.

Таблица №2

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Уточненный план на 2024 год | Исполнено за 2024 год | % от плана | Исполнено за 2023 год | Рост (снижение) поступлений в 2024 году к 2023 году | |
| в % | в сумме |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ - ВСЕГО, в том числе:** | 200 209,6 | 207 802,9 | 103,8 | 170 687,7 | 121,7 | 37 115,2 |
| Налог на доходы физических лиц | 88 561,3 | 92 378,8 | 104,3 | 74 012,3 | 124,8 | 18 366,5 |
| Единый налог на вмененный доход | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 17,3 | 0,0 | -17,3 |
| УСНО | 76 900,0 | 79 452,9 | 103,3 | 64 936,9 | 122,4 | 14 516,0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 50,7 | 50,7 | 100,0 | 160,2 | 31,6 | -109,5 |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 2 550,0 | 2 667,9 | 104,6 | 1 511,3 | 176,5 | 1 156,6 |
| Налог на имущество организаций | 19 100,0 | 19 988,0 | 104,6 | 17 957,2 | 111,3 | 2 030,8 |
| Доходы от уплаты акцизов | 12 522,2 | 12 719,3 | 101,6 | 11 864,7 | 107,2 | 854,6 |
| Государственная пошлина | 525,4 | 545,3 | 103,8 | 227,7 | 239,5 | 317,6 |

В 2024 году в объеме поступлений **неналоговых доходов** основную долю так же, как и в предыдущие годы занимали доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 42,0% (17 608,3 тыс. рублей), плата за негативное воздействие на окружающую среду – 20,0% (8 387,8 тыс. рублей).

Увеличились поступления к уровню прошлого года:

по прочим доходам от использования имущества на 21,9% или на 135,3 тыс. руб.;

по доходам от продажи земельных участков на 2,3 % или на 129,5 тыс. руб.;

по прочим неналоговым доходам на 38,0 тыс. руб.

Снизились поступления в бюджет муниципального района:

по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена на 2,3% или на 104,5 тыс. рублей, в связи со снижением кадастровой стоимости земель;

по доходам от сдачи в аренду имущества на 9,5% или на 369,6 тыс.рублей;

по доходам от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий на 97,3 % или на 304,6 тыс. рублей;

по плате за негативное воздействие на окружающую среду на 21,2 % или на 2 261,8 тыс.рублей;

по доходам от реализации имущества на 64,9 % или на 487,6 тыс.рублей;

по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 4,9 % или на 906,9 тыс.рублей ;

по штрафам, санкциям и возмещению ущерба на 65,8 % или на 2 213,3 тыс. рублей.

Показатели исполнения основных неналоговых доходов бюджета муниципального района представлены в таблице №3.

Таблица №3

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Уточненный план на 2024 год | Исполнено за 2024 год | % от плана | Исполнено за 2023 год | Рост (снижение) поступлений в 2024 году к 2023 году | |
| в % | в сумме |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ ВСЕГО,** | 42 950,5 | 41 931,2 | 97,6 | 48 278,1 | 86,9 | -6 346,9 |
| **в том числе:** |  |  |  |  |  |  |
| Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны | 1,3 | 1,3 | 100,0 | 1,3 | 100,0 | 0,0 |
| Арендная плата за землю | 4 390,0 | 4 468,7 | 101,8 | 4 573,2 | 97,7 | -104,5 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 3 530,0 | 3 532,8 | 100,1 | 3 902,4 | 90,5 | -369,6 |
| Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий | 8,5 | 8,5 | 100,0 | 313,1 | 2,7 | -304,6 |
| Прочие доходы от использования имущества | 745,0 | 754,0 | 101,2 | 618,8 | 121,8 | 135,2 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 8 260,0 | 8 387,8 | 101,5 | 10 649,6 | 78,8 | -2 261,8 |
| Доходы от продажи земельных участков | 5 716,0 | 5 716,0 | 100,0 | 5 586,5 | 102,3 | 129,5 |
| Доходы от реализации имущества | 263,7 | 263,7 | 100,0 | 751,3 | 35,1 | -487,6 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 18 852,7 | 17 608,3 | 93,4 | 18 515,2 | 95,1 | -906,9 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 145,4 | 1 152,4 | 100,6 | 3 365,7 | 34,2 | -2 213,3 |
| Прочие неналоговые доходы | 38,0 | 38,0 | 100,0 | 0 |  | 38,0 |

**Объем безвозмездных поступлений** за 2024 год составил 549 544,0 тыс. рублей, в том числе дотации 66 595,1 тыс. рублей или 100,0 % к плану, субсидии –204 989,5 тыс. рублей или 98,9 % к плану, субвенции – 248 479,4 тыс. рублей или 99,9 % к плану, иные межбюджетные трансферты – 28 898,4 тыс. рублей или 96,1 % к плану, прочие безвозмездные поступления – 1 634,5 тыс.рублей или 100,0 % к плану.

**Динамика задолженности и недоимки по налогу по Кирово-Чепецкому району (консолидированный бюджет) из информационного ресурса Министерства финансов Кировской области**:

тыс.руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | На 31.12.2023 | На 01.04.2024 | На 01.07.2024 | На 01.10.  2024 | На 31.12.  2024 |
| Общая сумма задолженности | 40 704,6 | 38 410,9 | 35 920,6 | 37 598,5 | 41 199,7 |
| в т.ч. недоимка по налогу | 25 458,9 | 21 989,0 | 18 227,0 | 19 240,8 | 20 451,4 |

Задолженность на 31.12.2024 по неналоговым доходам по муниципальному району по сравнению с началом года увеличилась на 462,9 тыс. рублей и составила 5 316,2 тыс. рублей.

**РАСХОДЫ**

Расходная часть бюджета муниципального района за 2024 исполнена в объеме 793 609,4 тыс. рублей или на 97,6 % к уточненному годовому плану812 923,9 тыс. рублей.

По сравнению с 2023 годом объем расходов увеличился на 92 549,1 тыс. рублей или на 13,2%.

По итогам года расходы, осуществляемые за счет дотаций, налоговых и неналоговых средств бюджета муниципального района исполнены на 97,7% или 274 801,1 тыс. рублей, за счет федеральных средств на 100% или 30303,2 тыс. рублей, за счет областных средств на 99,3% или 453 410,8тыс. рублей. Общая сумма неиспользованных ассигнований составила 19 314,6 тыс. рублей, в том числе областных средств – 3 149,8 тыс. рублей. Финансирование производилось под фактическую потребность.

Остатки целевых средств на 01.01.2025 года составили 238,6 тыс. рублей.

Отраслевая структура расходов бюджета муниципального района за 2024 год в разрезе источников представлена в таблице №4.

Таблица №4

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1-Наименование показателя | РАЗДЕЛ | План | | | Факт | | | Процент исполнения | | |
| Всего | в том числе за счёт средств | | Всего | в том числе за счёт средств | | Всего | в том числе за счёт средств | |
| федеральных | областных | федеральных | областных | федеральных | областных |
| Расходы - всего | 9600 | 812924,0 | 30303,2 | 456560,6 | 793609,4 | 30303,2 | 453410,8 | 97,6% | 100,0% | 99,3% |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 0100 | 65863,4 | 1327,4 | 4401,3 | 64561,4 | 1327,4 | 4516,2 | 98,0% | 100,0% | 102,6% |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 0300 | 2455,9 | 0 | ,0 | 2350,4 | 0 | ,0 | 95,7% | - | - |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 0400 | 115328,8 | 0 | 99964,4 | 111789,8 | 0 | 97806,7 | 96,9% | - | 97,8% |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 0500 | 16364,6 | 0 | 10692,2 | 12956,6 | 0 | 10089,9 | 79,2% | - | 94,4% |
| ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ | 0600 | 13158,1 | 0 | ,0 | 12655,4 | 0 | 0 | 96,2% | - | - |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 0700 | 460190,2 | 28111,9 | 281600,4 | 451031,4 | 28111,9 | 281456,2 | 98,0% | 100,0% | 99,9% |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 0800 | 57749,7 | 265,4 | 27439,3 | 57743,1 | 265,4 | 27439,3 | 100,0% | 100,0% | 100,0% |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 1000 | 33461,7 | 0 | 26976,4 | 32169,8 | ,0 | 26615,8 | 96,1% | - | 98,7% |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 1100 | 837,0 | 0 | 60,0 | 837,0 | ,0 | 60,0 | 100,0% | - | 100,0% |
| ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА | 1300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | - | - | - |
| МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 1400 | 47514,5 | 598,5 | 5426,6 | 47514,5 | 598,5 | 5426,6 | 100,0% | 100,0% | 100,0% |
| Результат исполнения бюджета (дефицит / профицит) | 7900 | -16544,1 |  |  | 5668,7 |  |  | -34,3% | - | - |

В общем объеме расходов основную долю занимали расходы на социально-культурную сферу, которые составили 540 944,3 тыс. рублей или 68,1%, из них расходы на социальную политику – 4,1%, образование – 56,8%, культуру 7,3%. Значительный вес в объеме произведенных затрат занимают затраты на национальную экономику – 14,3%.

Исполнение бюджета Кирово-Чепецкого района за 2024 год в разрезе разделов представлена в таблице №5.

Таблица №5

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | раздел | Кассовый расход | процент в структуре расходов |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 64 561,4 | 8,1% |
| Национальная безопасность и правоохранительная | 0300 | 2 350,4 | 0,3% |
| Национальная экономика | 0400 | 111 789,8 | 14,1% |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 12 956,6 | 1,6% |
| Охрана окружающей среды | 0600 | 12 655,4 | 1,6% |
| Образование | 0700 | 451 031,4 | 56,8% |
| Культура и кинематография | 0800 | 57 743,1 | 7,3% |
| Социальная политика | 1000 | 32 169,8 | 4,1% |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 837,0 | 0,1% |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга | 1300 | 0 | 0,0% |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 1400 | 47 514,5 | 6,0% |
| Всего расходов | 0000 | 793 609,4 | 100,0% |

Исполнение бюджета муниципального района за 2024 год в разрезе кодов видов расходов представлено в таблице №6.

Таблица № 6

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | кодов видов расходов | Уточненная роспись/план | Кассовый расход | процент исполнения | процент в структуре расходов |
| Фонд оплаты труда учреждений | 111 | 227 881,5 | 227 877,4 | 100,0% | 28,71% |
| Иные выплаты персоналу учреждений, за исключением фонда оплаты труда | 112 | 10 822,5 | 10 611,2 | 98,0% | 1,34% |
| Иные выплаты учреждений привлекаемым лицам | 113 | 62,5 | 62,5 | 100,0% | 0,01% |
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам учреждений | 119 | 68 729,8 | 68 729,1 | 100,0% | 8,66% |
| Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов | 121 | 39 885,0 | 39 849,6 | 99,9% | 5,02% |
| Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда | 122 | 100,4 | 100,4 | 100,0% | 0,01% |
| Иные выплаты государственных (муниципальных) органов привлекаемым лицам | 123 | 53,8 | 53,8 | 100,0% | 0,01% |
| Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов | 129 | 12 343,9 | 12 322,6 | 99,8% | 1,55% |
| Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества | 243 | 739,6 | 739,6 | 100,0% | 0,09% |
| Прочая закупка товаров, работ и услуг | 244 | 215 006,8 | 203 393,1 | 94,6% | 25,63% |
| Закупка энергетических ресурсов | 247 | 32 829,2 | 29 523,3 | 89,9% | 3,72% |
| Иные пенсии, социальные доплаты к пенсиям | 312 | 2 023,5 | 2 023,5 | 100,0% | 0,25% |
| Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам | 313 | 10 097,0 | 10 059,6 | 99,6% | 1,27% |
| Пособия, компенсации и иные социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных обязательств | 321 | 235,0 | 212,5 | 90,4% | 0,03% |
| Приобретение товаров, работ, услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения | 323 | 6 988,4 | 6 405,8 | 91,7% | 0,81% |
| Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности | 414 | 675,0 | 675,0 | 100,0% | 0,09% |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 511 | 5 471,0 | 5 471,0 | 100,0% | 0,69% |
| Иные дотации | 512 | 598,5 | 598,5 | 100,0% | 0,08% |
| Субсидии, за исключением субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности | 521 | 12 278,4 | 12 278,4 | 100,0% | 1,55% |
| Иные межбюджетные трансферты | 540 | 40 489,4 | 40 489,4 | 100,0% | 5,10% |
| Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ) | 611 | 96 024,1 | 95 899,3 | 99,9% | 12,08% |
| Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели | 612 | 23 535,3 | 20 940,0 | 89,0% | 2,64% |
| Субсидии (гранты в форме субсидий), подлежащие казначейскому сопровождению | 632 | 313,7 | 313,7 | 100,0% | 0,04% |
| Субсидии (гранты в форме субсидий), не подлежащие казначейскому сопровождению | 633 | 4,7 | 4,7 | 100,0% | 0,0005% |
| Субсидии на возмещение недополученных доходов и (или) возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг | 811 | 1 938,2 | 1 208,5 | 62,3% | 0,15% |
| Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда | 831 | 44,2 | 44,2 | 100,0% | 0,01% |
| Уплата налога на имущество организаций и земельного налога | 851 | 3 536,0 | 3 517,5 | 99,5% | 0,44% |
| Уплата прочих налогов, сборов | 852 | 99,0 | 94,2 | 95,2% | 0,01% |
| Уплата иных платежей | 853 | 117,6 | 110,9 | 94,3% | 0,01% |
| ВСЕГО РАСХОДОВ: |  | 812 924,0 | 793 609,4 | 97,6% | 100% |

Исполнение бюджета муниципального района за 2024 год в разрезе кодов классификации сектора государственного управления представлено в таблице №7.

Таблица № 7

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | КОСГУ | Уточненная роспись/план | Касс. расход | процент исполнения | процент в структуре расходов |
| Заработная плата | 211 | 266 517,1 | 266 477,5 | 99,99% | 33,6% |
| Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме | 212 | 112,2 | 110,9 | 98,84% | 0,0% |
| Начисления на выплаты по оплате труда | 213 | 81 064,2 | 81 042,2 | 99,97% | 10,2% |
| Прочие несоциальные выплаты персоналу в натуральной форме | 214 | 10 718,2 | 10 508,9 | 98,05% | 1,3% |
| Услуги связи | 221 | 952,4 | 827,2 | 86,86% | 0,1% |
| Транспортные услуги | 222 | 327,7 | 320,3 | 97,72% | 0,0% |
| Коммунальные услуги | 223 | 36 217,7 | 31 739,7 | 87,64% | 4,0% |
| Арендная плата за пользование имуществом (за исключением земельных участков и других обособленных природных объектов) | 224 | 2 666,4 | 2 436,1 | 91,36% | 0,3% |
| Работы, услуги по содержанию имущества | 225 | 125 473,9 | 121 344,6 | 96,71% | 15,3% |
| Прочие работы, услуги | 226 | 25 181,9 | 21 755,8 | 86,39% | 2,7% |
| Страхование | 227 | 63,6 | 63,6 | 100,00% | 0,0% |
| Услуги, работы для целей капитальных вложений | 228 | 4 160,2 | 3 115,5 | 74,89% | 0,4% |
| Арендная плата за пользование земельными участками и другими обособленными природными объектами | 229 | 0,3 | 0,3 | 100,00% | 0,0% |
| Безвозмездные перечисления (передачи) текущего характера сектора государственного управления | 241 | 119 559,4 | 116 839,3 | 97,72% | 14,7% |
| Безвозмездные перечисления иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на производство | 245 | 1 938,2 | 1 208,5 | 62,35% | 0,2% |
| Безвозмездные перечисления некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство | 246 | 318,4 | 318,4 | 100,00% | 0,0% |
| Перечисления другим бюджетам бюджетной системы РоссийскойФедерации | 251 | 58 837,3 | 58 837,3 | 100,00% | 7,4% |
| Пособия по социальной помощи населению в денежной форме | 262 | 10 327,6 | 10 267,8 | 99,42% | 1,3% |
| Пособия по социальной помощи населению в натуральной форме | 263 | 3 435,8 | 2 853,2 | 83,04% | 0,4% |
| Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам | 264 | 2 027,9 | 2 027,9 | 100,00% | 0,3% |
| Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме | 266 | 1 249,4 | 1 249,4 | 100,00% | 0,2% |
| Социальные компенсации персоналу в натуральной форме | 267 | 41,1 | 41,1 | 100,00% | 0,0% |
| Налоги, пошлины и сборы | 291 | 3 644,9 | 3 621,7 | 99,36% | 0,5% |
| Штрафы за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров) | 293 | 0,8 | 0,6 | 80,00% | 0,0% |
| Другие экономические санкции | 295 | 13,0 | 6,5 | 49,62% | 0,0% |
| Иные выплаты текущего характера физическим лицам | 296 | 107,5 | 107,5 | 100,00% | 0,0% |
| Иные выплаты текущего характера организациям | 297 | 93,0 | 93,0 | 100,00% | 0,0% |
| Увеличение стоимости основных средств | 310 | 24 444,5 | 24 428,0 | 99,93% | 3,1% |
| Увеличение стоимости продуктов питания | 342 | 25 060,0 | 23 760,6 | 94,81% | 3,0% |
| Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов | 343 | 1 747,4 | 1 647,1 | 94,26% | 0,2% |
| Увеличение стоимости строительных материалов | 344 | 2 500,5 | 2 498,8 | 99,93% | 0,3% |
| Увеличение стоимости мягкого инвентаря | 345 | 108,8 | 108,8 | 100,00% | 0,0% |
| Увеличение стоимости прочих материальных запасов | 346 | 2 934,2 | 2 894,3 | 98,64% | 0,4% |
| Увеличение стоимости материальных запасов для целей капитальных вложений | 347 | 5,7 | 5,7 | 100,00% | 0,0% |
| ВСЕГО РАСХОДОВ: | | 812 924,0 | 793 609,4 | 97,62% | 100,0% |

Приведенные данные свидетельствуют, что основную долю в расходах бюджета занимали расходы на финансирование заработной платы с начислениями на оплату труда; работы, услуги по содержанию имущества; перечисление МБТ бюджетам сельских поселений.

В 2024 году обеспечены **социальные обязательства** перед жителями района в размере 32 169,8 тыс. рублей:

По  подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» в бюджете муниципального района проведены расходы на предоставление доплаты к пенсии лицам, замещавшим выборные муниципальные должности в количестве 1 человек и пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в количестве 38 человек в размере   
2 023,5 тыс.рублей.

По  подразделу 1003 «Социальное  обеспечение населения»

В бюджете муниципального района произведены расходы в размере 15 224,6 тыс.рублей на:

1. Выплату отдельным категориям специалистов, работающих в муниципальных учреждениях и проживающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа области, частичной компенсации расходов на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в виде ежемесячной денежной выплаты в размере 332,2 тыс. рублей оказана 31 специалистам.

2. Возмещение расходов, связанных с предоставлением руководителям, педагогическим работникам и иным специалистам (за исключением совместителей) муниципальных образовательных организаций, работающим и проживающим в сельских населенных пунктах, поселках городского типа, меры социальной поддержки, установленной абзацем первым части 1 статьи 15 Закона Кировской области «Об образовании в Кировской области» в размере 11511,9 тыс. рублей оказана 252  педагогам.

3. Обеспечение мер социальной поддержки 74 обучающимся с ограниченными возможностями здоровья в виде бесплатного двухразового питания в муниципальных общеобразовательных организациях муниципального образования Кирово-Чепецкий район на сумму 864,5 тыс. рублей.

4. Возмещение расходов 42 педагогическим работникам оплаты стоимости проезда к месту работы и обратно в размере 100%, проживающих в другой местности, за счет средств местного бюджета на сумму 721,9 тыс. рублей по решению Кирово-Чепецкой районной Думы шестого созыва от 14.11.2023 №25/161 "О социальной поддержке педагогических работников"

5. Возмещение расходов по оказанию дополнительной меры социальной поддержки для отдельных категорий граждан, связанной с обеспечением и доставкой твердого топлива 69 получателям в сумме 1 794,0 тыс.рублей.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» по бюджету муниципального района произведены расходы в размере 14 771,6 тыс.рублей, в том числе на:

1. Вознаграждение, причитающееся приёмному родителю в размере 3558,6 тыс. рублей произведено приёмным родителям со среднегодовой численностью 18,3.
2. Ежемесячные денежные выплаты на детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством) произведены в размере 10071,6 тыс. рублей, приёмные семьи имеют на воспитании 38,7 приёмных детей, в т.ч. от рождения до 7 лет 4,3 человек, от 7 до 18 лет 34,4 человек. В семье опекунов на воспитании 45,6 опекаемых детей, в т.ч. от рождения до 7 лет 4,9 человека, от 7 до 18 лет 40,7 человек.
3. Компенсация части родительской платы, взимаемой за содержание детей в образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу дошкольного образования в размере 970,5 тыс. рублей. Среднегодовое количество детей, за которых начислена компенсация на 31.12.2024 составило 72 человек, в т.ч. за первого ребёнка, составляет  8  человек, за второго - 21 человека, за третьего - 43 человек.
4. Предоставление лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лицам, потерявшим в период обучения обоих родителей или единственного родителя, обучающимся в муниципальных общеобразовательных организациях, полного государственного обеспечения на сумму 98,1 тыс. рублей 1 ребенку.
5. Обеспечение бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов (инвалидов), не относящихся к категории лиц с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях и не проживающих в них, а также выплата ежемесячной денежной компенсации родителям (законным представителям) детей-инвалидов, инвалидам в случае их обучения на дому 9 детей на сумму 72,7 тыс. рублей.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» по бюджету муниципального  района  произведены расходы в рамках Муниципальной программы Кирово-Чепецкого района «Развитие культуры, молодежной политики и спорта Кирово-Чепецкого района» на реализацию отдельного мероприятия «Реализация мероприятий для отдельных категорий граждан (инвалиды, ветераны, семьи)» в размере 150,0 тыс.рублей, в том числе на организацию и проведение мероприятий для ветеранов 55,0 тыс.рублей, на организацию и проведение мероприятий районного совета женщин 50,0 тыс.рублей, на организацию и проведение мероприятий РО КОО ВОИ 45,0 тыс.рублей.

Перечислены **межбюджетные трансферты**

Перечислены межбюджетные трансферты из бюджета муниципального района в бюджеты сельских поселений в размере 48 892,4 тыс.рублей, в т.ч.:

По подразделу 0801 «Культура» субсидия местным бюджетам на выполнение расходных обязательств муниципальных образований областина оплату труда работникам учреждений культуры 11 322,8 тыс. рублей.

Перечислены межбюджетные трансферты из бюджета муниципального района в бюджеты сельских поселений в размере 47 514,5 тыс. рублей, в т.ч.:

По подразделу 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» расходы на предоставление дотаций сельским поселениям Кирово - Чепецкого района в размере 5 471,0 тыс. рублей.

По подразделу 1402 «Иные дотации» расходы на предоставление иных дотаций на поощрение муниципальных управленческих командв размере 598,5 тыс. рублей.

По подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» произведены расходы в размере 41 445,0 тыс. рублей, в т.ч.:

-иные межбюджетные трансферты на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов сельских поселений в размере 40 489,4 тыс. рублей,

-субсидия местным бюджетам на выполнение расходных обязательств муниципальных образований области955,6 тыс. рублей на уплату налога на имущество организаций.

Информация о расходах бюджета муниципального района на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений представлена в **приложении 1** к пояснительной записке.

В 2024 году отмечается высокий процент расходов бюджета муниципального района, осуществляемых в четвёртом квартале. Данные по кварталам представлены в таблице №8.

Таблица № 8

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Расходы за 2024 год | в том числе за: | | | |
| I квартал | II квартал | III квартал | IV квартал |
| 793609,4 | 170351,3 | 195378,6 | 190689,7 | 237189,8 |
| 100% | 21,5% | 24,6% | 24,0% | 29,9% |

Размер ежемесячных расходов бюджета муниципального района в течение 2024 года представлен в таблице №9.

Таблица № 9

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Кассовые расходы за 2024 год | в том числе по месяцам | | | | | | | | | | | |
| Январь | Февраль | Март | Апрель | Май | Июнь | Июль | Август | Сентябрь | Октябрь | Ноябрь | Декабрь |
| 793 609,4 | 33 516,7 | 52 989,3 | 83 845,3 | 56 372,4 | 59 930,3 | 79 076,0 | 92 448,0 | 42 472,4 | 55 769,3 | 69 929,4 | 70 330,7 | 96 929,8 |
| 100,0% | 4,2% | 6,7% | 10,6% | 7,1% | 7,6% | 10,0% | 11,6% | 5,4% | 7,0% | 8,8% | 8,9% | 12,2% |

В 2024 году проведено 36 электронных аукционов по закупкам товаров, работ, услуг для муниципальных нужд Кирово-Чепецкого района, на участие в которых было подано 75 заявок. Иные конкурентные способы определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) не применялись.

Общая начальная (максимальная) цена контрактов (далее — НМЦК) данных закупок составила 182 174 715,07 рублей.

По итогам проведенных электронных аукционов заключено 26 муниципальных контрактов на общую сумму итоговых цен контрактов в размере 133 675 359,69 рублей.

Экономия средств бюджета в результате заключения контрактов по итогам электронных аукционов в 2024 году составила 21 691 344,13 рублей или 13,96 % от НМЦК процедур, по итогам которых заключены контракты.

В 2024 году в соответствии с положениями статьи 30 Федерального закона от 05.04.2013 № 44-ФЗ проводились электронные аукционы с ограничением участия только для субъектов малого предпринимательства и социально ориентированных некоммерческих организаций (далее – СМП и СОНКО). Всего из указанных выше закупок для СМП и СОНКО проведено 30 электронных аукционов с общей НМЦК в размере 71 761 778,31 рублей. По итогам торгов с субъектами малого предпринимательства заключено 20 муниципальных контрактов на общую сумму 36 450 206,98 рублей. Экономия при заключении контрактов в результате проведения торгов для СМП и СОНКО составила 6 823 960,08 рублей или 15,77 % от НМЦК процедур, по итогам которых заключены соответствующие контракты.

Выполнение плана по муниципальным услугам в разрезе главных распорядителей бюджетных средств представлено в **приложении 2** к пояснительной записке.

Расходы бюджета муниципального района, формируемые в рамках 12 муниципальных программ в 2024 году в общем объёме расходов составили 99,8% или 811 623,0 тыс. рублей, за исключением расходов на содержание представительного органа, контрольно-счетной комиссии, взносов АСМО, расходов за счёт субвенции местным бюджетам из областного бюджета на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей практики,

Исполнение муниципальных программ составило 792 308,4 тыс. рублей или 97,6% от плана.

Расходы бюджета Кирово-Чепецкого района на реализацию муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности представлены в **приложении 3** к пояснительной записке.

Ежемесячный кассовый расход бюджета Кирово-Чепецкого района на реализацию муниципальных программ непрограммных направлений деятельности за 2024 год представлен в **приложении 4** к пояснительной записке.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Перечень национальных проектов реализованных в Кирово-Чепецком районе в 2024 году** | | | | | | | |
|  | |  | | | | | |
|  | | Единица измерения: тыс. руб. | | | |
| № | Наименование показателя | | Уточненная роспись/план | Исполнено на 31.12.2024 | Процент исполнения | |
| 1. | **Реализация мероприятий национального проекта "Культура"** | | **161,18** | **161,18** | **100,00%** | |
| 1.1 | **Федеральный проект "Творческие люди"** | | 161,18 | 161,18 | 100,00% | |
|  | Субсидии на государственную поддержку отрасли культуры | | 161,18 | 161,18 | 100,00% | |
|  | -муниципальное казенное учреждение "Управление культуры администрации муниципального образования Кирово-Чепецкий муниципальный район Кировской области" | | 161,18 | 161,18 | 100,00% | |
| 2. | **Региональный проект "** **Доступность спортивной инфраструктуры "** | | **60,0** | **60,0** | **100,00%** | |
|  | Иные межбюджетные трансферты на финансовую поддержку детско-юношеского и массового спорта | | 60,0 | 60,0 | 100,00% | |
|  | -муниципальное казенное учреждение "Управление культуры администрации муниципального образования Кирово-Чепецкий муниципальный район Кировской области" | | 60,0 | 60,0 | 100,00% | |
| 3. | **Реализация мероприятий национального проекта "Образование"** | | **4 853,34** | **4 853,34** | **100,00%** | |
| 3.1 | **Федеральный проект "Современная школа"** | | **303,1** | **303,10** | **100,00%** | |
|  | Субсидия местным бюджетам из областного бюджета на реализацию мероприятий по подготовке образовательного пространства в муниципальных общеобразовательных организациях, на базе которых создаются центры образования естественно-научной и технологической направленности "Точка роста" в рамках федерального проекта "Современная школа" национального проекта "Образование" | | 303,1 | 303,10 | 100,00% | |
|  | -муниципальное казенное учреждение "Управление образования администрации муниципального образования Кирово-Чепецкий муниципальный район Кировской области" | | 303,1 | 303,10 | 100,00% | |
| 3.2 | **Федеральный проект Патриотическое воспитание** | | **2 033,4** | **2 033,4** | **100,00%** | |
|  | Субсидия местным бюджетам из областного бюджета в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Кировской области по финансовому обеспечению мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях | | 2 033,4 | 2 033,4 | 100,00% | |
|  | -муниципальное казенное учреждение "Управление образования администрации муниципального образования Кирово-Чепецкий муниципальный район Кировской области" | | 2 033,4 | 2 033,4 | 100,00% | |
| 3.3 | **Региональный проект Инфраструктура образования** | | **1 000,0** | **1 000,0** | **100,00%** | |
|  | **Субсидии на реализацию мер, направленных на выполнение предписаний надзорных органов и приведение зданий в соответствие с требованиями, предъявляемыми к безопасности в процессе эксплуатации, в муниципальных образовательных организациях** | | **1 000,0** | **1 000,0** | **100,00%** | |
|  | -муниципальное казенное учреждение "Управление образования администрации муниципального образования Кирово-Чепецкий муниципальный район Кировской области | | 1 000,0 | 1 000,0 | 100,00% | |
| 5. | **Сокращение вредного воздействия отходов** | | **8 897,68** | **8 882,26** | **99,8%** | |
|  | **Субсидии на создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов** | | **8 897,68** | **8 882,26** | **99,8%** | |
|  | Администрация Кирово-Чепецкого района | | 8 897,68 | 8 882,26 | 99,8% | |
| 6. | **Обеспечение отопительного сезона** | | **588,0** | **0** | **0%** | |
|  | **Субсидия на возмещение затрат на подготовку к отопительному сезону** | | **588,0** | **0** | **0%** | |
|  | Администрация Кирово-Чепецкого района | | 588,0 | 0 | 0% | |
|  | **ВСЕГО** | | **28 603,26** | **27 999,8** | **97,90%** | |

В 2024 году расходы на содержание органов местного самоуправления составили 49658 тыс. рублей в пределах норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления в размере 49757 тыс. рублей, установленного постановлением Правительства Кировской области 27.12.2023 №764-П «О нормативах формирования на 2024 год расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Кировской области» (с изменениями).

Кроме того, расходы на содержание органов местного самоуправления, исполняющих отдельные государственные полномочия, составили 3 474,2 тыс. рублей или 98,1% от годовых ассигнований 3 541,0 тыс. рублей.

Бюджетные ассигнования **резервного фонда** администрации муниципального образования Кирово-Чепецкий муниципальный район Кировской области за 2024 год не освоены по причине отсутствия потребности. **Приложении 5** к пояснительной записке.

Исполнение бюджета Кирово-Чепецкого района на реализацию публичных нормативных обязательств за 2024 год представлено **приложении 6** к пояснительной записке.

На 01.01.2025 года **кредиторская задолженность** учреждений, финансируемых из бюджета муниципального района, составила 29 996,6 тыс. рублей. По сравнению с началом года задолженность уменьшилась на 2 647,4 тыс. рублей. Просроченной кредиторской задолженности нет.

**ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА,**

**МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ**

Источниками финансирования дефицита бюджетов по факту исполнения бюджетов сельских поселений и бюджета муниципального района являются изменение остатков средств.

В рамках Программы муниципальных заимствований  Кирово-Чепецкого района в 2024 году кредиты кредитных организаций и бюджетные кредиты не привлекались.

Муниципальные гарантии в 2024 году не предоставлялись.

В 2024 году Администрацией Кирово-Чепецкого района были предоставлены бюджетные кредиты:

Просницкому сельскому поселению в соответствии с распоряжением администрации Кирово-Чепецкого района от 13.05.2024 №434 в размере 1 000,0  тыс. рублей под 0,1% годовых сроком до 10 декабря 2024 года. Обязательства Просницким сельским поселением перед администрацией Кирово-Чепецкого района исполнены своевременно и в полном объеме.

Федяковскому сельскому поселению в соответствии с распоряжением администрации Кирово-Чепецкого района от 18.06.2024 №556 в размере 1 500,0  тыс. рублей под 0,1% годовых сроком до 10 декабря 2024 года. Обязательства Федяковским сельским поселением перед администрацией Кирово-Чепецкого района исполнены своевременно и в полном объеме.

Бурмакинскому сельскому поселению в соответствии с распоряжением администрации Кирово-Чепецкого района от 02.10.2024 №556 в размере 1 000,0  тыс. рублей под 0,1% годовых сроком до 10 декабря 2024 года. Обязательства Бурмакинским сельским поселением перед администрацией Кирово-Чепецкого района исполнены своевременно и в полном объеме.

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_