**Пояснительная записка**

**к отчету об исполнении районного бюджета муниципального образования «Шегарский район Томской области»**

**и консолидированного бюджета Шегарского района**

**за 2024 год**

**Доходы**

Доходы консолидированного бюджета Шегарского района за 2024 год исполнены в сумме 965 199,6 тыс.руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы – 231 110,0 тыс.руб., безвозмездные поступления – 734 089,6 тыс.руб.

**Структура поступления доходов в консолидированный бюджет Шегарского района по уровням бюджетов:**

**Динамика поступления доходов по уровням бюджетов**

**в 2023-2024 гг.**

Доходы консолидированного бюджета Шегарского района за 2024 год выполнены на 95,1% при плане 1 014 636,9 тыс.руб., в том числе доходы муниципального района исполнены на 94,4% или 915 504,7 тыс.руб., доходы сельских поселений на 101,7% или 178 753,9 тыс.руб.

Собственные доходы консолидированного бюджета за 2024 год исполнены на 108,2%, что составляет 231 110,0 тыс.руб., в том числе собственные доходы муниципального района исполнены на 107,8% или 171 760,9 тыс.руб. при плане 159 326,3 тыс.руб. (без учёта спонсорской помощи), сельских поселений - на 109,4% или 59 349,1 тыс.руб., при плане 54 267,0 тыс.руб.

Исполнение собственных доходов по бюджетам сельских поселений сложилось следующим образом:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование сельского поселения | Поступило собственных доходов за 2024 г., тыс.руб. | Исполнение к годовому плану 2024г., % | Темп роста поступлений (2024г. к 2023г.), % |
| Анастасьевское | 6 425,7 | 119,4 | 111,5 |
| Баткатское | 8 981,4 | 121,2 | 120,5 |
| Побединское | 7 004,7 | 126,5 | 126,1 |
| Северное | 5 271,1 | 107,4 | 122,9 |
| Трубачевское | 2 398,5 | 102,0 | 103,4 |
| Шегарское | 29 267,7 | 102,0 | 110,6 |

По сравнению с 2023 годом налоговые и неналоговые доходы консолидированного бюджета увеличились (в сопоставимых показателях) на 31 570,1 тыс.руб. или на 15,9 %.

Из них:

* налог на доходы физических лиц – на 20 386,9 тыс.руб.;
* акцизы – на 1 866,7 тыс.руб.;
* доходы от УСН – на 2 578,2 тыс.руб.;
* доходы от единого сельскохозяйственного налога – на 246,9 тыс.руб.;
* доходы от патентной системы налогообложения – на 2 351,8 тыс.руб.;
* доход от налога на имущество физических лиц – на 1 615,2 тыс.руб.;
* доходы от земельного налога – на 868,1 тыс.руб.;
* доходы от госпошлины – на 2 130,7 тыс.руб.;
* доходы от использования имущества, находящего в муниципальной собственности – на 1 419,1 тыс.руб.;
* доходы от платы за негативное воздействие на окружающую среду – на 418,2 тыс.руб.;
* доходы от оказания платных - на 12,8 тыс.руб.;
* доходы от штрафов – на 945,0 тыс.руб.;
* остальные налоговые и неналоговые доходы снизились на 3 269,5 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления увеличились на 98 295,3 тыс.руб. или на 15,5%, по сравнению с 2023г., в том числе дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности уменьшилась на 3 002,9 тыс.руб. или на 3,6%.

План по безвозмездным поступлениям выполнен на 91,6% или 734 089,6 тыс.руб. при плановых показателях 801 043,6 тыс.руб., в том числе по межбюджетным трансфертам от других бюджетов бюджетной системы на 91,7% или 741 625,4 тыс.руб. при плане 808 579,4 тыс.руб.

Основными источниками формирования доходной части консолидированного бюджета являются 4 налога: налог на доходы физических лиц – составляет 64,3% в структуре собственных доходов, акцизы по подакцизным товарам – 8,3%, налоги на совокупный доход – 5,3%, налоги на имущество – 5,9%. Доля указанных налогов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов – 83,8% (в 2023 году – 81,2%).

Основную долю в неналоговых доходах в 2024 году занимали доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 10 107,9 тыс.руб. (30,4% в структуре неналоговых доходов), доходы от оказания платных услуг – 16 240,2 тыс.руб. (48,8%), доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 2 522,6 тыс.руб. (7,6%), штрафы, санкции, возмещение ущерба – 2 017,5 тыс.руб. (6,1%). Доля неналоговых доходов в общей сумме налоговых и неналоговых доходов по сравнению с 2023г. уменьшилась с 17,8% до 14,4%.

Анализ поступлений и причин невыполнения плановых показателей по видам налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета:

***Налог на доходы физических лиц.*** За 2024 год исполнение данного источника по консолидированному бюджету Шегарского района составило 148 572,3 тыс.руб., в том числе поступление от уплаты налогов на доходы физических лиц по дополнительному нормативу отчислений составило 84 310,9 тыс.руб. В бюджет муниципального района поступило 123 155,4 тыс.руб. при плане 116 230,0 тыс.руб., в бюджеты поселений – 25 416,9 тыс.руб. при плане 20 509,3 тыс.руб. Рост показателей поступления по данному налогу к уровню соответствующего периода прошлого года (в сопоставимых показателях) составил 115,9%. В консолидированном бюджете на 2024 год предусмотрен рост по НДФЛ к уровню 2023 года в размере 105%. Увеличение дохода от НДФЛ за 2024г. по сравнению с 2023г. связано с повышением размера минимальной оплаты труда с 01.01.2024г., а также повышением окладов работникам бюджетной сферы с 01.10.2024г., за исключением муниципальных служащих, и средней заработной платы работников отраслей социальной сферы.

***Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации****.* В 2024 году в консолидированный бюджет Шегарского района поступило 19 256,8 тыс.руб. акцизов на нефтепродукты (автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла) при плане 17 946,0 тыс.руб. Исполнение плановых назначений составило 107,3%. Темп роста поступлений по отношению к прошлому году сложился на уровне 110,7%. Рост дохода за 2024г. связан с изменением налоговых ставок.

***Налоги на совокупный доход.*** За 2024г. поступление составило 12 129,2 тыс.руб., при плане 11 891,0 тыс.руб., % выполнения составил – 102,0%, в том числе:

*-налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения* поступил в сумме 6 332,3 тыс.руб., что составило 168,7% от поступлений аналогичного периода прошлого года. Поступление налога за 2024г. больше на 2 578,2 тыс.руб. по сравнению с 2023г. Перевыполнение плановых показателей обусловлено увеличением налоговой базы за 2023г. и ростом поступлений по авансовым платежам за 2024г.

*-единый налог на вмененный доход:* в связи с его отменой с 1 января 2021 года плановые показатели на 2024г. не предусматривались.

*-единый сельскохозяйственный налог:* незначительный рост поступлений за 2024г. по сравнению с 2023г. связан с увеличением доходов по налогоплательщику ИП Зинцова Е.Н., перечислением в бюджет суммы исчисленного налога в большем размере на 201,0 тыс.руб., ИП Варфоломеев А.К. на 40,0 тыс.руб., ИП Ананьина Н.В. на 25,0 тыс.рублей.

*-налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения:*

поступление дохода за 2024г. больше по сравнению с 2023г. в сумме 2 351,8 тыс.руб. Рост дохода за 2024г. связан с ростом количества выданных патентов в 2024 году относительно 2023 года по данным отчета по форме № 1-Патент на 20,9% или на 43 патента.

За соответствующий период прошлого года налогов на совокупный доход поступило 6 915,7 тыс.руб., процент выполнения плана составил 85,5 %.

***Налоги на имущество:***

-*налог на имущество физических лиц* за 2024г. поступил в бюджеты поселений в сумме 5 370,9 тыс.руб. при плане 4 380,5 тыс.руб., исполнение плановых назначений составило 122,6%.

Увеличение дохода за 2024г. по сравнению с 2023г. связано с:

-уплатой налога в большем объеме в связи с увеличением исчисленной суммы: Ераносян А.А. на 277,0 тыс.руб., Анкудинова Р.Г. на 97,0 тыс.руб., Калугин Ф.Е. на 42,0 тыс.руб. и другие;

-оплатой задолженности по налогу за 2022 год (оплата в 2023 году не производилась) в результате рост поступлений по: Пяо Мэйшань 587,0 тыс. руб., Чжао Цин 147,0 тыс.руб., Лебедев А.С. 107,0 тыс.руб., Кулешов В.В. 63,0 тыс. руб., Устинов Е.И. 32,0 тыс.руб., Шеховцев В.А. 19,0 тыс.руб., Антонюк Т.И. 17,0 тыс.руб. и другие.

-*земельный налог* поступил в бюджеты поселений в сумме 8 320,7 тыс.руб. при плане 10 802,9 тыс.руб. Исполнение плановых назначений составило 77%. На невыполнение повлияло поступление в счет уплаты задолженности в меньшем объеме, чем учтено в плановых назначениях. Так, согласно отчету 4-НМ задолженность на 01.01.2025 составила 1933,0 тыс.руб. (в т.ч. ЮЛ 396,0 тыс.руб., ФЛ 1538,0 тыс.руб.), на 01.01.2024 составляла 2066,0 тыс.руб. (в т.ч. ЮЛ 375,0 тыс.руб., ФЛ 1691,0 тыс.руб.). А также поступило в меньшем объем, чем в 2023 году по отдельным налогоплательщикам в связи с пересмотром кадастровой стоимости: МКУ «Администрация Шегарского сельского поселения» на 422,0 тыс.руб., ООО «Этоаль» на 300,0 тыс.руб. и другие.

Темп роста по отношению к аналогичному периоду прошлого года составил 111,7%.

***Государственная пошлина*.** За отчетный период от государственной пошлины поступило в консолидированный бюджет 4 172,3 тыс.руб. при плане 3 100,0 тыс.руб., исполнение составило 134,6%. Темп роста по отношению к аналогичному периоду прошлого года составил 204,4%.

***Доходы от использования имущества, находящего в муниципальной собственности,*** поступили за анализируемый период в сумме 10 107,9 тыс.руб. при плане 7 454,9 тыс.руб., процент исполнения составил 135,6% в том числе:

-*от арендной платы за земли* – поступления в сумме 6 390,2 тыс.руб. при плане 4 012,5 тыс.руб. Исполнение плановых назначений составило 159,3% за счет заключения новых договоров (заключен договор с Зинцовой Е.Н. на сумму 1823,7 тыс.руб. от 17.05.2024г. №29).

-*прочие поступления от использования имущества* (аренда муниципального имущества, плата за наём жилья) - исполнение составило 3 717,7 тыс.руб. при плане 3 442,4 тыс.руб., в т.ч. в муниципальный район поступило 2 863,3 тыс.руб. (план – 2 507,9 тыс.руб.), в бюджеты поселений поступило 854,4 тыс.руб. (план – 934,5 тыс.руб.).

*Недоимка арендаторов по арендной плате за арендуемое муниципальное имущества* на 01.01.2025г. составила 67,4 тыс.руб.

*Задолженность по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений и доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов,* составила 1 583,6 тыс.руб. Образованию задолженности по договорам аренды способствовало невыполнение обязательств арендаторами (Береснев В.Н. и др.).

***Доходы от оказания платных услуг*** в доход бюджета поступили в сумме16 240,2 тыс.руб., что составило 100,1% от поступлений аналогичного периода прошлого года. Не смотря на то, что увеличилась стоимость питания в детских садах с 01.03.2024г., рост дохода от оказания платных услуг не произошел. Это связано с тем, что детям мобилизованных были предоставлены льготы по питанию в детских дошкольных и общеобразовательных учреждениях за счет средств местного бюджета, в связи с увеличением количества детей из малообеспеченных семей, которым предоставлено бесплатное питание за счет средств областного и местного бюджетов. А также с 01.01.2024г. введена новая льгота по питанию в школах для детей из многодетных семей, которым предоставлено бесплатное питание за счет средств областного бюджета.

***Доходы от компенсации затрат государства*.** За отчетный период в консолидированный бюджет средства поступили в сумме 1 210,4 тыс.руб. при плане 805,7 тыс.руб., исполнение плановых назначений составило 150,2%. Уменьшение дохода за 2024г. по сравнению с 2023г. связано с возмещением коммунальных услуг в 2023г. школам за отопление школьными котельными сторонних организаций (за 2021г. в сумме 209,9 тыс.руб., за 2022г. в сумме 249,5 тыс.руб.) А так же возврат средств, предоставленных в 2023г. из ФНР Администрации Томской области для МКОУ «Гусевская СОШ» (командирование Дайнатович Г.Н. на поездку в Мариуполь) в сумме 968,9 тыс.руб.

***Доходы от продажи материальных и нематериальных активов*** поступили за анализируемый период в сумме 2 522,6 тыс.руб., при плане 2 100,0 тыс.руб. в том числе:

-*доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу*– 64,6 тыс.руб.;

*-доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу* – 312,5 тыс.руб.;

- *доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности сельских поселений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу* – 1,1 тыс.руб.;

-*доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов* – 1 808,1 тыс.руб.;

-*доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципальных районов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)* – 150,6 тыс.руб.

-*доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности сельских поселений (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)* – 185,7 тыс.руб.

***Доходы от штрафов.*** При плане 1 788,0 тыс.руб. поступили в сумме 2 017,5 тыс.руб., % исполнения 112,8.

***Доходы в виде прибыли.*** Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальному району, в отчетном периоде не поступали.

**Структура исполнения собственных доходов консолидированного бюджета**

**за 2024 год в тыс.руб**.

**Расходы**

За 2024 год расходы консолидированного бюджета Шегарского района исполнены в сумме 947 196,6 тыс.руб. при годовом плане 1 066 506,0 тыс.руб., что составляет 88,8% от годового плана, расходы бюджета муниципального района исполнены в сумме 896 732,6 тыс.руб., что составляет 89,6% годового плана.

Невыполнение плана по расходам сложилось по следующим причинам:

* + - * средства не востребованы в полном объеме получателями бюджетных средств;
      * экономия средств по результатам проведения торгов.

Исполнение плана по расходам бюджета района в 2024 году в функциональной структуре сложилось следующим образом: расходы на «Общегосударственные вопросы» исполнены на 92,3%, расходы на «Национальную оборону» – 98,5%, расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» -100,0%, расходы по разделу «Национальная экономика» – 94,1%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 96,4%, «Охрана окружающей среды» - 100,0, «Образование» – 86,6%, «Культура» – 98,4%, «Социальная политика» – 84,3%, «Физическая культура и спорт» – 98,9%, «Межбюджетные трансферты» – 99,9% от годовых бюджетных назначений.

По главным распорядителям бюджетных средств (ГРБС) муниципального района исполнение сложилось следующим образом:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование ГРБС | Кассовый план  на 2024г., тыс.руб. | Исполнение на 01.01.2025г., тыс.руб. | % исполнения |
| Дума Шегарского района | 2 783,0 | 2 771,5 | 99,6 |
| Администрация Шегарского района | 346 712,6 | 275 653,6 | 79,5 |
| Управление образования | 587 259,0 | 554 480,8 | 94,4 |
| Контрольно-счетный орган | 1 203,5 | 905,3 | 75,2 |
| Управление финансов | 63 408,0 | 62 921,4 | 99,2 |
| Итого: | 1 001 366,2 | 896 732,6 | 89,6 |

В разрезе главных распорядителей бюджетных средств недоисполнение плана сложилось по следующим направлениям расходов:

По ГРБС МКУ «Дума Шегарского района» сложилась экономия по финансовому обеспечению расходов на содержание аппарата Думы в сумме 11,5 тыс.руб. вследствие невостребованности получателем бюджетных средств. В целом исполнение составило 99,6% от плана по году.

Исполнение расходов по ГРБС МКУ «Администрация Шегарского района» сложилось ниже плановых назначений по следующим причинам и направлениям расходования:

-в связи с невостребованностью целевыми средствами из бюджетов других уровней в сумме 61 980,6 тыс.руб., в том числе бюджетными ассигнованиями на осуществление отдельных государственных полномочий в сумме 8 135,6 тыс.руб., также в части субсидий из областного и федерального бюджетов на капитальный ремонт здания Баткатской СОШ в сумме 52 204,9 тыс.руб. в связи с особенностями производственного цикла;

-недоисполнение в связи с невостребованностью средствами на содержание аппарата управления и муниципальных подведомственных учреждений в сумме 2 526,6 тыс.руб.;

-недоисполнено средств, предназначенных на реализацию муниципальных программ за счет средств местного бюджета в сумме 1 677,6 тыс.руб.;

- недоиспользование средств по платным услугам муниципальных подведомственных учреждений в сумме 221,4 тыс.руб., в т.ч. в связи с наличием остатков вышеуказанных средств на начало текущего года.

Всего недоисполнение составило более 71 059,1 тыс.руб.

Исполнение расходов по ГРБС МКУ «Управление образования Администрация Шегарского района» сложилось ниже плановых назначений по следующим причинам:

-в связи с невостребованностью целевыми средствами из бюджетов других уровней в сумме 14 307,2 тыс.руб., в том числе бюджетными ассигнованиями на осуществление отдельных государственных полномочий в сумме 217,0 тыс.руб., также в части субсидий из областного и федерального бюджетов на капитальный ремонт здания Анастасьевской СОШ в сумме 10 663,5 тыс.руб. в связи с особенностями производственного цикла;

-недоисполнение в связи с невостребованностью средствами местного бюджета на содержание аппарата управления и муниципальных подведомственных учреждений в сумме 11 836,2 тыс.руб., в том числе за счет дотации на оснащение предметных кабинетов, поступившей в декабре 2024 года в сумме 9 680,0 тыс.руб.;

-недоисполнено средств, предназначенных на реализацию муниципальных программ в сумме 816,4 тыс.руб., за счет средств местного бюджета;

- недоиспользование средств по платным услугам муниципальных дошкольных образовательных организаций в сумме 3 667,7 тыс.руб., общеобразовательных организаций в сумме 937,9 тыс.руб., в том числе в связи с наличием остатков на начало финансового года, а также невостребованностью средств в течение отчетного периода.

Всего недоисполнение составило более 32 778,2 тыс.руб.

Исполнение расходов по ГРБС МКУ «Контрольно-счетный орган Шегарского района» сложилось ниже запланированных плановых по причине невостребованности отдельных бюджетных ассигнований на текущие расходы, в том числе по фонду оплаты труда с начислениями в сумме 272,6 тыс.руб. в связи с наличием вакансий. Всего недоисполнение составило 298,2 тыс.руб.

Исполнение расходов по ГРБС «Управление финансов Администрация Шегарского района» сложилось ниже плановых назначений на 486,5 тыс.руб. по следующим направлениям и причинам:

-недоисполнение отдельных текущих расходов Управления финансов в сумме 207,5 тыс.руб., в том числе по фонду оплаты труда с начислениями в сумме 188,1тыс.руб. в связи с наличием вакансий, больничных листов, текущие расходы по обеспечению казначейского исполнения бюджета недоизрасходованы в сумме 26,2 тыс.руб.;

-в связи с экономией резервных фондов Администрации Шегарского района в сумме 157,3 тыс.руб.;

-невостребованность средств на возмещение расходов по содержанию детей-сирот, детей-инвалидов и детей мобилизованных на СВО в детских образовательных организациях в сумме 95,5 тыс.руб.

**Раздел 0100. Общегосударственные вопросы**

Расходы на реализацию общегосударственных вопросов за 2024 год составили 71 705,1 тыс.руб. или 92,3% к плановым назначениям.

В 2024 году на районный уровень были переданы субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий, в том числе:

- по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение социальных выплат для приобретения жилья в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей в сумме 0,6 тыс.руб., не исполнены по причине невостребованности;

- по созданию и обеспечению деятельности административных комиссий в Томской области в сумме 659,7 тыс.руб., исполнение составило 92,1% или 607,4 тыс.руб., неиспользованная часть субвенции была возвращена областному ГРБС;

- по созданию и обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в сумме 608,3 тыс.руб., исполнение составило 42,8% или 260,4 тыс.руб., неиспользованная часть субвенции была возвращена областному ГРБС;

- по регулированию тарифов на перевозки пассажиров и багажа всеми видами общественного транспорта в городском, пригородном и междугородном сообщении (кроме железнодорожного транспорта) по городским, пригородным и междугородным муниципальным маршрутам в сумме 20,6 тыс.руб., исполнение составило 100,0%;

- по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в сумме 8 466,4 тыс.руб., исполнение составило 79,8% или 6 755,3 тыс.руб., неиспользованная часть субвенции была возвращена областному ГРБС;

- по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в объеме 15,5 тыс.руб., исполнение составило 99,7% или 15,4 тыс.руб., неиспользованная часть субвенции была возвращена областному ГРБС;

- по составлению (изменению) списка кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 7,0 тыс.руб., не исполнены по причине невостребованности;

- по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Томской области, в сумме 132,0 тыс.руб., исполнение составило 100%.

Кроме того, на районный уровень были переданы на исполнение отдельные полномочия с уровня сельских поселений в соответствии с заключенными соглашениями, а именно:

- по утверждению генеральных планов сельских поселений; правил землепользования и застройки, утверждению подготовленной на основе генеральных планов сельских поселений документации по планировке территории, выдаче разрешений на строительство, разрешений на ввод объектов в эксплуатацию, утверждению местных нормативов градостроительного проектирования сельского поселения в сумме 1 250,5 тыс.руб., исполнение в объеме 100%;

-казначейское исполнение бюджетов сельских поселений.

Фонд финансирования непредвиденных расходов Администрации Шегарского района при плане 2 183,6 тыс.руб. израсходован на 97,4% или 2 126,3 тыс.руб. Резервный фонд Администрации Шегарского района для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций составил по плановым показателям 350,0 тыс.руб., израсходован на 71,4% или 250,0 тыс.руб. Информация о конкретных направлениях расходования средств приведена в отчетах о целевом использовании средств фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Шегарского района и средств резервного фонда Администрации Шегарского района для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций, отраженных в отдельных приложениях.

В состав других общегосударственных расходов в 2024 году вошли следующие расходы, исполненные в следующих размерах:

- в рамках муниципальной программы «Повышение обеспечения мероприятий в области гражданской обороны, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций, обеспечения пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории Шегарского района на период 2024 -2026 годов» в сумме 196,5 тыс.руб. на эксплуатационно-техническое обслуживание и текущий ремонт средств оповещения региональной и муниципальной системы центрального оповещения и связи гражданской обороны, чрезвычайных ситуаций;

- на обслуживание казначейского исполнения бюджета в сумме 553,7 тыс.руб.;

- на содержание Единой диспетчерской службы в сумме 2 258,5 тыс.руб.;

- на обслуживание муниципальной собственности в сумме 2 766,1 тыс.руб.;

- за услуги по опубликованию и распространению информационных материалов в сумме 2 574,3 тыс.руб.;

- поощрение муниципальных управленческих команд в сумме 1 708,4 тыс.руб.;

- поощрение муниципальных образований Томской области за эффективную практику ведения официальных страниц в социальных сетях в сумме 337,2 тыс.руб.;

- из фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Шегарского района в сумме 268,9 тыс.руб., в том числе расходы:

*на выплату материальной помощи отдельным жителям Шегарского района в сумме 92,0 тыс.руб. на организацию похорон погибших в зоне СВО;*

*на проведение работ по капитальному ремонту внутреннего и наружного электроснабжения в помещении Избирательного участка № 726, расположенного по адресу: Томская область, Шегарский район, с. Гынгазово, ул. Центральная, д. 45, строение 1, помещение 2 в сумме 176,9 тыс.руб.;*

- из резервного фонда Администрации Шегарского района для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций в сумме 250,0 тыс.руб. для оказания финансовой поддержки граждан, оказавшихся в трудной жизненной ситуации, связанной с последствием пожара, паводка;

- из резервного фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Томской области на выполнение капитального ремонта помещения №1 в здании, расположенном по адресу: Томская область, Шегарский район, с.Мельниково, ул.Коммунистическая, 37, строение 4 в сумме 1 109,4 тыс.руб.;

-другие общегосударственные расходы в сумме 612,3 тыс.руб., в том числе расходы:

на оплату Ежегодного членского взноса на осуществление деятельности Совета муниципальных образований Томской области в 2024г. и обязательного целевого членского взноса в Общероссийский Конгресс муниципальных образований Томской области в сумме 217,4 тыс.руб.;

- на обеспечение деятельности Централизованной бухгалтерии Шегарского района в сумме 4 452,9 тыс.руб. Помимо средств получаемых из бюджета района, Централизованная бухгалтерия оказывает платные услуги. Расходы за счет внебюджетной деятельности в 2024 году составили 4 667,1 тыс.руб.;

Выполнение муниципального задания МБУ «Централизованная бухгалтерия Шегарского района» составило:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной услуги (работы) | Наименование и единица измерения показателя, характеризующего объем муниципальной услуги (работы) | Значения показателя за отчетный год | | | Причины отклонений |
| план | факт | отклонение, % |
| Ведение бухгалтерского (бюджетного) и налогового учета, формирование отчетности | Количество учреждений, ед. | 4 | 4 | 0 |  |

Фактическая численность работников учреждений, расходы на содержание которых отражаются по данному разделу, на конец 2024 года составила 76,15 ед. при утвержденной предельной численности – 88,2 ед., в т.ч.:

- органов местного самоуправления района – 65,45 ед., в т.ч. численность муниципальных служащих – 43,25 ед., из них численность по переданным государственным полномочиям – 6,25 ед.;

- Единой диспетчерской службы - 5 ед.;

- Централизованной бухгалтерии Шегарского района – 5,7 ед.

**Раздел 0200. Национальная оборона**

Данный раздел содержит расходы, предусматривающие осуществление отдельных государственных полномочий по осуществлению первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов, в сумме 1 400,4 тыс.руб., исполнены на 100%, и на мобилизационную подготовку экономики в размере 40,0 тыс.руб., исполнены в сумме 17,8 тыс.руб. или на 44,5%. Всего исполнение по данному разделу составило 1 418,2 тыс.руб.

**Раздел 0300. Национальная безопасность и правоохранительная деятельность**

В состав расходов, включенных в данный раздел, в 2024 году вошли расходы, исполненные в размере 504,2 тыс.руб., а именно:

- в рамках муниципальной программы «Повышение обеспечения мероприятий в области гражданской обороны, предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций, обеспечения пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории Шегарского района на период 2024-2026 годов» в сумме 480,0 тыс.руб. на создание и содержание в исправном состоянии защитных минерализованных полос вокруг населенных пунктов;

- из фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Шегарского района в сумме 24,2 тыс.руб.на страхование от клещевого энцефалита граждан, принимающих участие в мероприятиях по предупреждению и ликвидации природных пожаров на территории Шегарского района.

**Раздел 0400. Национальная экономика**

Данный раздел содержит расходы, направленные на решение общеэкономических вопросов, землеустройство, сельское хозяйство, транспорт, поддержку сельского хозяйства и малого предпринимательства.

Всего расходы на реализацию вопросов в области национальной экономики за 2024 год исполнены в сумме 63 736,3 тыс.руб. или 94,1% к плановым назначениям.

На районный уровень были переданы субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по регистрации коллективных договоров в сумме 120,5 тыс.руб., исполнение составило 109,9 тыс.руб. или 91,2%, неиспользованная часть субвенции была возвращена в областной бюджет.

Финансирование расходов на сельское хозяйство проводилось в рамках переданных на районный уровень отдельных государственных полномочий по следующим направлениям:

- на осуществление отдельных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства, в том числе на осуществление управленческих функций органами местного самоуправления в сумме 3 574,9 тыс.руб., исполнено на 98,8%;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в сумме 253,0 тыс.руб., исполнено на 41,6%;

- на осуществление отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев (осуществление управленческих функций органами местного самоуправления) в сумме 38,7 тыс.руб., исполнено на 100,0%;

- на стимулирование развития приоритетных подотраслей агропромышленного комплекса и развитие малых форм хозяйствования в сумме 17 183,0 тыс.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета 3 991,7 тыс.руб., исполнено на 99,9%;

- на поддержку малых форм хозяйствования в сумме 5 853,7 тыс.руб., исполнено на 98,2 %.

В этом же разделе учтены расходы:

- в рамках муниципальной программы «Развитие сельскохозяйственного производства и расширения рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в части малых форм хозяйствования в Шегарском районе Томской области на 2024-2026 годы» в сумме 100,0 тыс.руб. на проведение мероприятия, посвященного Дню работника сельского хозяйства и перерабатывающей промышленности, исполнено на 100,0%;

- на реализацию проектов, отобранных по итогам проведения конкурса проектов детского и социального туризма в сумме 316,0 тыс.руб., в том числе за счет средств областного бюджета 300,2 тыс.руб., исполнено на 100,0%;

- на землеустройство и проведение кадастровых работ при плане 2 382,7 тыс.руб. выполнено в объеме 227,1 тыс.руб. или 9,5 % в связи с доведением в декабре 2024 года бюджетных ассигнований на проведение кадастровых работ по подготовке технической документации на объекты газоснабжения на территории Шегарского района в сумме 1 680,0 тыс.руб.;

- на софинансирование расходов на реализацию мероприятий муниципальных программ (подпрограмм), направленных на развитие малого и среднего предпринимательства «Первый шаг» в сумме 700,0 тыс.руб., в том числе за счет средств областного бюджета 665,0 тыс.руб., исполнено на 100%.

В целях сохранения количества пассажирских рейсов и своевременного обеспечения населения Шегарского района транспортными услугами ЗАО «Шегарское АТП» из бюджета района были выделены средства на осуществление регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам в сумме 5 770,9 тыс.руб.

В 2024 году на дорожную деятельность в бюджете района запланировано 30 894,6 тыс.руб., включая межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений в сумме 26 264,9 тыс.руб., в том числе в рамках муниципальной программы «Развитие автомобильных дорог общего пользования местного значения Шегарского района Томской области на 2024-2026гг.» в сумме 25 764,9 тыс.руб. Расходы бюджета на дорожную деятельность составили 29 607,0 тыс.руб. (95,8% от плана), в том числе:

*-на содержание автомобильных дорог между населенным пунктами 3 722,6 тыс.руб.,*

*-на капитальный ремонт и (или) ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения 25 884,4 тыс.руб., в том числе за счет субсидии из областного бюджета в сумме 23 952,7 тыс.руб.*

**Раздел 0500. Жилищно-коммунальное хозяйство**

В 2024 году на решение вопросов ЖКХ из бюджета района выделено средств в сумме 24 249,4 тыс.руб., в том числе межбюджетные трансферты бюджетам сельских поселений на решение вопросов ЖКХ в сумме 9 175,3 тыс.руб., израсходовано 23 378,3 тыс.руб., что составляет 96,4% от плана. При этом на коммунальное хозяйство из общей суммы расходов по данному разделу израсходовано 18 199,3 тыс.руб. при плане 18 438,8 тыс.руб.; на благоустройство израсходовано 5 179,0 тыс.руб. при плане 5 810,6 тыс.руб.

**Исполнение расходов на ЖКХ из бюджета района в 2024 году в тыс.руб.**

Структура консолидированных расходов на ЖКХ:

(тыс.руб.)

| Наименование показателей | Консолидированный бюджет на  2024г. | | в т.ч. бюджет муниципального района на 2024г. | |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| План | Факт | План | Факт |
| **Жилищное хозяйство** | **1 706,7** | **1 401,4** |  |  |
| -взносы на капитальный ремонт многоквартирных домов | 525,1 | 448,5 | - | - |
| -ремонт (капитальный ремонт) муниципального жилья | 898,5 | 874,9 | - | - |
| -прочие мероприятия в области жилищного хозяйства | 283,1 | 78,0 | - | - |
| **Коммунальное хозяйство** | **24 356,0** | **23 935,0** | **18 438,8** | **18 199,3** |
| в т.ч.  - на проведение ремонта (капитального ремонта) объектов коммунальной инфраструктуры в целях подготовки хозяйственного комплекса Томской области к безаварийному прохождению отопительного сезона | 5 763,4 | 5 758,4 | 5 763,4 | 5 758,4 |
| *- в т.ч. за счет средств субсидии из областного бюджета* | *4 959,2* | *4 959,2* | *4 959,2* | *4 959,2* |
| -реализация мероприятий по обеспечению доступа к воде питьевого качества населения сельских территорий | 906,1 | 658,7 | 780,3 | 550,9 |
| - обеспечение мероприятий по теплоснабжению | 703,9 | 703,9 | - | - |
| Капитальный ремонт участка теплотрассы на территории Школьной рощи на ул.Ленина в с.Мельниково | 2 235,2 | 2 235,2 | 760,5 | 760,5 |
| - на капитальный ремонт водозаборной скважины, станции водоподготовки на центральном водозаборе по адресу: Томская обл., Шегарский р-он, с.Мельниково, ул.Зеленая, 10С | 2 900,7 | 2 900,7 | 2 900,7 | 2 900,7 |
| - субсидии МКП «Комфорт» на финансовое обеспечение и возмещение затрат, связанных с приобретением оборудования, электроэнергии, ГСМ, недополученных доходов от разницы в тарифах | 6 115,2 | 6 114,5 | 6 115,2 | 6 114,5 |
| - компенсация сверхнормативных расходов и выпадающих доходов ресурсоснабжающих организаций | 1 331,0 | 1 331,0 | 1 331,0 | 1 331,0 |
| - прочие закупки товаров, работ и услуг в области коммунального хозяйства | 4 400,5 | 4 232,6 | 787,7 | 783,3 |
| **Благоустройство** | **28 756,3** | **26 151,7** | **5 810,6** | **5 179,0** |
| -на создание, обустройство и содержание мест (площадок) накопления ТКО | 1 334,7 | 1 231,9 | 1 162,4 | 1 059,6 |
| - приведение в нормативное состояние муниципальных полигонов твердых коммунальных отходов | 3 128,9 | 3 128,9 | 3 128,9 | 3 128,9 |
| - на реализацию программ формирования современной городской среды | 6 552,0 | 6 552,0 | 327,6 | 327,6 |
| - на ремонт (кап.ремонт), изготовление и установку мемориального комплекса воинам ВОВ | 2 591,0 | 2 591,0 | - | - |
| - субсидия МКП «Комфорт» на возмещение затрат на захоронение ТБО от населения; на финансовое обеспечение затрат в связи с приобретением техники, комплектующих для ремонта техники | 971,1 | 442,3 | 971,1 | 442,3 |
| - приобретение новогодней иллюминации | 200,0 | 200,0 | 200,0 | 200,0 |
| обслуживание уличного освещения, электроэнергия | 6 181,8 | 5 563,5 | - | - |
| - прочие мероприятия в области благоустройства | 7 796,8 | 6 442,1 | 20,6 | 20,6 |
| **Итого** | **54 819,0** | **51 488,0** | **24 249,4** | **23 378,3** |

**Раздел 0700. Образование**

Расходы на образование за 2024 год составили 553 048,4 тыс.руб. или 86,6% к уточненному годовому плану расходов.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Кассовый план на 2024 год, тыс.руб. | Исполнение на 01.01.25г., тыс.руб. | % исполнения |
| Дошкольное образование | 106 288,9 | 101 898,3 | 95,9 |
| Общее образование | 483 071,4 | 402 466,3 | 83,3 |
| Дополнительное образование | 35 882,8 | 35 351,3 | 98,5 |
| Другие вопросы в области образования | 13 511,5 | 13 332,5 | 98,7 |
| Итого по образованию: | 638 754,6 | 553 048,4 | 86,6 |

В 2024 году по разделу 0700 «Образование» из районного бюджета финансировались 19 учреждений, главным распорядителем бюджетных средств которых является муниципальное казённое учреждение «Управление образования Администрации Шегарского района».



**Расходы на финансирование сети детских дошкольных учреждений.**

За счет всех источников в 2024 году финансировались 3 детских дошкольных учреждения. Расходы на содержание действующей сети детских дошкольных учреждений в 2024 году исполнены на 95,9% и составили 101 898,3 тыс.руб. Источниками произведенных расходов в 2024 году являются:

- средства местного бюджета, которые направлены на обеспечение деятельности подведомственных учреждений в сумме 40 367,7 тыс.руб., из которых на выплату заработной платы и начисления направлено средств на сумму 19 396,8 тыс.руб., на увеличение стоимости основных средств в сумме 644,5 тыс.руб., на увеличение стоимости материальных запасов в сумме 979,8 тыс.руб., на выполнение работ, услуг по содержанию имущества, прочих работ и услуг в сумме 2 803,2 тыс.руб., на коммунальные услуги и услуги связи в сумме 4 287,0 тыс.руб., на выплату налогов, сборов, штрафов в сумме 3 787,9 тыс.руб., расходы на продукты питания обучающихся за счет родительской платы в сумме 8 468,5 тыс.руб.;

- в рамках софинансирования субсидии на достижение целевых показателей по плану мероприятий («дорожной карте») «Изменения в отраслях социальной сферы, направленные на повышение эффективности здравоохранения в Томской области», в части повышения заработной платы работников муниципальных образовательных организаций, занимающих должности врачей, а также среднего медицинского персонала за счет средств местного бюджета израсходовано 57,0 тыс.руб.;

- средства фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Шегарского района в сумме 136,5 тыс.руб. направлены на дезинфекцию помещений МКДОУ «Шегарский детский сад №1»;

- субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в сумме 51 144,5 тыс.руб.;

- субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, проживающих в муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, питанием, одеждой, обувью, мягким и жестким инвентарем и обеспечению обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не проживающих в муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, бесплатным двухразовым питанием в сумме 100,2 тыс.руб.;

- субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению предоставления бесплатной методической, психолого-педагогической, диагностической и консультативной помощи, в том числе в дошкольных образовательных организациях и общеобразовательных организациях, если в них созданы соответствующие консультационные центры, родителям (законным представителям) несовершеннолетних обучающихся, обеспечивающих получение детьми дошкольного образования в форме семейного образования в сумме 362,8 тыс.руб.;

- субсидия на достижение целевых показателей по плану мероприятий («дорожной карте») «Изменения в отраслях социальной сферы, направленные на повышение эффективности здравоохранения в Томской области» в части повышения заработной платы работников муниципальных образовательных организаций, занимающих должности среднего медицинского персонала 70,9 тыс.руб.;

- межбюджетный трансферт на достижение целевых показателей по плану мероприятий («дорожной карте») «Изменения в сфере образования в Томской области» в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных дошкольных образовательных организаций в сумме 9 658,6 тыс.руб.

**Расходы на финансирование школ района.**

Сеть общеобразовательных учреждений на конец 2024 года представлена 13-ю школами.

Расходы на финансирование школ района в 2024 году исполнены на 83,3%, составили 402 466,3 тыс.руб., из них:

- средства местного бюджета которые направлены на обеспечение деятельности учреждений в сумме 66 904,0 тыс.руб., из которых на выплату заработной платы кочегарам и начисления направлено средств в сумме 18 371,4 тыс.руб., на увеличение стоимости основных средств в сумме 2 609,2 тыс.руб., на увеличение стоимости материальных запасов в сумме 18 483,6 тыс.руб., на выполнение работ, услуг по содержанию имущества, прочих работ и услуг в сумме 8 044,7 тыс.руб., на коммунальные услуги и услуги связи в сумме 11 251,3 тыс.руб., на социальные выплаты, а также на выплату налогов, сборов, штрафов в сумме 1 163,7 тыс.руб., расходы на продукты питания обучающихся за счет родительской платы в сумме 6 823,4 тыс.руб., прочие расходы в сумме 156,7 тыс.руб.;

- средства фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Шегарского района в сумме 393,0 тыс.руб. направлены на капитальный ремонт наружного водопровода к зданию МКОУ «Шегарская СОШ №1», на приобретение костюмов учащимся казачьего класса МКОУ «Трубачевская ООШ»;

- безвозмездные поступления в сумме 1 844,0 тыс.руб. направлены на разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт здания и экспертизу ПСД МКОУ «Баткатская СОШ», на приобретение витрины демонстрационной МКОУ «Каргалинская ООШ»;

- на исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства местного бюджета в сумме 7,0 тыс.руб.;

- на реализацию мероприятий муниципальных программ направлено средств местного бюджета в сумме 7 411,0 тыс.руб., в том числе в рамках реализации муниципальной программы «Развитие образования в Шегарском районе» за счет средств местного бюджета израсходовано 3 772,7 тыс.руб., из них на софинансирование частичной оплаты стоимости питания отдельных категорий обучающихся 82,2 тыс.руб., софинансирование субсидии на разработку проектной документации для проведения капитального ремонта зданий муниципальных общеобразовательных организаций в рамках модернизации школьных систем образования в Томской области 780,0 тыс.руб, софинансирование субсидии на обеспечение пожарной безопасности в муниципальных образовательных организациях 2 704,5 тыс.руб, софинансирование субсидии на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (проведение капитального ремонта зданий (обособленных помещений) муниципальных общеобразовательных организаций) 8,5 тыс.руб, обеспечение пожарной безопасности в муниципальных образовательных организациях 152,4 тыс.руб, создание условий для проведения государственной итоговой аттестации по программам основного общего и среднего общего образования: обеспечение санитарно-гигиенических условий, обеспечение доставки выпускников в пункты проведения экзаменов 45,0 тыс.руб, в рамках муниципальной программы «Развитие коммунальной инфраструктуры муниципального образования «Шегарский район» на 2024-2026 годы» израсходовано средств в сумме 3 638,3 тыс.руб. (обследование зданий и дымовых труб котельных образовательных учреждений, проведение капитального ремонта объектов коммунальной инфраструктуры в целях подготовки хозяйственного комплекса Томской области к безаварийному прохождению отопительного сезона);

- субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав граждан на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях освоена в сумме 228 434,7 тыс.руб.;

- субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий по выплате надбавок к должностному окладу педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций израсходована в сумме 81,2 тыс.руб.;

- субвенция на осуществление государственных полномочий на обеспечение одеждой, обувью, мягким инвентарем, оборудованием и единовременным денежным пособием детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, - выпускников муниципальных образовательных организаций, находящихся (находившихся) под опекой (попечительством) или в приемных семьях, и выпускников частных общеобразовательных организаций, находящихся (находившихся) под опекой (попечительством), в приемных семьях в сумме 620,4 тыс.руб.;

- субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, проживающих в муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, питанием, одеждой, обувью, мягким и жестким инвентарем и обеспечению обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, не проживающих в муниципальных (частных) образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам, бесплатным двухразовым питанием в сумме 4 460,5 тыс.руб.;

- субсидия на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 8 093,4 тыс.руб.;

- субсидия на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме 1 751,1 тыс.руб.;

- субсидия на разработку (корректировку) проектной документации для проведения капитального ремонта зданий муниципальных общеобразовательных организаций в рамках модернизации школьных систем образования в Томской области в сумме 1 170,0 тыс.руб;

- субсидия на обеспечение учебными комплектами в соответствии с федеральными государственными образовательными стандартами муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 1 336,1 тыс.руб;

- субсидия на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (проведение капитального ремонта зданий (обособленных помещений) муниципальных общеобразовательных организаций) в сумме 1 109,8 тыс.руб;

- иной межбюджетный трансферт на частичную оплату стоимости питания отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях Томской области, за исключением обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и обучающихся по образовательным программам начального общего образования в сумме 1 426,7 тыс.руб.;

- иной межбюджетный трансферт на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, г.Байконура и федеральной территории «Сириус», муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций в сумме 357,6 тыс.руб.;

- иной межбюджетный трансферт на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования в сумме 25 441,2 тыс.руб.;

- иной межбюджетный трансферт на выплату ежемесячной стипендии Губернатора Томской области молодым учителям областных государственных и муниципальных образовательных организаций Томской области в сумме 252,6 тыс.руб.;

- иной межбюджетный трансферт на достижение целевых показателей по плану мероприятий («дорожной карте») «Изменения в сфере образования в Томской области» в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 37 730,0 тыс.руб.;

- иной межбюджетный трансферт на обеспечение одноразовым бесплатным питанием обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 768,1 тыс.руб.;

- средства резервного фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Томской области в сумме 645,7 тыс.руб. направлены на укрепление материально-технической базы.

Для организации учебного процесса приобретено школьных учебников на сумму 4 481,1 тыс.руб.

**Расходы на финансирование учреждений дополнительного образования.**

За счет всех источников в муниципалитете содержится 2 учреждения дополнительного образования.

Расходы учреждений дополнительного образования детей за 2024 год исполнены на 98,5%, составили 35 351,3 тыс.руб., из них:

- средства местного бюджета в сумме 17 301,8 тыс.руб., в том числе расходы за счет поступлений от платных услуг в сумме 45,0 тыс.руб., за счет прочих безвозмездных поступлений в сумме 78,0 тыс.руб. Из средств местного бюджета на выплату заработной платы и начисления направлено средств на сумму 13 084,8 тыс.руб., на увеличение стоимости основных средств в сумме 148,2 тыс.руб., на увеличение стоимости материальных запасов в сумме 755,9 тыс.руб., на выполнение работ, услуг по содержанию имущества, прочих работ и услуг в сумме 1 512,6 тыс.руб., на коммунальные услуги и услуги связи в сумме 1 456,0 тыс.руб., на социальные выплаты, а также на выплату налогов, сборов, штрафов и прочие расходы в сумме 344,3 тыс.руб.;

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие образования в Шегарском районе» направлено средств местного бюджета в сумме 75,0 тыс.руб. (организация и проведение конкурсов, смотров, соревнований, турниров на муниципальном, региональном и всероссийском уровнях);

- на софинансирование субсидии на достижение целевых показателей по плану мероприятий («дорожной карте») «Изменения в сфере образования в Томской области» в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных организаций дополнительного образования Томской области за счет средств местного бюджета направлено 7 542,2 тыс.руб;

- за счет средств субсидии на достижение целевых показателей по плану мероприятий («дорожной карте») «Изменения в сфере образования в Томской области» в части повышения заработной платы педагогических работников муниципальных организаций дополнительного образования Томской области направлено 9 331,0 тыс.руб.;

- за счет субсидии на стимулирующие выплаты в муниципальных организациях дополнительного образования Томской области направлено 301,3 тыс.руб.;

- за счет средств фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Шегарского района в сумме 70,0 тыс.руб., направлено для оплаты аренды льда в Ледовом манеже СК «Академия Спорта».

Кроме учреждений дополнительного образования детей средства выделены школам за счет субсидии на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания образовательных организаций различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ, для создания информационных систем в образовательных организациях в сумме 607,0 тыс.руб.

**Другие вопросы в области образования.**

Расходы за 2024 год исполнены на 98,7%, исполнение составило 13 332,5 тыс.руб.

Расходы направлены на:

- содержание МКУ «Управление образования Администрации Шегарского района» - 10 059,5 тыс.руб. (фактическая численность работников на конец 2024 г. составила 12,1 ед. при утвержденной предельной численности –16,1 ед.);

- поощрение муниципальных управленческих команд за счет средств областного бюджета в сумме 111,6 тыс. руб.;

- поощрение муниципальных образований Томской области за эффективную практику ведения официальных страниц в социальных сетях за счет средств областного бюджета в сумме 28,1 тыс. руб.;

- реализацию муниципальной программы «Развитие образования в Шегарском районе» – 2 479,1 тыс.руб., в том числе расходы на:

*- обеспечение сохранности здоровья обучающихся (организация отдыха детей в каникулярное время) в сумме 2 346,8 тыс.руб., из них за счет средств областного бюджета -1 994,8 тыс. руб., за счет средств местного бюджета 352,0 тыс.руб.;*

*- проведение конкурсов профессионального мастерства педагогических работников, в том числе выплата денежного вознаграждения для победителей и призёров конкурсов профессионального мастерства в сумме 99,2 тыс.руб.;*

*- адресную поддержку одарённых детей: Конкурс «Лучший ученик года»; «Лучший спортсмен года», поощрение одаренных детей. добившихся значимых результатов. (выпускников-медалистов и высокобальников), всероссийская олимпиада школьников, приобретение призов и подарков в сумме 22,8 тыс.руб.;*

*- организацию и проведение конкурсов, смотров, соревнований, турниров и других мероприятий на муниципальном уровне, а также обеспечение участия в конкурсах, смотрах, соревнованиях, турнирах и других мероприятиях на муниципальном, региональном и всероссийском уровнях (по направлениям) в сумме 4,3 тыс.руб.;*

*- районную августовскую конференцию работников образования в сумме 6,0 тыс.руб.;*

- реализацию муниципальной программы «Меры поддержки кадрового обеспечения в Шегарском районе на 2024-2026 годы» на выплату муниципальной стипендии студентам, обучающимся по договорам целевого обучения в сумме 108,0 тыс.руб.;

- реализацию муниципальной программы «Профилактика правонарушений и наркомании на территории Шегарского района на период 2024-2026 годов» на оказание содействия в трудоустройстве в каникулярное время на временные рабочие места на предприятия, учреждения всех форм собственности в сумме 546,2 тыс.руб.

**Раздел 0800. Культура, кинематография**



Расходы на культуру составили 71 235,2 тыс.руб. или 98,4 % при плане 72 404,6 тыс.руб.

В 2024 году из районного бюджета финансировались следующие учреждения культуры:

МКУК «Краеведческий музей Шегарского района» с объемом финансирования расходов 3 576,0 тыс.руб. при плане 3 578,9 тыс.руб., что составляет 99,9% плановых назначений. В данных расходах учтены объемы:

- на обеспечение деятельности учреждения в сумме 675,3 тыс.руб.;

-на достижение целевых показателей по плану мероприятий («дорожной карте») «Изменения в сфере культуры, направленные на повышение ее эффективности» в части повышения заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры в сумме 2 151,7 тыс.руб. (в том числе за счет средств областного бюджета 1 076,0 тыс.руб.);

- на оплату труда руководителей и специалистов муниципальных учреждений культуры и искусства в части выплат надбавок и доплат к тарифной ставке (должностному окладу) в сумме 65,2 тыс.руб.;

- на техническое оснащение региональных и муниципальных музеев в сумме 683,8 тыс.руб.

МКУК «Шегарская централизованная клубная система», расходы составили 39 406,9 тыс.руб. при плане 40 176,0 тыс.руб., что составляет 98,1% плановых назначений, в том числе:

- на обеспечение деятельности учреждения в сумме 4 732,5 тыс.руб., в том числе на осуществление части полномочий в сфере культурно-досуговой деятельности в сумме 2 538,4 тыс.руб.;

- на достижение целевых показателей по плану мероприятий («дорожной карте») «Изменения в сфере культуры, направленные на повышение ее эффективности» в части повышения заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры в сумме 33 990,3 тыс.руб. (в том числе за счет средств областного бюджета 19 888,6 тыс.руб.);

- на оплату труда руководителям и специалистам муниципальных учреждений культуры и искусства, в части выплат надбавок и доплат к тарифной ставке (должностному окладу) в сумме 572,5 тыс.руб.;

- из резервного фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Томской области на укрепление материально-технической базы в сумме 50,4 тыс.руб.;

- в части средств безвозмездных поступлений от ОГАУК «ДНК Авангард» -поощрительный приз по итогам Губернаторского фестиваля в сумме 61,2 тыс.руб..

МКУК «Шегарская межпоселенческая централизованная библиотечная система», расходы составили 28 252,3 тыс.руб. при плане 28 649,7 тыс.руб., что составляет 98,6% планового назначения. В данных расходах учтены объемы:

- на обеспечение деятельности учреждения в сумме 4 403,4 тыс.руб.;

- на достижение целевых показателей по плану мероприятий («дорожной карте») «Изменения в сфере культуры, направленные на повышение ее эффективности» в части повышения заработной платы работников культуры муниципальных учреждений культуры в сумме 23 697,2 тыс.руб. (в том числе за счет средств областного бюджета 14 208,3 тыс.руб.);

- на поддержку отрасли культуры (*модернизация библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований)* в сумме 144,1 тыс.руб.;

- на исполнение судебных актов, предусматривающих обращение взыскания на средства местного бюджета в сумме 7,6 тыс.руб.

**Раздел 1000. Социальная политика**

Финансирование расходов, включенных в данный раздел, в основном производится за счет субвенций, субсидий и межбюджетных трансфертов из областного и федерального бюджета, а именно:

- субвенция на ежемесячную выплату денежных средств опекунам (попечителям) на содержание детей и обеспечение денежными средствами лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находившихся под опекой (попечительством), в приемной семье и продолжающих обучение в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 3 099,7 тыс.руб.;

- субвенция на содержание приемных семей, включающая в себя денежные средства приемным семьям на содержание детей и ежемесячную выплату вознаграждения, причитающегося приемным родителям в сумме 9 793,7 тыс.руб.;

- субвенция на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями в сумме 9 228,9 тыс.руб., в том числе за счет средств федерального бюджета 1 980,0 тыс.руб.;

- субвенция на предоставление социальной выплаты, удостоверяемой государственным жилищным сертификатом Томской области, лицам, которые ранее относились к категории детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, в сумме 2 375,4 тыс.руб.;

- межбюджетный трансферт на исполнение судебных актов по обеспечению жильем детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, а также детей из их числа, не имеющих закрепленного жилого помещения в сумме 8 659,4 тыс.руб. (приобретено 4 квартиры для детей-сирот, из них 2 квартиры по решению суда 2023 года и 2 квартиры по решению суда 2024 года).

В 2024 году на территории муниципального образования «Шегарский район» было приобретено 6 жилых помещения для предоставления лицам, из числа детей - сирот и детей, оставшимся без попечения родителей за счет средств федеральной и областной субвенции на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями.

Одно лицо, из числа детей - сирот приобрело жилое помещение за счет средств государственного жилищного сертификата.

Не исполнение плана по расходам в рамках средств субсидии по предоставлению отдельным категориям граждан, предусмотренным статьей 14-1 Закона Томской области от 9 июля 2015 года №100-ОЗ «О земельных отношениях в Томской области», меры социальной поддержки по обеспечению жилыми помещениями в виде единовременной денежной выплаты на улучшение жилищных условий, предоставляемую с их письменного согласия взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно в сумме 1200,0 тыс.руб. связано с отсутствием заявителей.

Направлено на оказание помощи в ремонте и (или) переустройстве жилых помещений граждан, не стоящих на учете в качестве нуждающихся в улучшении жилищных условий и не реализовавших свое право на улучшение жилищных условий за счет средств федерального и областного бюджетов в 2009 и последующих годах, из числа: участников и инвалидов Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов; тружеников тыла военных лет; лиц, награжденных знаком «Жителю блокадного Ленинграда»; бывших несовершеннолетних узников концлагерей; вдов погибших (умерших) участников Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов, не вступивших в повторный брак в сумме 26,6 тыс.руб. за счет средств областного бюджета. Такая же сумма средств направлена из местного бюджета. За счет данных источников произведен ремонт кухни в жилом доме вдовы участника Великой Отечественной войны.

В рамках средств субсидии на реализацию государственной программы «Комплексное развитие сельских территорий Томской области» и средств софинансирования данной субсидии из местного бюджета произведены социальные выплаты гражданам, проживающим в сельской местности, на строительство жилого дома 2 семьям. На эти цели выделены средства из областного и федерального бюджетов в размере 1 506,7 тыс.руб. Данные средства израсходованы в полном объеме. Софинансирование из местного бюджета составило 119,5 тыс.руб.

Общий объем финансирования по данному разделу составил 35 841,3 тыс.руб. при плане 42 543,4 тыс.руб.

**Раздел 1100. Физическая культура и спорт**



В 2024 году расходы на физическую культуру и спорт составили 17 633,6 тыс.руб. при плане 17 835,4 тыс.руб., что составляет 98,9% от плановых показателей.

За счет всех источников в 2024 году финансировались следующие учреждения:

МКУ «Администрация Шегарского района», расходы составили 1 811,7 тыс.руб., исполнено на 100%.

В составе расходов учтены:

- иные МБТ бюджетам сельских поселений на приобретение оборудования для малобюджетных спортивных площадок по месту жительства и учебы в муниципальных образованиях Томской области, на их устройство в сумме 1 811,7 тыс.руб. (в том числе за счет средств областного бюджета 1 365,0 тыс.руб.).

МКУ «Физкультурно-спортивный центр Шегарского района» с объемом расходов 14 986,4 тыс.руб. при плане 15 163,5 тыс.руб., что составляет 98,8% плановых назначений, в том числе:

- на обеспечение деятельности учреждения в сумме 11 136,5 тыс.руб.;

- на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта в сумме 3 779,9 тыс.руб. (в том числе за счет средств областного бюджета 3 590,9 тыс.руб.);

- из резервного фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Томской области на укрепление материально-технической базы в сумме 70,0 тыс.руб.;

МКУ «Управление образования Администрации Шегарского района», расходы составили 835,5 тыс.руб. при плане 860,2 тыс.руб., что составляет 97,1% плановых назначений. В данных объемах учтено финансирование следующих мероприятий:

- на обеспечение участия спортивных сборных команд муниципальных районов и городских округов Томской области в официальных региональных спортивных, физкультурных мероприятиях, проводимых на территории Томской области, за исключением спортивных сборных команд муниципального образования «Город Томск», муниципального образования «Городской округ закрытое административно-территориальное образование Северск Томской области», муниципального образования «Томский район» в сумме 189,4 тыс.руб., в том числе в рамках субсидии из областного бюджета 179,9 тыс.руб.;

- на финансирование спортивных мероприятий в рамках средств местного бюджета – 169,3 тыс.руб.;

- из резервного фонда непредвиденных расходов Администрации Шегарского района в сумме 320,5 тыс.руб. на соревнования и выплату единовременного вознаграждения спортсменам и их тренерам, занявших призовые места;

- рамках муниципальной программы «Развитие образования в Шегарском районе» за счет средств местного бюджета израсходовано в сумме 156,3 тыс.руб. на организацию и проведение конкурсов, смотров, соревнований, турниров и других мероприятий на муниципальном уровне, а также обеспечение участия в конкурсах, смотрах, соревнованиях, турнирах и других мероприятиях на муниципальном, региональном и всероссийском уровнях (по направлениям).

**Межбюджетные трансферты (раздел 1400) за 2024 год**

Расчеты по межбюджетным трансфертам за 2024 год сложились следующим образом:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Безвозмездные перечисления | Кассовый план на 2024г., тыс.руб. | Исполнение на 01.01.2025г., тыс.руб. | % исполнения |
| Из районного бюджета за счет всех источников, в т.ч.: | 54 083,8 | 54 083,8 | 100,0 |
| -дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности | 45 333,6 | 45 333,6 | 100,0 |
| в том числе за счет средств областного бюджета | 26 765,5 | 26 765,5 | 100,0 |
| -иные МБТ (МБТ на сбалансированность) | 8 750,2 | 8 750,2 | 100,0 |
| в том числе за счет средств местного бюджета | 8 750,2 | 8 750,2 | 100,0 |

В 2024 году шесть бюджетов сельских поселений получили финансовую помощь из районного бюджета на общую сумму 113 180,4 тыс.руб. (по всем разделам и источникам), что составляет 12,6% общего объема расходов бюджета района (в 2023 году – 12,8%). В структуре межбюджетных трансфертов дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений занимает 40,0% или 45 333,6 тыс.руб. Остальная часть перечисленных в бюджеты поселений средств – целевые средства местного, областного и федерального бюджетов.

**Обслуживание муниципального долга и сбалансированность бюджета**

Муниципальные внутренние заимствования муниципального образования **«**Шегарский район Томской области**»** на 01.01.2025 года отсутствуют.

Муниципальные гарантии юридическим лицам из бюджета района не предоставлялись. На 01.01.2025г. задолженность по муниципальным гарантиям отсутствует.

Предельный объем дефицита районного бюджета утвержден в сумме 31 342,1 тыс.руб., фактически по бюджету района сложился профицит в сумме 18 772,1 тыс.руб. При утвержденном консолидированном дефиците бюджета в сумме 51 869,1 тыс.руб., фактический профицит консолидированного бюджета составил 18 002,9 тыс.руб., по своду бюджетов сельских поселений сложился дефицит в сумме 769,1 тыс.руб. в рамках утвержденного годового плана 20 527,0 тыс.руб.

Бухгалтерская отчетность муниципальных учреждений Шегарского района сформирована в соответствии с:

- Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н;

- Инструкцией о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н.

До составления отчетности учреждениями проведена обязательная инвентаризация, результаты которой отражены в учете. Бюджетными и автономными учреждениями отражены по итогам года операции по изменению объема прав учредителя по распоряжению особо ценным имуществом (ОЦИ) учреждения - другими словами, на счете учета расчетов с учредителем отражены изменения в составе ОЦИ. Данные учета проверены, после чего сформированы бухгалтерские записи по закрытию счетов расчетов, доходов и расходов.

Все формы отчетности, предусмотренные вышеуказанными инструкциями, представлены учреждениями в Управление финансов в сроки в соответствии с Приказом Управления финансов Администрации Шегарского района № 23 от 23.08.2022 «Об утверждении Порядка составления и предоставления бюджетной отчётности об исполнении бюджетов сельских поселений, бюджета муниципального района и бухгалтерской отчетности об исполнении планов финансово-хозяйственной деятельности бюджетными и автономными учреждениями».

Консолидированные формы отчета об исполнении местных бюджетов Шегарского района и Сводные формы бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений представлены Управлением финансов Администрации Шегарского района в Департамент финансов Томской области в сроки, предусмотренные Приказом №24 от 24.08.2022 «Об утверждении Порядка составления и представления в Департамент финансов Томской области годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов городских округов, муниципальных районов Томской области и Территориального фонда обязательного медицинского страхования Томской области».

Начальник Управления финансов С.В.Сабирова