

**Пояснительная записка
Финансово-экономического управления
администрации Советского района
к отчету об исполнении бюджета Советского района
за 2024 год**

Отчет об исполнении бюджета Советского района (далее бюджет) за 2024 год подготовлен в соответствии с Положением о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Советском районе, утвержденным решением Думы Советского района от 29.02.2012 № 121 (далее Дума).

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

Бюджет на 2024 год утвержден решением Думы от 20.12.2023 № 238 (далее первоначальный план на год):

- по доходам в сумме 5 727 852 570 рублей 00 копеек;
- по расходам в сумме 5 777 852 570 рублей 00 копеек;
- с дефицитом в сумме 50 000 000 рублей 00 копеек.

В течение 2024 года было принято семь решений Думы о внесении изменений и дополнений в первоначальный план на год, в связи с уточнением:

- суммы переходящих остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета на 01.01.2024;
- налоговых и неналоговых доходов, дополнительно поступивших в бюджет;
- межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- сумм муниципального внутреннего заимствования;
- перемещения бюджетных ассигнований.

Кроме того, по основаниям, установленным статьями 217, 232 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 7 решения о бюджете, разрешающим вносить изменения в параметры бюджета без внесения изменений в решение о бюджете, в отчетном периоде финансовым органом района были внесены изменения в показатели расходов бюджета. При этом общий объем доходов и объем дефицита бюджета остались без изменений и соответствуют суммам показателей, утвержденным решением о бюджете, в соответствии с положениями пунктов 134, 207 приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции «О порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее Инструкция).

Уточненные плановые показатели бюджета на 2024 год по состоянию на 31.12.2024 (далее уточненный план на год) составили:

- по доходам в сумме 6 379 148 537 рублей 88 копеек (прирост к первоначальному плану на год – 11,37%);
- по расходам в сумме 6 392 728 150 рублей 18 копеек (прирост к первоначальному плану на год – 10,64%);
- с дефицитом в сумме 15 621 915 рублей 70 копеек (снижение к первоначальному плану на год – 68,76%).

Итоги исполнения бюджета за 2024 год характеризуются следующими показателями:

Таблица 1

Показатели	План на 2024 год		Исполнено за 2024 года	Процент исполнения за 2024 год к плану	
	утвержденный решением Думы от 25.12.2024 № 352	уточненный на год		утвержденному решению м Думы от 25.12.2024 № 352	уточненному на год
	рублей			процент	
1	2	3	4	5	6
Доходы	6 379 148 537,88	6 379 148 537,88	6 430 565 498,22	100,81	100,81
Расходы	6 394 770 453,58	6 392 728 150,18	6 323 683 488,32	98,89	98,92
Дефицит (-), профицит (+), в том числе:	- 15 621 915,70	- 15 621 915,70	+ 106 882 009,90	-	-
утвержденный	- 15 621 915,70	- 15 621 915,70	-	-	-
расчетный	-	- 13 579 612,30	-	-	-
отклонение между утвержденным и расчетным дефицитом*	-	+ 2 042 303,40	-	-	-

* Не утверждены решением Думы следующие объемы:

- субвенции из федерального бюджета на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24.11.1995 № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации», в сумме (минус) 2 046 600 рублей 00 копеек (уведомление Департамента финансов Ханты-Мансийского автономного округа – Югры от 24.12.2024 № 710/12/1227) (далее автономный округ);

- межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениям – на реализацию мероприятий по благоустройству сельских территорий (обеспечение доли софинансирования местного бюджета) на общую сумму 4 296 рублей 60 копеек (уведомления администрации г.п. Малиновский от 28.12.2024 № 18 на сумму 4 004 рубля 99 копеек; администрации с.п. Алябьевский от 28.12.2024 № 6 на сумму 291 рубль 61 копейка).

Характеристики исполнения бюджета в 2024 год по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета приведены далее в настоящей пояснительной записке.

1. ДОХОДЫ

За 2024 год доходы бюджета поступили в объеме 6 430 565 498 рублей 22 копейки или 100,81% от плана, утвержденного решением Думы от 25.12.2024 № 352 (далее решение о бюджете) (приложение 1 к настоящей пояснительной записке).

Доходы бюджета за 2024 год относительно факта за 2023 год увеличились на 293 616 806 рублей 19 копеек или 4,78%, в результате увеличения поступлений налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Таблица 2

Показатели	Исполнено за 2023 год	Исполнено за 2024 год	Отклонение (гр.3- гр.2)	Темп роста, % (гр.3/гр.2*100)
	рублей			процент
1	2	3	4	5
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в том числе:	1 053 941 097, 68	1 240 959 308,4 4	+ 187 018 210,76	117,74
Налоговые доходы	879 215 910,55	1 049 153 525,3	+	119,33

		0	169 937 614,75	
Неналоговые доходы	174 725 187,13	191 805 783,14	+ 17 080 596,01	109,78
БЕЗВОЗМЕЗДНЫ Е ПОСТУПЛЕНИЯ, в том числе:	5 083 007 594, 35	5 189 606 189,7 8	+ 106 598 595,43	102,10
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	4 987 536 638, 99	5 162 297 427,3 3	+ 174 760 788,34	103,50
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	1 830 390,00	1 655 450,00	- 174 940,00	90,44
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	92 691 963,33	13 838 722,14	- 78 853 241,19	14,93
Прочие безвозмездные поступления	1 683 357,00	12 000 000,00	+ 10 316 643,00	в 7,13 раза
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	- 734 754,97	- 185 409,69	+ 549 345,28	25,23
ВСЕГО ДОХОДОВ	6 136 948 692, 03	6 430 565 498,2 2	+ 293 616 806,19	104,78

Состав и структура доходов бюджета остаются стабильными и их исполнение за 2024 год представлено в таблице 3.

Таблица 3

Состав и структура доходов бюджета за 2024 год

Показатели	Уточненный план на год	Исполнено за 2024 год	Отклонение (гр.3-гр.2)	Проце нт испол нения к уточне нному плану на год	Удел ьный вес к обще й сумм е дохо дов
	рублей			%	
1	2	3	4	5	6
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в том числе:	1 149 097 462, 38	1 240 959 308,4 4	+ 91 861 846,0 6	107,99	19,30
Налоговые доходы	968 157 762,00	1 049 153 525,3 0	+ 80 995 763,3 0	108,37	16,32
Неналоговые доходы	180 939 700,38	191 805 783,14	+ 10 866 082,7 6	106,01	2,98
БЕЗВОЗМЕЗДНЫ Е ПОСТУПЛЕНИЯ, в том числе:	5 230 051 075, 50	5 189 606 189,7 8	- 40 444 885,7 2	99,23	80,70
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	5 205 811 313, 05	5 162 297 427,3 3	- 43 513 885,7 2	99,16	80,28
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	1 655 450,00	1 655 450,00	0,00	100,00	0,02

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	10 769 722,14	13 838 722,14	+ 3 069 000,00	128,50	0,21
Прочие безвозмездные поступления	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	100,00	0,19
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	- 185 409,69	- 185 409,69	0,00	100,00	0,00
ВСЕГО ДОХОДОВ	6 379 148 537, 88	6 430 565 498,2 2	+ 51 416 960,3 4	100,81	100,0 0

Из представленной таблицы следует, что наибольший удельный вес в общей сумме доходов бюджета за 2024 год традиционно составляют безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные трансферты) – 80,28%. На долю налоговых доходов приходится 16,32%, 2,98% приходится на неналоговые доходы, остальные безвозмездные поступления составляют 0,42%.

Поступление доходов в бюджет обеспечено главными администраторами доходов бюджета, перечень которых утвержден постановлением администрации Советского района от 12.10.2021 № 3082:

Таблица 4

Код главного администратора доходов бюджета	Наименование главного администратора доходов бюджета	Уточненный план на год, рублей	Исполнено за 2024 год, рублей	Процент исполнения к уточненному плану на год, %
1	2	3	4	5
Муниципальные администраторы доходов – всего		5 401 345 670,8 8	5 372 597 720,1 0	99,47
035	Контрольно-счетная палата Советского района	120 900,00	120 897,29	100,00
040	Администрация Советского района	23 718 271,33	27 044 882,49	114,03
045	Управление	1 200 615,11	1 200 615,11	100,00

	социального развития администрации Советского района			
050	Финансово- экономическое управления администрации Советского района	5 205 681 958,0 5	5 162 168 062,6 7	99,16
070	Департамент муниципальной собственности администрации Советского района	147 481 092,39	157 401 801,99	106,73
080	Управление образования администрации Советского района	4 285 994,00	4 277 067,07	99,79
650	Администрации поселений, входящих в состав Советского района – всего	18 856 840,00	20 384 393,48	108,10
	Администрация городского поселения Агириш	3 955 000,00	2 919 026,41	73,81
	Администрация городского поселения Зеленоборск	1 153 000,00	1 152 310,44	99,94
	Администрация городского поселения Коммунистический	1 935 500,00	1 335 128,13	68,98
	Администрация городского поселения Малиновский	242 000,00	236 531,08	97,74
	Администрация городского поселения Пионерский	1 350 000,00	2 917 322,84	в 2,16 раза
	Администрация городского поселения Советский	9 711 040,00	11 642 413,86	119,89
	Администрация	510 300,00	181 660,72	35,60

	городского поселения Таёжный			
Федеральные администраторы доходов – всего		970 730 307,00	1 050 745 168,0 3	108,24
048	Федеральная служба по надзору в сфере природопользован ия (Росприроднадзор)	1 640 000,00	1 636 915,13	99,81
182	Федеральная налоговая служба	968 114 762,00	1 049 110 525,3 0	108,37
188	Министерство внутренних дел Российской Федерации	975 545,00	- 2 272,40	0,00
Региональные администраторы доходов – всего		7 072 560,00	7 222 610,09	102,12
170	Служба государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники автономного округа	40 000,00	40 000,00	100,00
420	Служба жилищного и строительного надзора автономного округа	56 000,00	56 000,00	100,00
530	Служба по контролю и надзору в сфере охраны окружающей среды, объектов животного мира и лесных отношений автономного округа	6 900 000,00	7 054 613,94	102,24
600	Департамент экономического	20 000,00	20 000,00	100,00

	развития автономного округа			
720	Департамент административного обеспечения автономного округа	56 560,00	51 996,15	91,93

Налоговые и неналоговые доходы бюджета за 2024 год поступили в сумме 1 240 959 308 рублей 44 копейки или 107,99% к плану, утвержденному решением о бюджете.

Основными и значимыми для бюджета, как всегда, остались следующие доходы:

- налог на доходы физических лиц – 63,89% от общего объема налоговых и неналоговых доходов бюджета;
- налоги на совокупный доход – 17,02% от общего объема налоговых и неналоговых доходов бюджета;
- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 9,16% от общего объема налоговых и неналоговых доходов бюджета.

Анализ поступления налоговых и неналоговых доходов в бюджет за 2024 год в сравнении с фактом 2023 года представлен в таблице:

Таблица 5

Вид доходов	Фактическое поступление					
	за 2023 год			за 2024 год		
	сумма, рублей	процент исполнения к уточненному плану на год, %	удельный вес в общей сумме, %	сумма, рублей	процент исполнения к уточненному плану на год, %	удельный вес в общей сумме, %
1	2	3	4	5	6	7
Налоговые доходы, всего	879 215 910,55	107,31	83,42	1 049 153 525,30	108,37	84,54
Налог на доходы физических лиц	691 653 314,84	108,60	65,63	792 829 742,24	109,16	63,89
Акцизы на нефтепродукты	9 886 574,21	142,95	0,94	11 087 098,53	106,36	0,89
Налоги на	148 379 102,	101,27	14,08	211 204 682,	105,84	17,02

совокупный доход	20			75		
Налоги на имущество	20 287 013,8 4	101,77	1,92	18 622 470,9 5	104,93	1,50
Государственная пошлина	9 009 905,46	99,12	0,85	15 409 530,8 3	108,94	1,24
Неналоговые доходы, всего	174 725 187,13	99,77	16,58	191 805 783,14	106,01	15,46
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	108 828 265,09	100,18	10,33	113 617 007,06	102,05	9,16
Платежи при пользовании природными ресурсами	4 485 710,18	98,71	0,42	1 639 915,13	99,99	0,13
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	4 809 731,84	98,76	0,46	4 437 322,90	99,71	0,36
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	46 400 538,8 2	98,85	4,40	60 122 455,8 0	117,99	4,84
Штрафные санкции, возмещение ущерба	10 083 781,0 9	101,64	0,96	11 545 351,1 3	95,30	0,93
Прочие неналоговые доходы	117 160,11	54,23	0,01	443 731,12	100,00	0,04
Налоговые	1 053 941 09	105,98	100,00	1 240 959 30	107,99	100,00

и неналоговы е доходы, всего	7,68			8,44		
---	-------------	--	--	-------------	--	--

По сравнению с фактом 2023 года налоговые и неналоговые доходы за 2024 год увеличились на 187 018 210 рублей 76 копеек или 17,74% в результате:

- увеличения налога на доходы физических лиц (далее НДФЛ), ввиду повышения минимального размера оплаты труда с 01.01.2024, индексации фонда оплаты труда;
- увеличения с 01.01.2024 ставок акцизов на бензины, дизельное топливо и моторные масла;
- увеличения налогов на совокупный доход, в связи с ростом числа налогоплательщиков, применяющих упрощенную систему налогообложения, а также увеличения суммы полученных доходов налогоплательщиками;
- увеличения доходов от продажи материальных и нематериальных активов, в результате реализации муниципального имущества, согласно прогнозному плану (программы) приватизации муниципального имущества Советского района на 2024 год.

Справочно: за 2024 год в консолидированный бюджет поступило НДФЛ в сумме 967 133,1 тыс. рублей или 109,85% к уточненному плану на год, в том числе по дополнительным нормативам отчислений от НДФЛ взамен дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) в сумме 181 122,8 тыс. рублей.

Поступления в бюджет НДФЛ по дополнительным нормативам и дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов за 2024 год составили 836 317,0 тыс. рублей, тогда как расчетный объем дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов составляет 818 992,7 тыс. рублей. Таким образом, за 2024 год бюджет дополнительно получил 17 324,3 тыс. рублей.

Из вышеуказанного следует, что за 2024 год решение Думы от 29.09.2023 № 225/НПА «О согласовании частичной замены дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет Советского района на 2024-2026 годы» имеет ярко выраженный экономический эффект.

Безвозмездные поступления в бюджет сложились за счет:

- межбюджетных трансфертов;
- безвозмездных поступлений от государственных (муниципальных) и негосударственных организаций;
- прочих безвозмездных поступлений от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами;

- возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные трансферты) составили 80,28% от общей суммы доходов бюджета. Данный показатель на протяжении многих лет остается достаточно высоким и говорит о зависимости Советского района от вышестоящих бюджетов.

За 2024 год межбюджетные трансферты поступили в сумме 5 162 297 427 рублей 33 копейки или 99,16% к уточненному плану на год. По сравнению с фактом 2023 года межбюджетные трансферты увеличились на 174 760 788 рублей 34 копейки или 3,50% в результате увеличения следующих межбюджетных трансфертов:

- дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов;
- субвенций на финансовое обеспечение переданных органам местного самоуправления отдельных государственных полномочий;
- иных межбюджетных трансфертов за счет средств резервного фонда Правительства автономного округа.

Таблица 6

Состав и структура межбюджетных трансфертов за 2024 год

Вид доходов	Фактическое поступление					
	за 2023 год			за 2024 год		
	сумма, рублей	процент исполнен ия к уточненн ому плану на год, %	удельн ый вес в общей сумме, %	сумма, рублей	процент исполнен ия к уточненн ому плану на год, %	удельн ый вес в общей сумме, %
1	2	3	4	5	6	7
Дотации	935 383 000, 00	100,00	18,75	948 343 200, 00	100,00	18,37
Субсидии	1 419 716 97 6,30	99,87	28,47	1 284 724 88 5,04	96,93	24,89
Субвенции	2 309 243 19 8,25	100,00	46,30	2 470 946 93 6,51	99,89	47,86
Иные межбюджетн ые трансферты, из них:	323 193 464, 44	99,80	6,48	458 282 405, 78	99,96	8,88
средства резервного фонда Правительст	163 114 400, 00	100,00	3,27	266 816 635, 00	100,00	5,17

ва автономного округа						
средства бюджетов поселений	102 203 865,38	99,48	2,05	99 981 490,59	100,00	1,94
Межбюджетные трансферты, всего	4 987 536 638,99	99,95	100,00	5 162 297 427,33	99,16	100,00

Наиболее весомыми в структуре межбюджетных трансфертов за 2024 год – 47,86%, являются *субвенции* на исполнение государственных полномочий, переданных органам местного самоуправления, которые поступили в бюджет в сумме 2 470 946 936 рублей 51 копейка или 99,89% к уточненному плану на год.

Не менее значимыми для бюджета – 24,89%, являются *субсидии* из бюджета автономного округа на софинансирование расходов для решения вопросов местного значения, осуществляемых в рамках государственных программ автономного округа, которые поступили в бюджет в сумме 1 284 724 885 рублей 04 копейки или 96,93% к уточненному плану на год.

Дотации из бюджета автономного округа поступили в бюджет в сумме 948 343 200 рублей 00 копеек или 100,00% к уточненному плану на год.

Иные межбюджетные трансферты с целевым назначением поступили в бюджет в сумме 458 282 405 рублей 78 копеек или 99,96% к уточненному плану на год.

Состав и структура прочих безвозмездных поступлений за 2024 год представлены в таблице 7.

Таблица 7

Состав и структура прочих безвозмездных поступлений за 2024 год

Вид поступлений	Уточненный план на год	Исполнено за 2024 год	Процент исполнения к уточненному плану на год	Удельный вес к общей сумме прочих безвозмездных поступлений
	рублей		%	
1	2	3	4	5
Безвозмездные поступления от	1 655 450,00	1 655 450,00	100,00	6,02

государственных (муниципальных) организаций - всего, в том числе:				
Поступления от депутатов Тюменской областной Думы, в том числе:	1 655 450,00	1 655 450,00	100,00	6,02
на развитие материально- технической базы объектов сферы образования	516 630,00	516 630,00	100,00	1,88
на развитие материально- технической базы объектов сферы культуры и туризма	1 048 820,00	1 048 820,00	100,00	3,81
на проведение мероприятий для лиц пожилого возраста	90 000,00	90 000,00	100,00	0,33
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций - всего, в том числе	10 769 722,14	13 838 722,14	128,50	50,33
Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых юридическими лицами администрации Советского района, для реализации полномочий в области градостроительной деятельности, строительства и	4 014 993,39	4 014 993,39	100,00	14,60

жилищных отношений				
Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых юридическими лицами администрации Советского района, для реализации мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры	6 571 728,75	7 936 728,75	120,77	28,87
Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых юридическими лицами Финансово- экономическому управлению администрации Советского района, для реализации полномочий в области информационного обеспечения бюджетного процесса Советского района по настройке бухгалтерской программы для образовательных учреждений Советского района	50 000,00	50 000,00	100,00	0,18
Поступления от денежных	133 000,00	133 000,00	100,00	0,48

пожертвований, предоставляемых юридическими лицами администрации Советского района, для содействия деятельности в области физической культуры и спорта (за исключением профессионального спорта), участия в организации и или) проведении физкультурных и спортивных мероприятий в форме безвозмездного выполнения работ (или) оказания услуг физическими лицами				
Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых юридическими лицами администрации Советского района, для реализации мероприятий в пределах полномочий органа местного самоуправления по решению вопросов местного значения	0,00	1 704 000,00	0,00	6,20
Прочие безвозмездные поступления, в том	12 000 000,00	12 000 000,00	100,00	43,65

числе:				
Поступление от ООО «Лукойл- Западная Сибирь» в рамках Соглашения о сотрудничестве между Правительством автономного округа и Публичным акционерным обществом «Нефтяная компания «ЛУКОЙЛ» на ремонт автомобильной дороги по ул. Киевская-ул. Защитников Отечества в г. Советский	12 000 000,00	12 000 000,00	100,00	43,65
ВСЕГО	24 425 172,14	27 494 172,14	112,56	100,00

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, за 2024 год осуществлен на общую сумму (минус) 185 409 рублей 69 копеек или 100,00% к уточненному плану на год, из них:

1) в бюджет автономного округа – остатки субвенций и субсидий на общую сумму 185 404 рубля 91 копейка, в том числе:

- субсидии на софинансирование расходов по обеспечению физкультурно-спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва, спортивным оборудованием, экипировкой и инвентарем, медицинским сопровождением тренировочного процесса, в сумме 58 705 рублей 35 копеек, в связи со сложившейся экономией по результатам конкурентных процедур;

- субсидий на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 3 776 рублей 76 копеек, в связи с использованием физическим лицом субсидии не по целевому назначению;

- субвенций на возмещение недополученных доходов организациям, осуществляющим реализацию населению сжиженного газа по социально-ориентированным розничным ценам (в том числе администрирование), в сумме 122

922 рубля 80 копеек, в связи с меньшим фактически реализованным объемом сжиженного газа населению в декабре 2023 года;

2) в бюджет г.п. Советский – остатки иных межбюджетных трансфертов на исполнение в 2023 году остатков иных межбюджетных трансфертов на исполнение части полномочий местного значения - участие в предупреждении и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций в границах поселения, организация и осуществление мероприятий по территориальной обороне и гражданской обороне, защите населения и территории поселения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, создание, содержание и организация деятельности аварийно-спасательных служб и (или) аварийно-спасательных формирований на территории поселения, обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов поселения на сумму 4 рубля 78 копеек.

2. РАСХОДЫ

По расходам бюджет за 2024 год исполнен в сумме 6 323 683 488 рублей 32 копейки или 98,89% от решения о бюджете (приложение 2 к настоящей пояснительной записке).

Как и прежде, бюджет сохраняет социальную направленность. Более половины его расходов направлены на образование, культуру, физкультуру и спорт, здравоохранение и социальную политику.

Таблица 8

Наименование	Фактическое исполнение			
	за 2023 год		за 2024 год	
	сумма, рублей	удельный вес в общей сумме, %	сумма, рублей	удельный вес в общей сумме, %
1	2	3	4	5
Всего расходов	6 092 515 579,38	100,00	6 323 683 488,32	100,00
Расходы на социальную сферу	3 477 154 647,14	57,07	3 805 787 184,70	60,18
Остальные расходы	2 615 360 932,24	42,93	2 517 896 303,62	39,82

В рамках 23 муниципальных программ Советского района (далее муниципальные программы) бюджет исполнен в сумме 6 284 853 919 рублей 27 копеек или 99,39% от общей суммы расходов бюджета за отчетный период. Расходы бюджета по непрограммным направлениям деятельности исполнены в сумме 38 829 569 рублей 05 копеек или 0,61% от общей суммы расходов бюджета за отчетный период.

В соответствии с пунктом 163 Инструкции поясняются показатели, по которым исполнение составляет менее 95,00% от решения о бюджете, а также отклонения уточненного плана на год от решения о бюджете.

Дума Советского района

0103, 4000102040, 120 - «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» – 100,00%

Непрограммное направление деятельности «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (+) 39 391 рубль 05 копеек

Открыты бюджетные ассигнования (далее БА), перемещенные с кодов бюджетной классификации (далее КБК) 0103, 4000102110, 120, на выплату заработной платы и страховых взносов с заработной платы за декабрь 2024 года.

0103, 4000102110, 120 - «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» – 100,00%

Непрограммное направление деятельности «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (-) 91 277 рублей 42 копейки

Закрыты БА и переданы главному распорядителю бюджетных средств (далее ГРБС) - Администрация Советского района, на КБК 0410, 2140199990, 240, в сумме 51 886 рублей 37 копеек, на установку, настройку, активацию сертификата совместной технической поддержки средств защиты информации, на передачу права для использования ПО VipNet.

Закрыты БА и переданы на КБК 0103, 4000102040, 120, на выплату заработной платы и страховых взносов с заработной платы за декабрь 2024 года, в сумме 39 391 рубль 05 копеек.

Администрация Советского района

0102, 2200102030, 120 - «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» – 99,81%

Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (+) 153 769 рублей 40 копеек

Открыты БА на оплату труда и страховые взносы за декабрь 2024 года, переданные с КБК 0104, 2240202040, 120, в сумме 154 769 рублей 40 копеек.

Закрыты БА и переданы на КБК 0104, 2240202040, 120, в сумме 1 000 рублей 00 копеек, на выплату суточных в служебной командировке.

0104, 2240102040, 120 - «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» – 44,98%

Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Невысокое исполнение связано с тем, что фактические расходы на оплату медосмотра составили меньшую сумму, чем запланировано.

0104, 2240102040, 240 - «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 72,37%

Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Невысокое исполнение обусловлено тем, что по условиям муниципального контракта оплата за услуги обучения муниципальных служащих производится по факту предоставленных услуг. Так как услуги будут предоставлены в 2025 году, то контракт будет оплачен в 2025 году (переходящий муниципальный контракт).

0104, 2240202040, 120 - «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» – 99,33%

Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (+) 118 075 рублей 37 копеек

Открыты БА на оплату льготного проезда и суточных в служебной командировке, переданные с КБК:

- 0102, 2240202030, 240 в сумме 1 000 рублей 00 копеек;
- 0104, 2240202040, 240 в сумме 510 681 рубль 49 копеек;
- 0410, 2140199990, 240 в сумме 83 599 рублей 20 копеек;
- 0412, 13401S2910, 240 в сумме 187 245 рублей 57 копеек.

Закрыты БА и переданы на КБК:

- 0102, 2240202030, 120 в сумме 154 769 рублей 40 копеек на выплату заработной платы и страховых взносов за декабрь 2024 года;
- 0104, 2240202040, 240 в сумме 509 681 рубль 49 копеек на приобретение бумаги и канцтоваров.

0104, 2240202040, 240 - «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 91,20%

Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (-) 175 504 рубля 02 копейки

Закрыты БА и переданы:

- на КБК 0104, 2240202040, 120, на оплату льготного проезда, в сумме 510 681 рубль 49 копеек;

- ГРБС – Управление образования администрации Советского района в сумме 175 504 рубля 02 копейки, на КБК 0709, 0940299990, 620.

Открыты БА, переданные с КБК:

- 0104, 2240202040, 120, в сумме 509 681 рубль 49 копеек, на приобретение бумаги и канцтоваров;

- 0113, 1440199990, 240, в сумме 1 000 рублей 00 копеек, на приобретение бумаги и канцтоваров.

Невысокое исполнение обусловлено тем, что оплата за коммунальные услуги, услуги связи за декабрь 2024 года будет произведена в январе 2025 года.

0113, 0940299990, 240 - «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 100,00%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма и терроризма на территории Советского района»

Отклонение – (-) 42 рубля 40 копеек

Закрыты БА и переданы ГРБС - Управление образования администрации Советского района, на КБК 0709, 0940299990, 620.

0113, 1240299990, 240 - «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 100,00%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом Советского района»

Отклонение – (-) 126 рублей 01 копейка

Закрыты БА и переданы ГРБС - Управление образования администрации Советского района, на КБК 0709, 0940299990, 620.

0113, 1440199990, 240 - «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 100,00%

Реализация мероприятий муниципальной программы "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Советского района"

Отклонение – (-) 1 000 рублей 00 копеек

Закрыты БА и переданы на КБК 0104, 2240202040, 240, на приобретение бумаги и канцтоваров.

0113, 2240299990, 240 - «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 93,87%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (-) 9 563 рубля 70 копеек

Закрыты БА и переданы ГРБС - Управление образования администрации Советского района, на КБК 0709, 0940299990, 620.

Невысокое исполнение обусловлено тем, что по условиям муниципального контракта оплата за адресные папки производится по факту поставки товара. Поскольку адресные папки поступят в 2025 году, то муниципальный контракт будет оплачен в 2025 году (переходящий муниципальный контракт).

0310, 1540200590, 240 - «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 91,67%

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений муниципальной программы «Безопасность жизнедеятельности в Советском районе»

Невысокое исполнение связано с тем, что оплата за коммунальные услуги и услуги связи за декабрь 2024 года будет произведена в январе 2025 года.

0405, 1640284382, 810 - «Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг» - 76,90%

Субсидии на поддержку животноводства сельхозтоваропроизводителям муниципальной программы «Развитие экономического потенциала Советского района»

Невысокое исполнение вызвано тем, что получатели субсидии не смогли подтвердить произведенные затраты на содержания маточного поголовья для возмещения расходов в форме субсидии в запланированном объеме.

0410, 2140199990, 240 - «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 100,00%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Цифровое развитие Советского района»

Отклонение – (-) 145 206 рублей 17 копеек

Закрыты БА и переданы:

- ГРБС – Управление образования администрации Советского района, в сумме 113 493 рубля 34 копейки, на КБК 0709, 0940299990, 620;

- на КБК 0104, 2240202040, 120, в сумме 83 599 рублей 20 копеек, на оплату льготного проезда.

Открыты БА, переданные от ГРБС - Дума Советского района, в сумме 51 886 рублей 37 копеек на установку, настройку, активацию сертификата совместной технической поддержки средств защиты информации, на передачу права для использования ПО VipNet.

0412, 1340182910, 240 - «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 20,69%

Реализация полномочий в области градостроительной муниципальной программы «Обеспечение градостроительной деятельности на территории Советского района»

Низкое исполнение связано с отсутствием необходимости разработки документов территориального планирования.

0412, 13401S2910, 240 - «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 100,00%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Обеспечение градостроительной деятельности на территории Советского района»

Отклонение – (-) 187 245 рублей 57 копеек

Закрыты БА и переданы на КБК 0104, 2240202040, 120, на оплату стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно и провоза багажа работникам муниципальных организаций Советского района.

0412, 161I482330, 810 «Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг» – 88,26%

Финансовая поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства, впервые зарегистрированных и действующих менее одного года, развитие социального предпринимательства муниципальной программы «Развитие экономического потенциала Советского района»

Не высокое исполнение обусловлено тем, что получателем субсидии предоставлен пакет документов, подтверждающий затраты, на меньшую сумму, чем запланировано.

0502, 2040199990, 810 - «Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг» - 69,71%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Развитие жилищно-коммунального комплекса Советского района»

Невысокое исполнение связано с тем, что средства поступили в декабре 2024 года, что не позволило получателям в сжатые сроки оформить пакет документов, подтверждающих право на субсидию.

0605, 1130182990, 240 - «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 61,89%

Ликвидация накопленного вреда окружающей среде муниципальной программы «Обращение с отходами и улучшение состояния окружающей среды в Советском районе»

0605, 11301S2990, 240 - «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 65,05%

Ликвидация накопленного вреда окружающей среде за счет средств бюджета Советского района муниципальной программы «Обращение с отходами и улучшение состояния окружающей среды в Советском районе»

Невысокое исполнение обусловлено экономией при проведении аукционов на заключение контрактов, а также в связи с поэтапной оплатой работ по рекультивации объектов накопленного вреда окружающей среде, в соответствии с условиями заключенных муниципальных контрактов. Работы предусмотрены на длительный период, переходящий на 2025 год.

0702, 01201L7502, 240 - «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 87,05%

Реализация мероприятий по модернизации школьных систем образования (объекты капитального ремонта, планируемые к реализации в рамках двух финансовых лет) муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Невысокое исполнение связано с нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, не повлекшее судебные процедуры.

0702, 0140499990, 240 - «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 37,11%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Невысокое исполнение связано с нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий контрактов, не повлекшее судебные процедуры.

0801, 0540199990, 240 - «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 59,63%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Развитие культуры в Советском районе»

Низкое исполнение обусловлено невозможностью заключения муниципального контракта по итогам конкурса по причине отсутствия претендентов (поставщиков, подрядчиков, исполнителей).

0909, 1140384280,240 - «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 0,00%

Организация осуществления мероприятий по проведению дезинсекции и дератизации в автономном округе муниципальной программы «Обращение с отходами и улучшение состояния окружающей среды в Советском районе»

Неисполнение обусловлено экономией, сложившейся при проведении конкурсных процедур на заключение контракта на оказание услуг по акарицидной, инсектицидной (лаврицидной) обработке, барьерной дератизации на территории Советского района.

1003, 1040251760, 320 «Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат» – 0,00%

Осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 24 ноября 1995 года № 181-ФЗ «О социальной защите инвалидов в Российской Федерации», муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Советского района»

Отклонение – (-) 2 046 600 рублей 00 копеек

Закрыты БА в соответствии с уведомлением Департамента финансов автономного округа от 24.12.2024 № 71/12/1227.

Управление социального развития администрации Советского района

0113, 2240202040, 120 – «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» - 99,49%

Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (-) 606 962 рубля 12 копеек

Закрыты БА и перемещены на КБК:

- 0113, 2240202040, 240 в сумме 43 472 рубля 15 копеек на приобретение офисной бумаги;

- 0703, 0540200590, 610 в сумме 347 730 рублей 96 копеек на выполнение муниципального задания (выплата заработной платы);

- 0113, 2240202040, 240 в сумме 566 рублей 23 копейки на оплату коммунальных услуг;

- 1101, 06403005902, 620 в сумме 215 192 рубля 78 копеек на оплату льготного проезда МАУ ФОК Олимп и МАУ ДО СШСР.

0113, 2240202040, 240 – «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 87,28%

Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (+) 44 038 рублей 38 копеек

Открыты БА, перемещенные с КБК 0113, 2240202040, 120, на приобретение офисной бумаги и телефонных аппаратов.

Низкое исполнение связано с тем, что счета по договорам между МУП «Советский Тепловодоканал» и ГРБС - Управление социального развития администрации Советского района по фактически потребленным энергоресурсам за декабрь 2024 года будут выставлены в январе 2025 года.

0703, 0540200590, 610 – «Субсидии бюджетным учреждениям» – 100,00%

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений муниципальной программы «Развитие культуры в Советском районе»

Отклонение – (-) 10 216 515 рублей 64 копейки

Открыты БА, переданные с КБК:

- 0113, 2240202040, 120 в сумме 347 730 рублей 96 копеек;

- 1103, 0640200590, 620 в сумме 11 722 рубля 59 копеек на выплату заработной платы работникам бюджетных и автономных учреждений.

Закрыты БА и перемещены на КБК 0801, 0540200590, 610 в сумме 10 575 969 рублей 19 копеек на выполнение муниципального задания (на выплату заработной платы работникам бюджетных и автономных учреждений).

0801, 0540200590, 610 - «Субсидии бюджетным учреждениям» - 100,00%

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений муниципальной программы «Развитие культуры в Советском районе»

Отклонение- (+) 10 002 345 рублей 02 копейки

Открыты БА, переданные с КБК:

- 0703, 0540200590, 610 в сумме 10 575 969 рублей 19 копеек;

- 1101, 0640300590, 620 в сумме 214 358 рублей 13 копеек;

- 1103, 0640300590, 620 в сумме 373 919 рублей 28 копеек на выплату заработной платы работникам бюджетных и автономных учреждений.

Закрыты БА и переданы на КБК:

- 1101, 0640300590, 620 в сумме 1 048 122 рубля 18 копеек;

- 1103, 0640300590, 620 в сумме 113 779 рублей 40 копеек.

1101, 0640300590, 620 – «Субсидии автономным учреждениям» – 99,95%

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта, укрепление общественного здоровья на территории Советского района»

Отклонение- (+) 901 435 рублей 87 копеек

Открыты БА, переданные с КБК:

- 0113, 2240202040, 120, в сумме 215 192 рубля 78 копеек, на оплату льготного проезда работникам бюджетных и автономных учреждений;

- 0801, 0540200590, 610, в сумме 1 048 122 рубля 18 копеек, на выплату заработной платы работникам бюджетных и автономных учреждений.

Закрыты БА и переданы на КБК:

- 0801, 0540200590, 610 в сумме 214 358 рублей 13 копеек;

- 1103, 0640300590, 620 в сумме 147 520 рублей 96 копеек на выплату заработной платы работникам бюджетных и автономных учреждений.

1103, 064300590, 620 – «Субсидии автономным учреждениям» – 100,00%

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта, укрепление общественного здоровья на территории Советского района»

Отклонение- (-) 124 341 рубль 51 копейка

Закрыты БА и перемещены на КБК:

- 0703, 0540200590, 610 в сумме 11 722 рубля 59 копеек;

- 0801, 0540200590, 610 в сумме 373 919 рублей 28 копеек.

Открыты БА, переданные с КБК:

- 1101, 0640300590, 620 в сумме 147 520 рублей 96 копеек;

- 0801, 0540200590, 610 в сумме 113 779 рублей 40 копеек на выплату заработной платы работникам бюджетных и автономных учреждений.

Финансово-экономическое управление администрации Советского района

0106, 2240202040, 120 - «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» - 95,48%

Отклонение- (-) 19 500 рублей 00 копеек

Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Закрыты БА и перемещены на КБК 0106, 2240202040, 240.

0106, 2240202040, 240 - «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 100,00%

Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение- (+) 19 500 рублей 00 копеек

Открыты БА, переданные с КБК 0106, 2240202040, 120, на приобретение штампов наборных.

0111, 1740399990, 870 - «Резервные средства» - 0,00%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Советского района»

Отклонение- (-) 1 384 000 рублей 00 копеек

Средства резервного фонда администрации Советского района выделяются на основании постановлений администрации Советского района и направляются:

- для оказания единовременной материальной помощи гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации, возникшей в результате пожара;

- по обращению депутатов Думы Советского района, по соответствующим муниципальным программам Советского района и ГРБС;

- на оказание финансовой помощи поселениям, в которых произошли случаи возникновения ситуации, затрагивающей основные сферы жизнедеятельности населения поселений, для решения которых необходимы дополнительные средства (далее оказание финансовой помощи поселениям).

Закрыты БА и переданы на КБК 1403, 1740199990, 540, в соответствии с постановлениями администрации Советского района от 26.12.2024 № 2115 и от 26.12.2024 № 2116 на оказание финансовой помощи поселениям.

0401, 0840285060, 240 – «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 0,00%

Реализация мероприятий по содействию трудоустройству граждан муниципальной программы «Улучшение условий и охраны труда, поддержка занятости населения в Советском районе»

Неисполнение БА связано с отсутствием заявок на перечисление иного межбюджетного трансферта на реализацию мероприятий по содействию трудоустройству граждан, в рамках реализации Соглашения о предоставлении иного межбюджетного трансферта местному бюджету из бюджета автономного округа на 2024 год.

0503, 03202L5762, 540 – «Иные межбюджетные трансферты» - 99,94%

Обеспечение комплексного развития сельских территорий (Реализация проектов по благоустройству общественных пространств на сельских территориях) муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды на территории Советского района»- 99,94%

Отклонение- (+) 291 рубль 61 копейка

Низкое исполнение мероприятий по обеспечению комплексного развития сельских территорий (реализация проектов по благоустройству общественных пространств на сельских территориях) вызвано экономией, сложившейся при проведении конкурсных процедур на заключение контракта на оказание услуг по приобретению и установке детского городка в с.п.Алябьевский.

0503, 18202L5762, 540 - «Иные межбюджетные трансферты» - 99,53%

Обеспечение комплексного развития сельских территорий (реализация проектов по благоустройству общественных пространств на сельских территориях) Муниципальная программа «Развитие транспортной системы в Советском районе»

Отклонение- (+) 4 004 рубля 99 копеек

Низкое исполнение мероприятий по обеспечению комплексного развития сельских территорий (реализация проектов по благоустройству общественных пространств на сельских территориях) связано с тем, что в результате проведения аукциона по выполнению восстановительных работ улично - дорожной сети в п. Юбилейный, ул. Новоселов, снижена начальная цена муниципального контракта.

1403, 1740199990, 540 - «Иные межбюджетные трансферты» - 100,00%.

Реализация мероприятий муниципальной программы «Управление муниципальными финансами Советского района».

Отклонение- (+) 1 384 000 рублей 00 копеек

Открыты БА, переданные с КБК 0111, 1740399990, 870, в соответствии с постановлениями администрации Советского района от 26.12.2024 № 2115 и от 26.12.2024 № 2116 на оказание финансовой помощи поселениям, в том числе:

- г.п.Тажный в сумме 1 111 000 рублей 00 копеек;
- г.п.Зеленоборск в сумме 273 000 рубля 00 копеек.

Департамент муниципальной собственности администрации Советского района

0501, 10401S2901, 850 – «Уплата налогов, сборов и иных платежей» - 100,00%

Мероприятия по приобретению жилья и осуществлению выплат гражданам, в чьей собственности находятся жилые помещения, входящие в аварийный жилищный фонд, за счет средств бюджета Советского района муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Советского района»

Отклонение – (+) 0 рублей 36 копеек

Открыты БА, перемещенные с КБК 0501, 10401S2904, 240, в соответствии с Соглашением о предоставлении субсидии местному бюджету из бюджета автономного округа от 13.02.2024 № 19-ЕС/2024.

0501, 10401S2904, 240 – «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» - 96,14%

Мероприятия по освобождению земельных участков, планируемых для жилищного строительства и комплекса мероприятий по формированию земельных участков для индивидуального жилищного строительства, за счет средств бюджета Советского района муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Советского района»

Отклонение – (-) 0 рублей 36 копеек

Закрыты БА и переданы на КБК 0501, 10401S2901, 850.

Управление образования администрации Советского района

0412, 2240299990, 620 – «Субсидии автономным учреждениям» - 100,00%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (-) 1 124 980 рублей 20 копеек

Закрыты БА и перераспределены на КБК:

- 0701, 0140100590, 620 – 74 679 рублей 75 копеек;

- 0703, 0140100590, 620 – 201 527 рублей 48 копеек;
- 0709, 0140599990, 240 – 166 500 рублей 00 копеек;
- 0709, 0940299990, 620 – 664 556 рублей 71 копейка;
- 0709, 2240202040, 240 – 17 716 рублей 26 копеек.

0701, 0140100590, 620 – «Субсидии автономным учреждениям» - 100,00%

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (+) 74 679 рублей 75 копеек

Открыты БА на продукты питания (выпадающий доход), перераспределенные с КБК 0412, 2240299990, 620.

0702, 0140100590, 610 – «Субсидии бюджетным учреждениям» - 100,00%

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (-) 556 185 рублей 67 копеек

Закрыты БА, перераспределенные на КБК:

- 0703, 0140100590, 620 – 531 673 рубля 39 копеек;
- 0709, 0140500590, 620 – 24 512 рублей 28 копеек.

0702, 01404L3040, 610 - «Субсидии бюджетным учреждениям» - 100,00%

Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (-) 653 рубля 00 копеек

Закрыты БА и перераспределены на КБК 0702, 01404L3040, 620.

0702, 01404L3040, 620 - «Субсидии автономным учреждениям» - 100,00%

Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (+) 653 рубля 00 копеек

Открыты БА на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях, перераспределенные с КБК 0702, 01404L3040, 610.

0703, 0140100590, 620 – «Субсидии автономным учреждениям» - 100,00%

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (+) 1 070 076 рублей 32 копейки

Открыты БА на оплату труда МАУ ДО СР «Центр «Созвездие» им. Героя Советского Союза Гришина И.Т.», перераспределенные с КБК.

- 0412, 2240299990, 620 – 201 527 рублей 48 копеек;

- 0702, 0140500590, 610 - 531 673 рубля 39 копеек;

- 0709, 2240202040. 120 – 336 875 рублей 45 копеек.

0703, 0140120660, 610 – «Субсидии бюджетным учреждениям» - 99,11%

Обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей в рамках муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (-) 58 909 рублей 60 копеек

Закрыты БА на обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей, перераспределенные на КБК 0709, 0140500590, 620.

0703, 0140120660, 620 – «Субсидии автономным учреждениям» - 100,00%

Обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей в рамках муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (-) 42 482 рубля 17 копеек

Закрыты БА и перераспределены на КБК 0709, 0140500590, 620.

0703, 0140120660, 810 – «Субсидии юридическим лицам (кроме коммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг» - 76,93%

Обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей в рамках муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Причиной низкого исполнения субсидии является уменьшение количества детей по сравнению с плановой численностью.

Финансовое обеспечение (возмещение) исполнения муниципального социального заказа на оказание муниципальных услуг в социальной сфере осуществляется с учетом фактического количества сертификатов, предъявленных для перечисления субсидии.

0709, 0140399990, 620 – «Субсидии автономным учреждениям» - 100,00%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (-) 35 000 рублей 00 копеек

Закрыты БА и перераспределены на КБК 0709, 0140500590, 620.

0709, 01403S2050, 620 – «Субсидия бюджетным учреждениям» - 100,00%

Организация питания детей в возрасте от 6 до 17 лет (включительно) в лагерях с дневным пребыванием детей, в возрасте от 8 до 17 лет (включительно) - в палаточных лагерях за счет местного бюджета муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (+) 0 рублей 03 копейки

Открыты БА на обеспечение доли софинансирования по организации питания детей в возрасте от 6 до 17 лет (включительно) в лагерях с дневным пребыванием детей, перераспределенные с КБК 0709, 2240202040, 240.

0709, 0140500590, 110 – «Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений» - 100,00%

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (-) 830 985 рублей 39 копеек

Открыты БА на оплату расходов при служебных командировках в сумме 2 800 рублей 00 копеек, перераспределенные с КБК 0709, 0140500590, 240.

Закрыты БА и перераспределены на КБК:

- 0709, 0140500590, 620 – 584 591 рубль 42 копейки;
- 0709, 2240202040, 240 – 249 193 рубля 97 копеек.

0709, 0140500590, 240 – «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 99,31%

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (-) 2 800 рублей 00 копеек

Закрыты БА и перераспределены на КБК 0709, 0140500590, 110.

0709, 0140500590, 620 - «Субсидии автономным учреждениям» - 100,00%

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (+) 745 495 рублей 47 копеек

Открыты БА на оплату труда МАУ ДО СР «Центр «Созвездие» им. Героя Советского Союза Гришина И.Т.», перераспределенные с КБК:

- 0702, 0140100590, 610 – 24 512 рублей 28 копеек;
- 0703, 0140120660, 610 – 58 909 рублей 60 копеек;
- 0703, 0140120660, 620 – 42 482 рубля 17 копеек;
- 0709, 0140399990, 620 – 35 000 рублей 00 копеек;
- 0709, 0140500590, 110 – 584 591 рубль 42 копейки.

0709, 0140500590,850 – «Уплата налогов, сборов и иных платежей» - 79,54%

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Низкое исполнение связано с уменьшением начисления транспортного налога, ввиду снятия с баланса транспортного средства (автомобиля).

0709, 0140599990, 240 - «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 100,00%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (+) 166 500 рублей 00 копеек

Открыты БА на оплату за курсы повышения квалификации, перераспределенные с КБК 0412, 2240299990, 620.

0709, 0140599990, 620 – «Субсидии автономным учреждениям» - 99,92%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Развитие образования в Советском районе»

Отклонение – (-) 7 382 рубля 10 копеек

Закрыты БА и перераспределены на КБК 0709, 2240202040, 240.

0709, 0940299990, 620 – «Субсидии автономным учреждениям» - 100,00%

Реализация мероприятий муниципальной программы «Укрепление межнационального и межконфессионального согласия, профилактика экстремизма в Советском районе»

Отклонение – (+) 963 286 рублей 18 копеек

Открыты БА на обеспечение антитеррористической безопасности муниципальных образовательных учреждений, перераспределенные:

- с КБК 0412, 2240299990, 620, в сумме 664 556 рублей 71 копейка;

- от ГРБС - Администрация Советского района, в сумме 298 729 рублей 47 копеек.

0709, 2240202040, 120 – «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов» – 100,00%

Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (-) 338 275 рублей 45 копеек

Закрыты БА и перераспределены на КБК:

- 0703, 0140100590, 620 – 336 875 рублей 45 копеек;

- 0709, 2240202040, 240 – 1 400 рублей 00 копеек.

0709, 2240202040, 240 – «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 95,52%

Расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления муниципальной программы «Обеспечение деятельности органов местного самоуправления Советского района»

Отклонение – (+) 275 692 рубля 30 копеек

Открыты БА, перераспределенные с КБК:

- 0412, 2240299990, 620 – 17 716 рублей 26 копеек;

- 0709, 0140500590, 110 – 249 193 рубля 97 копеек;

- 0709, 0140599990, 620 – 7 382 рубля 10 копеек;

- 0709, 2240202040, 120 – 1 400 рублей 00 копеек,

на организацию локальной сети по адресу: г. Советский, ул. Гастелло д. 31, на приобретение картриджей, бумаги, оплату почтовых расходов.

Закрыты БА и перераспределены на КБК 0709, 01403S2050, 620, в сумме 0 рублей 03 копейки.

3. ПРОФИЦИТ БЮДЖЕТА

За 2024 год бюджет исполнен с профицитом в сумме 106 882 009 рублей 90 копеек (приложение 3 к настоящей пояснительной записке).

Поступление источников финансирования дефицита бюджета за отчетный период обеспечено главными администраторами источников финансирования дефицита бюджета, перечень которых утвержден постановлением администрации Советского района от 12.10.2021 № 3083:

Таблица 9
(рублей)

Код главного администратора источников финансирования дефицита бюджета	Наименование главного администратора источников финансирования дефицита бюджета, наименование кода источников финансирования дефицита бюджета	Исполнено за 2024 год
050	Финансово-экономическое управления администрации Советского района	- 106 882 009,90
	Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами муниципальных районов в валюте Российской Федерации	78 400 000,00
	Погашение бюджетных кредитов, полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-136 508 336,00
	Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов	- 6 529 402 660,74
	Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов	6 484 675 696,84

	Предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из бюджетов муниципальных районов в валюте Российской Федерации	- 5 100 000,00
	Возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации из бюджетов муниципальных районов в валюте Российской Федерации	1 053 290,00

4. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ

Муниципальный внутренний долг Советского района на 01.01.2025 сложился в объеме 246 800 433 рубля 00 копеек или 100,00% от верхнего предела муниципального внутреннего долга Советского района на 01.01.2025, утвержденного решением о бюджете.

Муниципальный долг находится на высоком уровне долговой устойчивости и представлен обязательствами по бюджетным кредитам из бюджета автономного округа (таблица 10).

Таблица 10

Состав и структура объема муниципального внутреннего долга Советского района

Вид долгового обязательства	Объем муниципального внутреннего долга на 01.01.2024		Объем муниципального внутреннего долга на 01.01.2025	
	сумма, рублей	удельный вес в общей сумме, %	сумма, рублей	удельный вес в общей сумме, %
1	2	3	4	5
Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	304 908 769,00	100,00	246 800 433,00	100,00
Бюджетные кредиты из бюджета автономного округа	304 908 769,00	100,00	246 800 433,00	100,00
Долговые обязательства, всего	304 908 769,00	100,00	246 800 433,00	100,00

Объем муниципального долга Советского района на 01.01.2025 по сравнению с началом года сократился на 58 108 336 рублей 00 копеек и составил 23,29% от общего объема доходов местного бюджета за 2024 год без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от НДФЛ.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2024 году осуществлялись в установленный срок, в полном объеме и составили 249 152 рубля 00 копеек.

Муниципальные гарантии Советского района в 2024 году не предоставлялись.

Справочно: муниципальный внутренний долг поселений, входящих в состав Советского района, на 01.01.2025 сложился в объеме 5 546 710 рублей 00 копеек.

Таблица 11

Состав и структура объема муниципального внутреннего долга поселений, входящих в состав Советского района

(рублей)

Наименование	Объем муниципального внутреннего долга на 01.01.2024	Объем муниципального внутреннего долга на 01.01.2025
г.п. Агирishi	1 500 000,00	2 722 110,00
г.п. Таёжный	0,00	824 600,00
г.п. Зеленоборск	0,00	2 000 000,00
Долговые обязательства, всего	1 500 000,00	5 546 710,00

5. ШТАТНАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ

По состоянию на 01.01.2025 штатная численность работников составила 3 362,03 штатных единиц, в том числе и 260,0 единиц в органах местного самоуправления и 3 102,03 единиц в муниципальных учреждениях Советского района:

Таблица 12

Наименование	на 01.01.2024	на 01.01.2025
Штатная численность (шт. ед.)	3 486,72	3 362,03
из них:		
Работники органов местного самоуправления	260,00	260,00
в том числе муниципальные служащие	205,00	205,00
Работники муниципальных учреждений, всего	3 226,72	3 102,03
из них: Образование	2 489,17	2 373,51
Культура	158,00	158,00
Спорт	283,80	278,77

Прочие учреждения	295,75	291,75
Денежное содержание (тыс. рублей)	2 460 773,1	2 681 344,3
из них:		
Работники органов местного самоуправления	351 856,0	366 066,0
в том числе муниципальные служащие	299 299,0	313 873,0
Работники муниципальных учреждений, всего	2 108 917,1	2 315 278,3
из них: Образование	1 683 243,2	1 842 935,7
Культура	110 738,0	124 309,4
Спорт	153 167,7	169 351,0
Прочие учреждения	161 768,2	178 682,2

За 2024 год штатная численность работников муниципальных учреждений Советского района сократилась на 124,69 единиц (приложение 4 к настоящей пояснительной записке). Штатная численность работников органов местного самоуправления по итогам года не изменилась.

Заместитель главы Советского района по финансам,
начальник Финансово-экономического управления
администрации Советского района

 Е.М. Маценко

Исполнители:
Заместитель начальника Управления,
начальник отдела доходов
ФЭУ Советского района,
Кушнерик Елена Геннадьевна, тел. 8 (34675) 5-49-29

Начальник отдела планирования и анализа расходов
ФЭУ Советского района,
Крестьянникова Наталья Леонидовна, тел. 8 (34675) 5-49-14