

Пояснительная записка об исполнении бюджета Большереченского муниципального района за 2024 год

Основные параметры исполнения районного бюджета за 2024 год составили:

- по доходам 1 248 329 878,74 рублей (99,9 процента от плановых назначений), прирост к уровню 2023 года составил 21,5 процента.
- по расходам – 1 249 612 669,40 рублей (67,8 процента от плановых назначений),
- дефицит бюджета в сумме 1 282 790,66 рублей.

Исполнение бюджета района по налоговым и неналоговым доходам составило 286 183 992,09 рубля или 102,3 процента к утвержденным бюджетным назначениям. Увеличение налоговых и неналоговых доходов за 2024 год по сравнению с аналогичным периодом 2023 года составляет 52 933 550,54 рублей или на 22,7 процента.

За 2024 год доходы по Налогу на доходы физических лиц к этому же периоду 2023 года возросли на 43 994 702,53 рубля (21,0%). Рост поступлений связан с повышением МРОТ, ФОТ.

Акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации в текущем году поступило на 519 424,41 рубля или на 11,3% больше, чем за истекший период 2023 года. Сумма доходов составила 5 133 800,25 рублей.

Доходов от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, по состоянию на 01 января 2025 года поступило в сумме 7 276 732,99 рубля, что выше уровня 2023 года на 830 289,26 рублей.

Фактическое исполнение единого сельскохозяйственного налога за 2024 год в сравнении с 2023 годом возросло на 920 379,83 рублей и составило 3 558 895,67 рублей. По итогам 2023 года выросли доходы сельхозтоваропроизводителей.

Суммовой показатель доходов от применения патентной системы в текущем году составил 1 123 021,00 рубля, прирост в сравнении с 2023 годом на 755 156,52 рублей. В первом квартале 2024 года поступил нераспределенный остаток доходов, который находился на едином налоговом счете по состоянию на 01.01.2024г.

Доходов от государственной пошлины по итогам 2024 год поступило на 3 175 924,03 рубля больше, чем за этот же период прошлого года. Суммовой показатель составил 6 207 667,76 рублей.

Прирост доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности составил 405 329,63 рублей или на 14,1 %. Объем доходов составил 3 271 850,63 рублей.

В текущем году платежей при пользовании природных ресурсов в бюджет района поступило в сумме 28 237 ,57 рублей .

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства поступили в сумме 887 088,61 рублей.

Сумма доходов от продажи материальных и нематериальных составила 2 256 164,79 рублей.

Доходы от уплаты штрафов за 2024 год поступили в сумме 3 176 657,36 рублей.

В части безвозмездных поступлений фактическое исполнение бюджетных назначений составило 962 912 039,25. рублей, что выше аналогичного периода 2023 года на 168 811 786,52 рублей.

Сумма дотаций снизилась на 2 179 187,06 рублей и составила 154 724 157,38 рублей.

Субсидии за 2024 год по сравнению с аналогичным периодом 2023 года, возросли на 114 494 299,44 рублей и составили 287 568 888,56 рублей.

Субвенций поступило в сумме 484 252 402,98 рубля, прирост составил 45 614 128,94 рублей.

Иные межбюджетные трансферты поступили в сумме 36 366 590,33 рублей.

Расходы

Районный бюджет по расходам за 2024 год исполнен в объеме 1 249 612 669,40 рублей, что составило 97,1 процента к показателям уточненной бюджетной росписи на 2024 год, по сравнению с 2023 годом расходы увеличились на 23,8 процента. Структура расходов районного бюджета в разрезе разделов классификации расходов бюджетов представлена в таблице № 1.

Структура расходов районного бюджета в разрезе разделов классификации расходов бюджетов

Наименование показателя	Объем расходов за 2023 год, руб.	Доля в общем объеме расходов, процентов	Процент исполнения от плановых назначений
1	2	3	4
Расходы, всего	1 249 612 669,40		97,1
Общегосударственные вопросы	89 530 070,29	7,1	97,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1 837 559,84	0,5	91,7
Национальная экономика	79 204 788,47	6,3	92,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	146 665 359,54	11,7	91,2
Образование	739 715 863,61	59,2	98,7
Культура, кинематография	112 389 820,33	8,9	97,0
Социальная политика	26 819 401,01	2,1	98,6
Физическая культура и спорт	8 385 897,41	0,6	91,5

1	2	3	4
Обслуживание государственного (муниципального) долга	350,90		49,6
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	45 063 558,00	3,6	100

Объем расходов на выплату заработной платы в сравнении с 2023 годом увеличился на 15 % (+97 682 498,24 рублей) и составил 731 519 416,34 рублей, удельный вес показателя в структуре расходов бюджета составил 58,5%. В составе расходов на выплату заработной платы 560 413 455,71 рублей пришлось на заработную плату работников сферы образования.

Объем расходов в сфере «**образование**» по сравнению с аналогичным периодом 2023 года увеличился на 15,1 % и составил 739 715 863,61 рублей или 98,7% к утвержденным плановым значениям. Основные статьи расходов в сфере образования обеспечивают:

- организацию горячего питания обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях (обеспечение готовой к употреблению пищевой продукцией, организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях, в рамках государственной программы Российской Федерации «Развитие образования») в размере 24 352 030,36 рублей;

- оплату топливно-энергетических ресурсов 43 806 439,50 рублей;

- расходы на содержание учреждений образования 105 599 157,80 рублей.

По разделу "**Жилищно-коммунальное хозяйство**" расходы районного бюджета составили 146 665 359,54 рублей (+145,4% к аналогичному периоду 2023 года) По данному разделу отражены расходы на:

- завершение строительства межпоселкового водопровода р.п. Большеречье - микрорайон "Южный Форпост" - с. Шипицыно в сумме 80 865 114,81 рублей;

- возмещение затрат, образовавшихся в связи с увеличением стоимости приобретения топлива относительно стоимости топлива, предусмотренной в тарифах в сумме 30 333 790,66 рублей;

- межбюджетные трансферты поселений из бюджетов муниципального района на организацию в границах поселения водоснабжения населения и Участие в организации деятельности по накоплению (в том числе раздельному накоплению), сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твердых коммунальных отходов на территориях соответствующих муниципальных районов, за исключением полномочий по созданию мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов, приобретению контейнеров (бункеров) в сумме 4 148 370,80 рублей;

- Участие в организации деятельности по накоплению (в том числе раздельному накоплению), сбору, транспортированию, обработке, утилизации,

обезвреживанию, захоронению твердых коммунальных отходов на территориях соответствующих муниципальных районов, за исключением полномочий по созданию мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов, приобретению контейнеров (бункеров) в сумме 1 001 287,48 рублей;

- Создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов и (или) на приобретение контейнеров (бункеров) в сумме 4 396 022,50 рублей;

- Финансовое обеспечение затрат, связанных с погашением задолженности перед поставщиками топливно-энергетических ресурсов организациям коммунального комплекса, осуществляющим регулируемый вид деятельности в сфере теплоснабжения на территории Большереченского муниципального района Омской области в сумме 10 300 000,00 рублей.

По разделу **«Культура, кинематография»** расходы районного бюджета за 2024 года составили 112 389 820,33 рублей или 91,2 % к плановым назначениям 2024 года, из них 85 298 889,42 рублей приходится на заработную плату и начисления по заработной плате работников учреждений культуры.

По разделу **"Национальная экономика"** расходы районного бюджета составили 79 204 788,47 рублей, что составляет 92,8 % от плановых значений на 2024 год. Основными статьями расходов по разделу являются:

- финансовое обеспечение затрат, связанных с погашением задолженности перед поставщиками топливно-энергетических ресурсов организациям коммунального комплекса, осуществляющим регулируемый вид деятельности в сфере теплоснабжения на территории муниципальных районов, городских и сельских поселений Омской области в сумме 33 092 178,79 рублей;

- организация пассажирских перевозок в сумме 20 290 533,22 рублей;

- работы по ремонту асфальтобетонного покрытия автомобильной парковки у здания МБОУ «Большереченская СОШ корп. 2» в рамках благоустройства территории в сумме 6 393 766,09 рублей;

- предоставление субсидий гражданам, ведущим личное подсобное хозяйство, на возмещение части затрат по производству молока в сумме 4 468 870,80 рублей.

По разделу **"Национальная безопасность и правоохранительная деятельность"** расходы районного бюджета на обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах муниципального района за границами городского и сельских населенных пунктов составили 1 031 079,86 рублей (из них 1 031 079,86 рублей израсходовано на поставку пожарного оборудования).

По разделу **«Социальная политика»** объем расходов районного бюджета за 2024 год составил 26 819 401,01 рублей, что ниже на 13,6 % к аналогичному периоду.

По разделу **"Общегосударственные вопросы"** расходы бюджета исполнены на 97,4 % от плановых назначений и составили 89 530 070,29 рублей. По данному разделу также отражены расходы на МКУ "Центр хозяйственного обеспечения" Администрации района в сумме 25 860 551,21 рублей.

По разделу **«Физическая культура и спорт»** расходы бюджета составили 8 082 867, 11 рублей (+ 4,4% к аналогичному периоду).

По разделу **«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных**

образований» отражены расходы на предоставление бюджетам поселений дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности, исполнение за 2024 год составило 45 063 558,00 рублей или 100 % от плановых значений.