

«Кулöмдiн» муниципальнöй районса видзöдан-арталан комиссия **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

Контрольно-счетная комиссия муниципального района «Усть-Куломский»

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 22 апреля 2025 года |  | с.Усть-Кулом |

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**по годовому отчёту об исполнении бюджета муниципального образования муниципального района «Усть-Куломский»**

**за 2024 год по результатам внешней проверки**

|  |  |
| --- | --- |
|  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Основание  для проведения внешней проверки  и подготовки  заключения | - статья 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации;  - статья 20 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании муниципального района «Усть-Куломский» (утверждено Решением Совета МР «Усть-Куломский» от 14.11.2008г. № XVI-174 (в ред. от 30.09.2022г.));  - статья 2 Положения о Контрольно-счетной комиссии муниципального района «Усть-Куломский» (утверждено Решением Совета МР «Усть-Куломский» 10 декабря 2021 года № X-198);  - План контрольных мероприятий Контрольно-счетной комиссии МР «Усть-Куломский» на 2025 год (утвержден Приказом Председателя от 12.12.2024 г. № 12-ОД). |
| Для подготовки заключения представлены  Выводы по итогам внешней проверки годового отчёта об исполнении местного бюджета | - годовой отчёт об исполнении бюджета МО МР «Усть-Куломский» за 2024 год;  - бюджетная отчётность главных администраторов бюджетных средств местного бюджета за 2024 год.  1. Годовая бюджетная отчётность главных администраторов бюджетных средств местного бюджета в целом соответствует требованиям бюджетного законодательства.  2. Показатели доходов и расходов местного бюджета подтверждаются показателями бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств местного бюджета.  3. Расходование средств сверх утвержденных бюджетных ассигнований осуществлялось в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пунктом 26 Решения Совета МО МР «Усть-Куломский» от 14.12.2023 г. № ХXVII-439 «О бюджете муниципального образования муниципального района «Усть-Куломский» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»  4. Финансирование расходов, не предусмотренных Решением Совета о местном бюджете на 2024 год, осуществлялось в соответствии со статьёй 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пунктом 26 Решения Совета МО МР «Усть-Куломский» «О бюджете муниципального образования муниципального района «Усть-Куломский» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»  5. Случаев расходования средств местного бюджета сверх уточнённой бюджетной росписи, а также не предусмотренных уточнённой бюджетной росписью местного бюджета на 2024 год, в ходе внешней проверки не выявлено. |
|  |  |

В соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации, на основании ст. 20 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании муниципального района «Усть-Куломский», утвержденного решением Совета МО муниципального района «Усть-Куломский» от 14.11.2008 N XVI-174 (ред. от 30.09.2022) *(далее по тексту – Положение о бюджетном процессе)*, п.9 плана контрольных мероприятий Контрольно-счетной комиссии на 2025 год проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования муниципального района «Усть-Куломский» за 2024 год.

В рамках внешней проверки годового отчёта:

1. Проведена внешняя проверка бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств за 2024 год (далее - ГАБС).

2. Проведена внешняя проверка годового отчёта об исполнении бюджета МО МР «Усть-Куломский» за 2024 год (далее - местный бюджет).

Заключение на годовой отчёт об исполнении местного бюджета за 2024 год подготовлено с учётом данных внешней проверки бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств за 2024 год.

1. **Общие сведения.**

Отчёт об исполнении бюджета МО МР «Усть-Куломский» за 2024 год по форме, установленной Министерством финансов Российской Федерации для составления и представления годовой отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, представлен администрацией МР «Усть-Куломский» в Контрольно-счетную комиссию в срок до 1 апреля, что соответствует сроку, установленному статьей 20 Положения о бюджетном процессе.

В соответствии с пунктом 3 статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее - Бюджетный кодекс) бюджетная отчётность включает:

1) отчет об исполнении бюджета;

2) баланс исполнения бюджета;

3) отчёт о финансовых результатах деятельности;

4) отчёт о движении денежных средств;

5) пояснительную записку.

Администрацией МР «Усть-Куломский» на внешнюю проверку представлены следующие формы бюджетной отчётности:

1) отчёт об исполнении бюджета на 1 января 2025 г, (форма 0503317);

2) баланс исполнения бюджета на 1 января 2025 г. (форма 0503320);

3) отчёт о финансовых результатах деятельности на 1 января 2024 г. (форма 0503321);

4) отчёт о движении денежных средств на 1 января 2025 г. (форма 0503323);

5) пояснительная записка на 1 января 2025 г. (форма 0503360).

Представленный перечень форм отчётов соответствует перечню, установленному Бюджетным кодексом и Приказом Минфина России от 28.12.2010 N 191н (ред. от 30.09.2024) "Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации".

1. **Итоги социально-экономического развития МР «Усть-Куломский».**

В отчетный период деятельность района была нацелена на реализацию национальных и региональных проектов, принятие участия в государственных и муниципальных программах, увеличении доходной части бюджета, оказание помощи в развитии  новых инвестиционных проектов, улучшении состояния социальной сферы, проектировке и строительству новых социальных объектов, решении вопросов благоустройства.

Численность населения района на начало 2024 года составила 21 766 человек. По состоянию на 01.01.2023 г. количество жителей составляло 22 164 человека. За первое полугодие прошлого года в район прибыло 487 человек, а выбыло 378, т.е., миграционный прирост составил 87 человек.

Средний возраст населения – 42 года, на 48% мужчин приходится 52 % женщин.

Среднесписочная численность работников организаций (без субъектов малого и среднего предпринимательства) по состоянию на 01.01.2025 года составила 3993 чел., что составляет 99,4 % к январю 2024 года.

Среднемесячная начисленная заработная плата работников организаций (без субъектов малого и среднего предпринимательства) за период январь – декабрь 2024 года составила 61 561,6 руб., что составляет 108,2 % к уровню начала января 2024 года.

По статистическим данным число зарегистрированных индивидуальных предпринимателей на территории Усть-Куломского района увеличилось на 31 ед., юридических лиц – увеличилось на 7 ед. (по состоянию на 01.01.2025 г. 218-ЮЛ и 453 – ИП; по состоянию на 01.01.2024 г. было: 211-ЮЛ и 422–ИП). Юридические лица по формам собственности: 11 - государственных, 90 - муниципальных, 79 - частных, других – 38. По организационно-правовым формам организации распределяются следующим образом: 1 - унитарное предприятие, 65 - обществ с ограниченной ответственностью, 9 - потребительские кооперативы, 100 - учреждения, 20 - общественных организаций, 13 - религиозных организаций, 10- прочих.

Основные виды экономической деятельности организаций: 44 - образование, 44 - государственное управление и обеспечение военной безопасности, социальное обеспечение, 41 - торговля оптовая и розничная, ремонт автотранспортных средств, 13 – лесное, сельское хозяйство, охота, рыболовство и рыбоводство; 8 - обрабатывающие производства, 6 - деятельность в области здравоохранения и социальных услуг, 6 - деятельность в области культуры, спорта, организации досуга и развлечений, 5- строительство, и иные.

**3. Общая характеристика исполнения местного бюджета за 2024 год.**

3.1. По данным отчёта об исполнении бюджета МО МР «Усть-Куломский» за 2024 год (ф. 0503317) общий объем доходов за 2024 г. составил 2 421 915 823,58 руб., расходы составили 2 435 092 628,10 руб. В связи с превышением доходов над расходами сложился дефицит местного бюджета в размере 13 176 804,52 руб.

3.2. В течение 2024 года три раза вносились изменения и дополнения в Решение Совета от 14.12.2023 г. № ХXVII-439 «О бюджете муниципального образования муниципального района «Усть-Куломский» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

Изменения вносились в связи с дополнительным поступлением финансовой помощи из республиканского бюджета Республики Коми, поступлением дополнительных налоговых и неналоговых доходов, а также в связи с перераспределением остатков средств бюджета по состоянию на 01.01.2024 года.

Бюджетные ассигнования по расходам местного бюджета, установленные уточненной сводной бюджетной росписью по состоянию на 31.12.2024 г., составили **2 473 229 141,16 руб**., что соответствуют данным отчета об исполнении бюджета за 2024 год (ф.0503317) и больше бюджетных назначений, утверждённых решением о бюджете на 1 426 852,77 руб. Объём отклонений показателей уточнённой бюджетной росписи от утверждённых решением о местном бюджете приходится на 3 ГАБС, из них:

в сторону увеличения бюджетных назначений:

- Администрация МР «Усть-Куломский» - 1 331 465,4 руб.;

- Управление культуры и национальной политики АМР «Усть-Куломский» - 5 984 699,07 руб.;

в сторону уменьшения:

- Управление образования АМР «Усть-Куломский» - 3 000 000,0 руб.;

- Администрация МР «Усть-Куломский» - 2 889 311,70 руб.

3.3. При проведении анализа исполнения основных характеристик бюджета муниципального района «Усть-Куломский» за 2024 год по представленному годовому отчету и по результатам проверок, проведенных Контрольно-счетной комиссией, расхождения не установлены. Данный анализ отражен в таблице № 1:

Таблица №1

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименова-ние показателей | Утверждено решением о бюджете  (руб.) | Утвержденные бюджетные назначения (ф.0503317) (руб.) | Исполнено за 2024 год | | Откло-нение  (гр.5-гр.4) | Исполнение, % | |
| по данным отчета об исполнении бюджета (руб.) | по результатам проверок  (руб.) | к решению о бюджете | к утвержден-  ным бюджет-ным назначени-ям |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Общий объем доходов | 2 427 844 842,86 | 2 427 844 842,86 | 2 421 915 823,58 | 2 421 915 823,58 | 0 | 99,8 | 99,8 |
| Общий объем расходов | 2 471 802 288,39 | 2 473 229 141,16 | 2 435 092 628,1 | 2 435 092 628,1 | 0 | 98,5 | 98,5 |
| Дефицит (-), профицит (+)  бюджета | 43 957 445,53 | 45 384 298,3 | 13 176 804,52 | 13 176 804,52 | 0 | х | х |

**4. Доходы бюджета.**

4.1. Согласно отчетным данным, утвержденные плановые назначения по доходам на 2024 год составили **2 427 844 842,86** **руб**. Исполнение бюджета по доходам сложилось в размере **2 421 915 823,58 руб**., что составляет 99,8% от утвержденного плана. Недовыполнение составило 6 029 019,28 руб., в том числе по налоговым и неналоговым доходам наблюдается поступление на 6 880 482,42 руб. сверх плановых показателей, тогда как по безвозмездным поступлениям сложилось недопоступление в размере 12 809 501,7 руб.

Первоначально утвержденные доходы на основании данных решения Совета МР «Усть-Куломский» на 2024 г. составляли 2 028 990 797,93 руб., в том числе налоговые и неналоговые - 476 400 300,0 руб. или 23,5%, безвозмездные поступления – 1 552 590 497,93 руб. или 76,5% к общему объему доходов. В течение года объём доходов увеличился на 398 854 044,93 руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы увеличились на 41 448 080,85 руб., безвозмездные поступления – на 357 405 964,08 руб.

Утвержденные на 2024 год бюджетные назначения с учетом изменений и дополнений соответствуют данным, указанным в графе 14 ф.0503317 «Отчета об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда».

4.2. По сравнению с отчетным периодом 2023 года поступление доходов в бюджет МО МР «Усть-Куломский» в 2024 году увеличился на 411 368 385,78 руб., из них рост налоговых и неналоговых доходов составил 61 249 563,15 руб., рост безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней - 350 118 822,63руб. Анализ поступлений приведен в таблице.

Таблица №2

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнение бюджета  МО МР «Усть-Куломский» | | Изменение ("+" - увеличение, "-" - уменьшение показателя) | |  |  |
|  |  |
| Отчетный период текущего 2024 года | Сопоставимый период предыдущего  2023 года | Сумма | % |  |  |
| **Доходы бюджета – всего:** | **2 421 915 823,58** | **2 010 547 437,8** | **411 368 385,78** | **20,5** |  |  |
| ***налоговые и неналоговые доходы,***  *в том числе:* | ***524 728 863,27*** | ***463 479 300,12*** | ***61 249 563,15*** | ***13,2*** |  |  |
| ***Налоговые доходы, в том числе:*** | ***501 178 727,69*** | ***441 962 714,97*** | ***59 216 012,72*** | ***13,4*** |  |  |
| *Налог на доходы физических лиц* | *416 045 334,28* | *370 667 353,57* | *45 377 980,71* | *12,2* |  |  |
| *Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации* | *38 791 061,27* | *37 108 300,06* | *1 682 761,21* | *4,5* |  |  |
| *Налоги на совокупный доход* | *41 376 305,57* | *31 056 019,5* | *10 320 286,07* | *33,2* |  |  |
| *Государственная пошлина* | *4 966 026,57* | *3 131 041,84* | *1 834 984,73* | *58,6* |  |  |
| *Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам* |  |  |  |  |  |  |
| ***Неналоговые доходы, в том числе:*** | ***23 550 135,58*** | ***21 516 585,15*** | ***2 033 550,43*** | ***9,5*** |  |  |
| *Доходы от использования имущества* | *14 811 641,63* | *14 333 981,56* | *477 660,07* | *3,3* |  |  |
| *Платежи при пользовании природными ресурсами* | *1 365 445,07* | *940 286,23* | *425 158,84* | *45,2* |  |  |
| *Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства* | *906 072,08* | *916 410,38* | *-10 338,30* | *-1,1* |  |  |
| *Доходы от продажи материальных и нематериальных активов* | *2 640 596,58* | *2 131 171,98* | *509 424,6* | *23,9* |  |  |
| *Штрафы, санкции, возмещение ущерба* | *3 699 246,76* | *2 208 640,6* | *1 490 606,16* | *67,5* |  |  |
| *Прочие неналоговые доходы* | *127 133,46* | *986 094,4* | *-858 960,94* | *Сниж.в 7,76 раз* |  |  |
| ***Безвозмездные поступления*** | ***1 897 186 960,31*** | ***1 547 068 137,68*** | ***350 118 822,63*** | ***22,6*** |  |  |
| *Дотации* | *248 049 458,48* | *257 814 512,88* | *-9 765 054,4* | *-3,9* |  |  |
| *Субсидии* | *649 062 969,23* | *401 398 321,7* | *247 664 647,53* | *61,7* |  |  |
| *Субвенции* | *885 323 531,64* | *823 294 200,68* | *62 029 330,96* | *7,5* |  |  |
| *Иные межбюджетные трансферты* | *111 360 838,57* | *58 412 847,94* | *52 947 990,63* | *Рост в 1,9 раза* |  |  |
| *Прочие безвозмездные поступления* | *8 052 000,0* | *5 435 495,0* | *2 616 505,0* | *Рсот в 1,48 раза* |  |  |
| *Доходы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение из бюджетов поселений* | *3 571 769,65* | *713 254,48* | *2 858 515,17* | *Рост в 5,00 раз* |  |  |
| *Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение* | *-8 233 607,26* | *-495,0* | *-8 233 112,26* | *Сниж.в 16 633,5 раз* |  |  |

Налоговые доходы в проверяемом периоде поступили в объеме 501 178 727,69руб., рост по сравнению с прошлым годом составил 59 216 012,72руб., доля в общем объеме налоговых и неналоговых доходов составляет 95,5%.

Увеличение налоговых доходов произошло по всем видам платежей:

- рост налога на доходы физических лиц (+45 377 980,71руб.) связан с увеличением минимального размера оплаты труда с 01.01.2024 г. в соответствии с федеральным законом от 19.06.2000 г. N 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда»;

- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации (+1 682 761,21руб.).

Отчисление в местный бюджет акцизов осуществляется в соответствии с законом Республики Коми от 01.10.2007г. № 88-РЗ «О бюджетной системе и бюджетном процессе в Республике Коми», в размере не менее 10 процентов налоговых доходов консолидированного бюджета Республики Коми от указанного налога по дифференцированным нормативам, установленным законом Республики Коми о бюджете на очередной финансовый год и плановый период. В 2024 году он составил 1,0592%, в 2023 году данный норматив составлял 1,0870%. Несмотря на снижение норматива отчислений в местные бюджеты наблюдается рост поступлений акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации по сравнению с 2023 годом.

Также, рост доходов наблюдается по налогу на совокупный доход (+10 320 286,07руб.) и государственной пошлине (+1 834 984,73руб.).

Объем поступлений *неналоговых* доходов в 2024 году составил 23 550 135,58руб., или 4,5 % в объеме налоговых и неналоговых доходов, что на 2 033 550,43руб. больше, чем в 2023 году.

Снижение поступлений наблюдается по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства(-10 338,30руб.) и прочим неналоговым доходам (-858 960,94 руб.).

Рост поступлений неналоговых доходов сложился по доходам от использования имущества (+477 660,07руб.), платежам при пользовании природными ресурсами (+425 158,84руб.), доходам от продажи материальных и нематериальных активов (+509 424,6руб.) и штрафам, санкциям и возмещению ущерба (+1 490 606,16 руб.).

Объем безвозмездных поступлений в 2024 году составил 1 897 186 960,31руб. и по сравнению с 2023 годом увеличился на 350 118 822,63руб. или на 22,6%. Рост поступлений субвенций составил 62 029 330,96руб. или 7,5%, субсидии увеличились на 247 664 647,53 руб., или на 61,7%, иные межбюджетные трансферты – на 52 947 990,63 руб., рост прочих безвозмездных поступлений составил 2 616 505,0 руб., по доходам от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение из бюджетов поселений рост составил 2 858 515,17руб.

Снижение безвозмездных поступлений наблюдается по дотациям (-9 765 054,4руб.).

4.3. Администрирование доходов, поступивших в бюджет МО МР «Усть-Куломский» в отчетном году, осуществлялось 6 главными администраторами доходов бюджета муниципального района «Усть-Куломский».

Перечень администраторов доходов бюджета МО МР «Усть-Куломский» утвержден Постановлением администрации МР «Усть-Куломский» от 13.12.2021 г. № 1687 «Об утверждении Перечня главных администраторов доходов бюджета муниципального образования муниципального района «Усть-Куломский» и Перечня главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования муниципального района «Усть-Куломский»» начиная с 2022 г., в число которых входят:

- Администрация муниципального района «Усть-Куломский»;

- Управление культуры и национальной политики администрации муниципального района «Усть-Куломский»;

- Управление образования администрации муниципального образования муниципального района «Усть-Куломский»;

- Финансовое управление администрации муниципального образования муниципального района «Усть-Куломский»;

- Контрольно-счетная комиссия МР «Усть-Куломский»;

- Отдел физической культуры, спорта и туризма администрации МР «Усть-Куломский».

Кроме вышеуказанных администраторов поступили доходы от иных администраторов доходов бюджета – государственных органов, осуществляющих контроль за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью уплаты доходов.

4.4. Основными источниками поступлений доходов в бюджет МО МР «Усть-Куломский» являлись:

1) налоговые и неналоговые доходы – 524 728 863,27 руб., доля в общей сумме доходной части бюджета – 21,7%;

2) безвозмездные поступления – 1 897 186 960,31руб., доля в общей сумме доходной части бюджета – 78,3%.

Исполнение доходов за 2024 год в разрезе источников приведено в таблице №3.

Таблица №3

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование  показателя | Предусмотрено по данным Отчета в бюджете на год | Исполнено | | |
| Сумма | Отклонение  от плана | Процент исполнения |
| ***Доходы всего*** | **2 427 844 842,86** | **2 421 915 823,58** | **-5 929 019,28** | **99,8** |
| ***Налоговые и неналоговые доходы,*** *в том числе:* | ***517 848 380,85*** | ***524 728 863,27*** | ***6 880 482,42*** | ***101,3*** |
| ***Налоговые доходы*** | ***497 919 241,08*** | ***501 178 727,69*** | ***3 259 486,61*** | ***100,7*** |
| *Налог на доходы физических лиц* | 415 725 841,08 | 416 045 334,28 | 319 493,2 | 100,08 |
| *Доходы по подакцизным товарам* | 36 162 000,0 | 38 791 061,27 | 2 629 061,27 | 107,3 |
| *Налоги на совокупный доход* | 41 687 400,0 | 41 376 305,57 | -311 094,43 | 99,3 |
| *Государственная пошлина* | 4 344 000,0 | 4 966 026,57 | 622 026,57 | 114,3 |
| *Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам* |  |  |  |  |
| ***Неналоговые доходы*** | ***19 929 139,77*** | ***23 550 135,58*** | **3 620 995,81** | **118,2** |
| *Доходы от использования имущества* | 14 239 432,0 | 14 811 641,63 | 572 209,63 | 104,0 |
| *Плата за негативное воздействие на окружающую среду* | 992 700,0 | 1 365 445,07 | 372 745,07 | 137,5 |
| *Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства* | 677 276,89 | 906 072,08 | 228 795,19 | 133,8 |
| *Доходы от продажи материальных и нематериальных активов* | 1 958 600,0 | 2 640 596,58 | 681 996,58 | 134,8 |
| *Штрафы, санкции, возмещение ущерба* | 1 941 600,0 | 3 699 246,76 | 1 757 646,76 | 190,5 |
| *Прочие неналоговые доходы* | 119 530,88 | 127 133,46 | 7 602,58 | 106,4 |
| ***Безвозмездные поступления*** | **1 909 996 462,01** | **1 897 186 960,31** | **-12 809 501,7** | **99,3** |

4.5. Анализ исполнения бюджета по доходам за 2024 год показал, что налоговые и неналоговые доходы поступили сверх запланированных на 6 880 482,42руб., или 101,3%.

Рост поступлений по *налоговым* доходам относительно плана составил 3 259 486,61руб. (или 100,7%), по *неналоговым* доходам - 3 620 995,81руб. (или 118,2%) .

Перевыполнение плановых назначений по *налоговым* доходам связано с дополнительным поступлением в бюджет налога на доходы физических лиц в сумме 319 493,2 руб., доходов по подакцизным товарам (+2 629 061,27 руб.), государственной пошлины (+622 026,57 руб.).

Невыполнение плановых назначений сложилось по налогу на совокупный доход (налога, взимаемого с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов) в размере 311 094,43 руб.

По *неналоговым* доходам перевыполнение плановых назначений связано с поступлением сверх плана доходов от использования имущества в размере 572 209,63 руб., в части доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков. Сверх плана также поступила плата за негативное воздействие на окружающую среду (+372 745,07 руб.), доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (+228 795,19 руб.), доходы продажи материальных и нематериальных активов увеличились в связи с продажей производственных и административных зданий в с.Усть-Кулом и поселке Зимстан (+681 996,58 руб.), штрафов, санкций, возмещения ущерба (+1 757 646,76 руб.), а также прочих неналоговых доходов (+7 602,58 руб.).

4.6. Объем ***безвозмездных поступлений*** в бюджете МО МР «Усть-Куломский» в 2024 году составил 99,3% к сумме, предусмотренной решением о бюджете на год. При плане 1 909 996 462,01руб. объем поступлений составил 1 897 186 960,31руб. Отклонение составляет 12 809 501,7руб. Не в полном объеме поступили субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (-8 841 181,99 руб.), субсидии бюджетам муниципальных образований на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от публично-правовой компании "Фонд развития территорий" (-2 045 074,72 руб.). Также, не в полном объеме исполнены субвенции бюджетам на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования (-1 870 594,39 руб.). По иным межбюджетным трансфертам недопоступление составило 671 984,14 руб. Дотации исполнены на 100,0 %.

# **5. Расходы бюджета.**

5.1. Объем расходов, первоначально утвержденных решением Совета от 14.12.2023 г. № ХXVII-439 «О бюджете муниципального образования муниципального района «Усть-Куломскийй» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» составлял 2 031 380 797,93 руб. С учетом внесенных изменений и дополнений в течение года расходная часть бюджета в редакции Решения Совета от 06.12.2024 г. № XXXIII-556 составила 2 471 802 288,39 руб.

По данным сводной бюджетной росписи по состоянию на 31.12.2024 г. бюджетные назначения по расходам составляют **2 473 229 141,16 руб**., что больше на **1 426 852,77**  **руб.** расходов, утвержденных Решением Совета от 06.12.2024 г. № XXXIII-556 и соответствует данным отчета об исполнении бюджета за 2024 год (ф.0503317).

Изменения в сводную бюджетную роспись внесены приказами финансового управления АМР «Усть-Куломский» от 10.12.2024 г. № 433-од, от 23.12.2024 г. № 446-од, от 28.12.2024 г. № 480-од «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись» в связи с уменьшением в 2024 году объемов межбюджетных трансфертов, выделяемых из бюджета Республики Коми, в том числе:

- субвенции на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования на сумму 3 000 000,0 руб.;

- субсидии по обеспечению мероприятий по расселению непригодного для проживания жилищного фонда на сумму 749 200,35 руб.;

- субсидии на обеспечение комплексного развития сельских территорий (Строительство (приобретение) жилого помещения (жилого дома), предоставляемого гражданам, проживающим на сельских территориях, по договору найма жилого помещения) на сумму 90 300,0 руб.;

- субсидии на обеспечение комплексного развития сельских территорий (Строительство (приобретение) жилого помещения (жилого дома), предоставляемого гражданам, проживающим на сельских территориях, по договору найма жилого помещения) на сумму 4 736,63 руб.;

- субсидии на реализацию мероприятий по расселению непригодного для проживания жилищного фонда на сумму 2 045 074,72 руб.

Кроме того, изменения были внесены в связи с увеличением объемов безвозмездных поступлений бюджету МО МР «Усть-Куломский» приказами финансового управления АМР «Усть-Куломский» от 27.12.2024 г. № 467-од, от 23.12.2024 г. № 445-од, от 18.12.2024 г. № 441-од, от 28.12.2024 г. № 480-од, в том числе:

- субвенции на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен на топливо твердое, используемое для нужд отопления в сумме 1 331 465,40 руб.;

- иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, на приобретение движимого имущества для муниципальных нужд за счет резервного фонда Правительства Республики Коми в сумме 3 651 200,0 руб.;

**-** субсидии на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений сферы культуры в сумме 2 333 499,07 руб.

В течение года утвержденные бюджетные назначения увеличились на 441 848 343,23 руб.

5.2. По данным отчета об исполнении бюджета муниципального района «Усть-Куломский» (ф.0503317) кассовый расход за 2024 год составил 2 435 092 628,1 руб., что больше расходов за 2023 год на 20,5% или 414 420 500,17 руб. Изменение показателей в разрезе разделов бюджетной классификации приведено в таблице.

Таблица № 4 (руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Исполнение бюджета  МО МР «Усть-Куломский» | | | Изменение ("+" - увеличение, "-" - уменьшение показателя) | |  |
|  |
| отчетный период текущего (2024) года | | сопоставимый период предыдущего (2023) года | Сумма | % |  |
| **Расходы бюджета - всего** | **2 435 092 628,1** | | **2 020 672 127,93** | **414 420 500,17** | **20,5** |  |
| 01 00 Общегосударственные вопросы | 155 215 695,37 | | 145 561 813,31 | 9 653 882,06 | 6,6 |  |
| 02 00 Национальная оборона |  | | - |  |  |  |
| 03 00 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 12 044 633,64 | | 8 577 593,90 | 3 467 039,74 | 40,4 |  |
| 04 00 Национальная экономика | 93 090 884,09 | | 78 765 212,79 | 14 325 671,3 | 18,2 |  |
| 05 00 Жилищно-коммунальное хозяйство | 355 892 281,32 | | 159 493 425,43 | 196 398 855,89 | Рост в 2,2 раза |  |
| 0600 Охрана окружающей среды |  | | 720 000,0 | -720 000,0 | - |  |
| 07 00 Образование | 1 260 754 469,51 | | 1 119 027 802,97 | 141 726 666,54 | 12,7 |  |
| 08 00 Культура, кинематография | 247 201 002,95 | | 202 073 465,73 | 45 127 537,22 | 22,3 |  |
| 10 00 Социальная политика | 56 684 099,75 | | 65 673 909,40 | -8 989 809,65 | -15,9 |  |
| 11 00 Физическая культура и спорт | 76 977 396,74 | | 76 958 253,76 | 19 142,98 | 0,2 |  |
| 13 00 Обслуживание государственного внутреннего и муниц. долга | 4 662,09 | | 8 588,04 | -3 925,95 | Сниж.в 1,8 раза |  |
| 14 00 Межбюджетные трансферты | | 177 227 502,64 | 163 812 062,6 | 13 415 440,04 | 8,2 |

Значительный рост расходов в 2024 году по сравнению с 2023 годом сложился по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (+196 398 855,89 руб.). На 157 464 165,12 руб. больше, чем в 2023 году были получены субсидии на обустройство объектами инженерной инфраструктуры и благоустройство площадок, расположенных на сельских территориях, под компактную жилищную застройку, а также на 18 263 601,11 руб. увеличились субсидии на обеспечение комплексного развития сельских территорий (строительство улично-дорожной сети и водопроводной сети в микрорайоне новой застройки "Северный" Република Коми, Усть-Куломский район, с. Усть-Кулом). Кроме того, на 4 745 080,49 руб. больше были получены субвенции на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования цен на топливо твердое, используемое для нужд отопления и др.

По разделу 0700 «Образование» рост расходов по сравнению с 2023 г. составил 141 726 666,54 руб., в том числе в связи с увеличением поступлений субвенции на реализацию муниципальными дошкольными и муниципальными общеобразовательными организациями в Республике Коми образовательных программ (+66 852,877,0 руб.), а также с ростом иных межбюджетных трансфертов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций (+25 022 700,0 руб.) и др.

Рост расходов в объеме 45 127 537,22 руб. сложился по разделу 0800 «Культура и кинематография». В проверяемом 2024 году средства в объеме 15 750 000,0 руб. были направлены на создание модельных муниципальных библиотек (в 2023 г. данный вид расходов отсутствовал). Значительный рост расходов сложился по мероприятиям, связанным с повышением оплаты труда отдельных категорий работников в сфере культуры (+26 341 010,1 руб.).

По разделу 0400 «Национальная экономика» расходы увеличились на 14 325 671,3 руб., что связано с ростом расходов на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения (+3 471 630,08 руб.), увеличением размера субсидии на организацию транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом (+1 910 918,46 руб.), увеличением расходов на реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (+4 334 512,25 руб.) и др.

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» увеличение расходов по сравнению с 2023 годом составило 9 653 882,06 руб. Рост расходов по заработной плате и страховым взносам составил 8 459 097,38 руб. Увеличение расходов также сложилось по содействию деятельности социально ориентированных некоммерческих организаций (+1 502 020,31 руб.). Расходы на иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда снизились на 385 330,35 руб. Снижение расходов в 2024 году также сложилось по прочей закупке товаров работ и услуг и по расходам, направленным на оплату коммунальных услуг (энергоресурсов) на 2 045 596,55 руб.

Увеличение расходов в анализируемом периоде наблюдается по разделу 1400 «Межбюджетные трансферты» (+13 415 440,04 руб.) (увеличение дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности).

Рост расходов в размере 3 467 039,74 руб. сложился отрасли 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» и связан, прежде всего, с направлением в 2024 году средств в объеме 8 476 598,32 руб. на исполнение Распоряжения Правительства Республики Коми от 04.06.2024 № 301-р «О выделении бюджетных ассигнований для предоставления бюджету муниципального образования муниципального района «Усть-Куломский» на финансовое обеспечение расходов, связанных с проведением мероприятий по предупреждению чрезвычайной ситуации - восстановление по временной схеме объекта транспортной инфраструктуры (автомобильный мост через реку Помос в местечке Олек сельского поселения «Помоздино» муниципального образования муниципального района «Усть-Куломский»).

Снижение расходов наблюдается по разделу 1000 «Социальная политика» (-8 989 809,65 руб.), что в основном связано с уменьшением поступления субвенции на строительство, приобретение, реконструкцию, ремонт жилых помещений для обеспечения детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями муниципального специализированного жилищного фонда, предоставляемыми по договорам найма специализированных жилых помещений.

Также, снизились расходы по разделу 1300 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» (-3 925,95 руб. – проценты за пользование кредитом). По разделу 0600 «Охрана окружающей среды» расходы в анализируемом периоде отсутствуют (в 2023 году по данному разделу расходы в размере 720 000,0 руб. были направлены на разработку проектно-сметной документации в целях реализации мероприятий, направленных на рекультивацию объектов размещения отходов, в том числе твердых коммунальных отходов).

Исполнение расходов по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета МО МР «Усть-Куломский» на 2024 год осуществляли 6 распорядителей бюджетных средств.

Итоги исполнения бюджета МО МР «Усть-Куломский» по расходам согласно данным Отчета об исполнении бюджета (ф. 0503317) и по результатам внешней проверки бюджетной отчетности приведены в таблице № 5:

Таблица №5

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателей** | **Утверждено сводной бюджетной росписью** | **Исполнено за 2024 год** | | **Не исполнено** |  |
| **по данным отчета об исполнении бюджета** | **по результатам проверок** | **Исполнено к уточненной сводной бюджетной росписи (%)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| ***Расходы, всего***  ***в том числе:*** | ***2 473 229 141,16*** | ***2 435 092 628,1*** | ***2 435 092 628,1*** | ***38 136 513,06*** | 98,5 |
| 01 00 Общегосударственные вопросы | 161 357 962,43 | 155 215 695,37 | 155 215 695,37 | 6 142 267,06 | 96,2 |
| 02 00 Национальная оборона |  |  |  |  |  |
| 03 00 Национальная безопасность и правоохра-нительная деятельность | 12 718 093,59 | 12 044 633,64 | 12 044 633,64 | 673 459,95 | 94,7 |
| 04 00 Национальная экономика | 94 131 458,95 | 93 090 884,09 | 93 090 884,09 | 1 040 574,86 | 98,9 |
| 05 00 Жилищно-коммунальное хозяйство | 378 823 932,54 | 355 892 281,32 | 355 892 281,32 | 22 931 651,22 | 93,9 |
| 06 00 Охрана окружающей среды |  |  |  |  |  |
| 07 00 Образование | 1 262 609 885,37 | 1 260 754 469,51 | 1 260 754 469,51 | 1 855 415,86 | 99,9 |
| 08 00 Культура, кинематография | 248 061 008,3 | 247 201 002,95 | 247 201 002,95 | 860 005,35 | 99,7 |
| 10 00 Социальная политика | 59 658 016,66 | 56 684 099,75 | 56 684 099,75 | 2 973 916,91 | 95,0 |
| 11 00 Физическая культура и спорт | 78 636 618,59 | 76 977 396,74 | 76 977 396,74 | 1 659 221,85 | 97,9 |
| 13 00 Обслуживание государственного внутреннего и муниц. долга | 4 662,09 | 4 662,09 | 4 662,09 | 0 | 100 |
| 14 00 Межбюджетные трансферты | 177 227 502,64 | 177 227 502,64 | 177 227 502,64 | 0 | 100 |

Расходы бюджета МО МР «Усть-Куломский» в 2024 году исполнены на 98,5%. Объем неисполненных бюджетных ассигнований от суммы утвержденного бюджетной росписью годового плана составил 38 136 513,06руб.

Наибольший объем неиспользованных средств наблюдается по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» (-22 931 651,22 руб.), процент освоенных средств составил 93,9%. Наибольшие остатки сложились по использованию субсидий на обустройство объектами инженерной инфраструктуры и благоустройство площадок, расположенных на сельских территориях, под компактную жилищную застройку (остаток неиспользованных средств – 9 324 976,05 руб.), а также на обеспечение мероприятий по расселению непригодного для проживания жилищного фонда (IV этап Программы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда) (остаток 9 306 507,76 руб.).

По разделу «Общегосударственные вопросы» неиспользованные ассигнования составили 6 142 267,06 руб. (освоено 96,2%). Не в полном объеме использованы средства, запланированные на содержание муниципального имущества казны МО МР «Усть-Куломский» (621 990,91 руб.), средства, направленные на решение вопросов местного значения (317 959,62 руб.), на межевание земельных участков с постановкой на кадастровый учет, регистрация права собственности на земельные участки (396 000,0 руб.) и др.

По разделу «Социальная политика» неосвоенные средства составили 2 973 916,91 руб. Наибольший остаток составила субвенция, направленная на компенсацию родителям (законным представителям) платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования (1 870 594,39 руб.)

По отрасли «Образование» остаток составил 1 855 415,86 руб. (освоено 99,9%). Одну из основных сумм остатка (1 702 243,71 руб.) по данному разделу составляют средства, запланированные на строительство и реконструкцию муниципальных образовательных организаций.

Также, незначительные остатки сложились по разделу 0400 «Национальная экономика» (не освоено 1 040 574,86 руб.), по отрасли 0800 «Культура и кинематография» (остаток 860 005,35 руб.), по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» (673 459,95 руб.).

В ходе анализа по видам расходов (КВР) в 2024 году по сравнению с 2023 годом следует отметить следующее:

- на 17 151 949,28 руб. или 7,1% увеличились расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами;

- на 22 391 730,86 руб. или в 20,2% увеличились расходы на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд;

- на 3 556 481,0 руб. или 13,2% увеличились расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению;

- на 183 139 771,14 руб. или 2,1 раза наблюдается рост расходов на капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности;

- на 13 140 447,08 руб. или на 7,4% увеличились межбюджетные трансферты;

- на 167 876 887,01 руб. или на 13,2% больше предоставлено субсидий бюджетным учреждениям;

- на 3 925,95 руб. или на 1,8 раза снизились расходы по обслуживанию муниципального долга;

- на 7 167 159,75 руб. или 30,6% увеличились расходы по иным межбюджетным ассигнованиям.

5.3. Кассовое исполнение расходов главных распорядителей средств бюджета МО МР «Усть-Куломский» соответствует показателям, представленным в составе материалов годового отчёта за 2024 год. Суммы расходов в разрезе главных распорядителей приведены в таблице № 6:

Таблица № 6 (руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Главные распорядители средств местного бюджета | КБК | По данным  годовой бюджетной отчётности главных распорядителей | Согласно материалам годового отчёта | Откло-нение |
| Контрольно-счетная комиссия МР «Усть-Куломский» | 905 | 3 289 524,26 | 3 289 524,26 | 0 |
| Администрация муниципального района «Усть-Куломский» | 923 | 623 390 173,79 | 623 390 173,79 | 0 |
| Управление культуры и национальной политики АМР «Усть-Куломский» | 956 | 256 240 965,06 | 256 240 965,06 | 0 |
| Отдел физической культуры и спорта туризма АМР «Усть-Куломский» | 964 | 77 381 268,74 | 77 381 268,74 | 0 |
| Управление образования администрации муниципального района «Усть-Куломский» | 975 | 1 269 800 502,12 | 1 269 800 502,12 | 0 |
| Финансовое управление администрации муниципального района «Усть-Куломский» | 992 | 204 990 194,13 | 204 990 194,13 | 0 |
| **ИТОГО:** |  | **2 435 092 628,1** | **2 435 092 628,1** | 0 |

5.4. Расходование средств бюджета МО МР «Усть-Куломский» сверх утвержденных бюджетной росписью сумм в ходе внешней проверки не установлено.

5.5. В ходе внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств случаев финансирования расходов, не предусмотренных бюджетной росписью не установлено.

**6. Исполнение бюджета МО МР «Усть-Куломский» по источникам финансирования дефицита бюджета.**

**Муниципальный долг МО МР «Усть-Куломский». Муниципальные гарантии.**

Бюджет МО МР «Усть-Куломский» по итогам отчетного года исполнен с дефицитом в размере 13 176 804,52 руб.

Предельный объем муниципального долга бюджета МО МР «Усть-Куломский» на 2024 год составляет 5 220 000,0 руб., что не превышает утвержденный общий годовой объем (не более 50%) доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, установленный п.3 ст.107 БК РФ.

Первоначально бюджет МО МР «Усть-Куломский» решением Совета МР «Усть-Куломский» от 14.12.2023 г. № ХXVII-439 «О бюджете муниципального образования муниципального района «Усть-Куломский» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» был утвержденс дефицитом в размере 2 390 000,0 руб. С учетом изменений и дополнений в редакции решения Совета МР «Усть-Куломский» от 06.12.2024 г. № XXXIII-556 дефицит составил 43 957 445,53 руб.

Изменения в течение финансового года в части источников внутреннего финансирования дефицитов бюджета МО МР «Усть-Куломский» приведены в таблице № 7.

Таблица № 7

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Плановые показатели по решению Совета по состоянию на 01.01.2024** | **Исполнено** | **Плановые показатели по решению Совета по состоянию на 31.12.2023 г** |
| **ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТОВ БЮДЖЕТОВ** | **2 390 000,0** | **13 176 804,52** | **43 957 445,53** |
| **Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской федерации** | **5 790 000,0** | **5 790 000,0** | **5 790 000,0** |
| Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами муниципальных районов в валюте Российской Федерации | 8 400 000,0 | 8 400 000,0 | 8 400 000,0 |
| Погашение бюджетами муниципальных районов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации | -2 610  000,0 | -2 610 000,0 | -2 610 000,0 |
| **Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов** | **-3 400 000,0** | **7 386 804,52** | **38 167 445,53** |

В отчетном периоде погашение кредита из республиканского бюджета РК составило 2 610 000,0 руб., или 100% от запланированной суммы. Объем средств на обслуживание муниципального долга (уплату процентов) за отчетный год составляет 4 662,09 руб., или 100,0 % от запланированных ассигнований на эти цели и соответствует ст.111 Бюджетного кодекса РФ.

В 2024 году бюджету муниципального образования муниципального района «Усть-Куломский» предоставлен бюджетный кредит на частичное покрытие дефицита местного бюджета в размере 8 400 000,0 руб.

По состоянию на 01.01.2025 г. объем муниципального долга муниципального образования муниципального района «Усть-Куломский» составил 11 010 000,00 руб.

## 7. Исполнение муниципальных программ, непрограммных мероприятий.

Расходная часть бюджета района на 2024 год сформирована из программных и непрограммных мероприятий. При этом практически все отраслевые направления расходования бюджетных средств представлены в виде муниципальных программ.

7.1. Программная часть бюджета, сформирована на основе 10 муниципальных программ с общим объемом финансирования, предусмотренного сводной бюджетной росписью, в сумме 1 819 536 930,14 руб. или 84,2% к общему объему расходов.

Общий объем расходов, предусмотренный на реализацию муниципальных программ в бюджете МО МР «Усть-Куломский» на 2024 год, первоначально был утвержден в размере 1 691 159 104,62 руб., или 83,3% к общему объему расходов. В течение года объем финансирования программных мероприятий увеличился на 413 571 265,98 руб.

Непрограммная часть бюджета первоначально была утверждена в объеме 340 221 693,31 руб. Увеличение объема финансирования в течение года составило 28 277 077,25 руб.

7.2. В целом исполнение программной составляющей бюджетных расходов сложилось в 2024 году следующим образом:

Таблица № 8

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **КЦСР** | **Наименование программы** | **Ассигнования**  **на 2024 год** | **Кассовое исполнение** | **Неисполненные назначения** | **Процент исполнения** |
| ***0100000*** | ***Муниципальная программа "Развитие экономики"*** | ***27 962 689,95*** | ***27 154 467,68*** | ***808 222,27*** | ***97,1*** |
| 0110000 | Подпрограмма "Развитие лесопромышленного комплекса" | 14 322 689,95 | 13 532 467,68 | 790 222,27 | 94,5 |
| 0120000 | Подпрограмма "Поддержка сельхозтоваропроизводителей" | 2 532 000,0 | 2 532 000,0 | 0 | 100 |
| 0130000 | Подпрограмма "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства" | 11 108 000,0 | 11 090 000,0 | 18 000,0 | 99,8 |
| ***0200000*** | ***Муниципальная программа "Территориальное развитие"*** | ***462 185 321,83*** | ***438 842 039,79*** | ***23 343 282,04*** | ***94,9*** |
| 0210000 | Подпрограмма "Развитие транспортной инфраструктуры и транспортного обслуживания населения" | 72 381 604,54 | 71 781 249,68 | 600 354,86 | 99,2 |
| 0220000 | Подпрограмма "Развитие систем инженерной инфраструктуры и обращения с отходами" | 297 632 447,54 | 287 331 155,23 | 10 301 292,31 | 96,5 |
| 0230000 | Подпрограмма "Улучшение жилищных условий" | 85 261 415,34 | 73 242 000,47 | 12 019 414,87 | 85,9 |
| 0250000 | Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения в МР «Усть-Куломский»" | 6 909 854,41 | 6 487 634,41 | 422 220,0 | 93,9 |
| ***0300000*** | ***Муниципальная программа "Развитие образования"*** | ***1 244 670 454,57*** | ***1 241 083 131,58*** | ***3 587 322,99*** | ***99,7*** |
| 0310000 | Подпрограмма "Развитие системы дошкольного и общего образования" | 1 144 505 939,27 | 1 140 933 101,17 | 3 572 838,1 | 99,7 |
| 0320000 | Подпрограмма "Развитие системы дополнительного образования" | 30 539 746,37 | 30 539 746,37 | 0 | 100 |
| 0330000 | Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы «Развитие образования»» | 69 624 768,93 | 69 610 284,04 | 14 484,89 | 99,9 |
| ***0400000*** | ***Муниципальная программа "Муниципальное управление"*** | ***6 773 496,31*** | ***6 731 503,05*** | ***41 993,26*** | ***99,4*** |
| 0410000 | Подпрограмма "Развитие кадрового потенциала системы муниципального управления в муниципальном образовании муниципального района "Усть-Куломский"" | 470 000,0 | 465 749,74 | 4 250,26 | 99,1 |
| 0420000 | Подпрограмма "Электронный муниципалитет" | 600 000,0 | 599 700,0 | 300,0 | 99,9 |
| 0430000 | Подпрограмма «Поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций» | 5 703 496,31 | 5 666 053,31 | 37 443,0 | 99,3 |
| ***0500000*** | ***Муниципальная программа "Обеспечение предупреждения и ликвидация возможных чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий"*** | ***12 292 113,4*** | ***11 592 373,4*** | ***699 740,0*** | ***94,3*** |
| ***0600000*** | ***Муниципальная программа «Развитие культуры в МО МР «Усть-Куломский»*** | ***251 721 388,01*** | ***250 870 441,44*** | ***850 946,57*** | ***99,7*** |
| ***0700000*** | ***Муниципальная программа «Развитие физической культуры, спорта и туризма»*** | ***76 509 637,4*** | ***74 910 038,57*** | ***1 599 598,83*** | ***97,9*** |
| ***0800000*** | ***Муниципальная программа «Молодежь района»*** | ***5 615 229,0*** | ***5 615 229,0*** | ***0*** | ***100*** |
| ***0900000*** | ***Программа " Управление муниципальным имуществом"*** | ***16 206 206,66*** | ***15 073 997,53*** | ***1 132 209,13*** | ***93,0*** |
| ***1000000000*** | ***«Профилактика правонарушений и обеспечения общественной безопасности»*** | ***793 833,47*** | ***760 113,52*** | ***33 719,95*** | ***95,6*** |
| 1010000000 | «Обеспечениеправопорядка и общественной безопасности» | 566 205,94 | 543 992,2 | 22 213,74 | ***96,1*** |
| 10200000 | «Профилактика терроризма, его идеологии и экстремистских проявлений» | 227 627,53 | 216 121,32 | 11 506,21 | ***94,9*** |
|  | ***ВСЕГО по МП*** | ***2 104 730 370,6*** | ***2 072 633 335,56*** | ***32 097 035,04*** | ***98,5*** |
| 9999999 | ***Непрограммные мероприятия*** | ***368 498 770,56*** | ***362 459 292,54*** | ***6 039 478,02*** | ***98,4*** |

7.3. Кассовые расходы по муниципальным программам за 2024 год составили  2 072 633 335,56 руб., или 98,5% к утвержденным бюджетной росписью ассигнованиям на исполнение программ и 85,1 % от всех произведенных в течение 2024 года расходов бюджета МО МР «Усть-Куломский». Кассовые расходы по непрограммным мероприятиям за 2024 год составили 362 459 292,54 руб. или 98,4%.

7.4. В соответствии с требованиями статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации по каждой муниципальной программе проведена оценка эффективности её реализации. По итогам 2024 года 8 программ были признаны высокоэффективными, эффективность реализации еще 2 оценена как эффективная.

Процент исполнения программного бюджета за 2024 год значительно выше, чем в 2023 году. Практически все программы исполнены на установленном уровне.

В соответствии с п. 36 Приложения № 1 к Постановлению администрации МР «Усть-Куломский» от 01.02.2024 г. № 122 сводный годовой отчет о ходе реализации и оценке эффективности реализации муниципальных программ подлежит размещению на официальном сайте администрации МР «Усть-Куломский» в сети «Интернет» до 1 мая текущего года.

Наименьший процент исполнения (93,0) сложился по муниципальной программе **«Управление муниципальным имуществом»**. Неисполненные ассигнования составили 1 132 209,13руб. Не в полном объеме израсходованы средства, запланированные на межевание земельных участков с постановкой на кадастровый учет, регистрацию права собственности на земельные участки (остаток 396 000,0 руб.), по средствам, запланированным на содержание муниципального имущества казны МО МР «Усть-Куломский» остаток неиспользованных средств составил 621 990,91 руб. По остальным мероприятиям также имеются незначительные остатки.

**Муниципальная программа «Территориальное развитие»** исполнена на 94,9%. Остаток неиспользованных ассигнований составил 23 343 282,04 руб.

По подпрограмме *«Развитие транспортной инфраструктуры и транспортного обслуживания населения»* процент исполнения составил 99,2. Не в полном объеме израсходованы средства, запланированные на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, а также на реконструкцию, капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения. Остаток неиспользованных ассигнований по подпрограмме составил 600 354,86 руб. В 2023 году подпрограмма была исполнена на 98,0%.

Подпрограмма *«Развитие систем инженерной инфраструктуры и обращения с отходами»* исполнена на 96,5%. Остаток неиспользованных средств подпрограммы составил 10 301 292,31 руб., из них 9 306 507,76 руб., средства, запланированные на обустройство объектами инженерной инфраструктуры и благоустройство площадок, расположенных на сельских территориях, под компактную жилищную застройку.

Подпрограмма *«Улучшение жилищных условий»* исполнена на 85,9%. Неисполненные ассигнования составили 12 019 414,87 руб. В рамках реализации подпрограммы не в полном объеме освоены средства, запланированные на обеспечение мероприятий по расселению непригодного для проживания жилищного фонда (IV этап Программы по переселению граждан из аварийного жилищного фонда) (остаток по мероприятию – 9 324 976,05 руб.). По средствам, направленным на приобретение объектов недвижимого имущества для муниципальных нужд в целях последующего предоставления гражданам, проживающим в аварийном жилом фонде, в том числе, имеющем реальную угрозу обрушения, остаток неиспользованных средств составил 1 323 184,14 руб.

Подпрограмма *«Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном районе «Усть-Куломский»* исполнена на 93,9%. Остаток неиспользованных ассигнований составил 422 220,0 руб.

**МП** **«Развитие экономики»** исполнена на 97,1%. Не в полном объеме исполнена подпрограмма *«Развитие лесопромышленного комплекса»,* в рамках реализации которой производится обеспечение возмещения убытков, возникающих в результате государственного регулирования цен на топливо твердое, реализуемое гражданам и используемое для нужд отопления. Процент исполнения по подпрограмме составил 94,5. Неиспользованный остаток средств - 790 222,27 руб.

Подпрограмма *«Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства»* исполнена на 99,8%. Остаток неиспользованных средств составил 18 000,0 руб. В анализируемом периоде отсутствуют расходы, запланированные на проведение мероприятий по формированию позитивного имиджа малого и среднего предпринимательства (18 000,0 руб.).

Подпрограмма *«Поддержка сельхозтоваропроизводителей»* исполнена на 100%.

Муниципальная программа **«Развитие образования»** исполнена на 99,7%. Неисполненные ассигнования составили 3 587 322,99руб. Не в полном объеме использованы средства, запланированные на строительство и реконструкцию муниципальных образовательных организаций (остаток 1 702 243,71 руб.), а также на компенсацию родителям (законным представителям) платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования (остаток 1 870 594,39 руб.).

По программе **«Молодежь района»** процент исполнения составил 100.

**МП «Муниципальное управление»** исполнена на 99,4%. Остаток средств составил 41 993,26руб. Незначительные остатки средств сложились по средствам, запланированным на содействие деятельности социально ориентированных некоммерческих организаций (37 443,0 руб.), а также на методическое обеспечение прохождения муниципальной службы (4 250,26 руб.).

**МП «Обеспечение предупреждения и ликвидация возможных чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий»** исполнена на 94,3%. Неисполненные назначения составили 699 740,0руб.

В анализируемом периоде наибольший остаток составили средства, запланированные на создание и поддержание в готовности муниципальной системы оповещения (635 000,0 руб.).

Муниципальная программа **«Развитие культуры в МО МР «Усть-Куломский»** исполнена в объеме 204 253 605,72руб. или 99,8%. Неисполненные ассигнования составили 437 852,42руб.

Муниципальная программа «**Развитие физической культуры, спорта и туризма»** исполнена на 97,9%. Неисполненные ассигнования составили 1 599 598,83руб.

МП **«Профилактика правонарушений и обеспечения общественной безопасности»** исполнена на 95,6%. Остаток неиспользованных средств составил 33 719,95руб.

**8.** **В 2024 году администрацией МР «Усть-Куломский» были проведены работы и подготовлены документы для дальнейшего капитального строительства объектов по финансированию следующих объектов:**

**1**.**«Строительство улично-дорожной сети и водопроводной сети в микрорайоне новой застройки «Северный» с. Усть-Кулом».**

Работы по строительству водопроводной сети, по переносу линий электропередачи и монтажу наружного электроосвещения выполнены в полном объеме, в настоящее время продолжаются работу по строительству улично-дорожной сети.

1. **«Строительство водопроводной сети в селе Деревянск».**

Получено положительное заключение государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий, включая проверку достоверности определения сметной стоимости по объекту  «Строительство водопровода в селе Деревянск». Полный пакет документов направлен в адрес Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Коми для включения данного объекта в адресную инвестиционную программу Республики Коми на 2026 г. и плановый период 2027-2028 годов.

1. **«Начальная школа с реализацией программ дошкольного образования в пст.Смолянка (40/40 мест) Усть-Куломского района».**

Получено отрицательное заключение государственной экспертизы. Работы по данному объекту прекращены. Планируется расторжение дополнительного соглашения к контракту.

**4. «Дом культуры со зрительным залом на 150 мест в с. Помоздино Усть-Куломского района Республики Коми».**

**Получено положительное заключение государственной экспертизы** проектной документации и результатов инженерных изысканий, включая проверку достоверности определения сметной стоимости по объекту «Дом культуры со зрительным залом на 150 мест в с. Помоздино Усть-Куломского района Республики Коми**».** Полный пакет документов направлен в адрес Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Коми для включения данного объекта в адресную инвестиционную программу Республики Коми на 2026 год и плановый период 2027-2028 годов.

**5. «Дом культуры в селе Деревянск Усть-Куломского района Республики Коми».**

**Получено положительное заключение государственной экспертизы** проектной документации и результатов инженерных изысканий, включая проверку достоверности определения сметной стоимости по объекту **«Дом культуры в селе Деревянск Усть-Куломского района Республики Коми».** Полный пакет документов направлен в адрес Министерства строительства и жилищно-коммунального хозяйства Республики Коми для включения данного объекта в адресную инвестиционную программу Республики Коми на 2027-2028 гг.

**6.Переселение граждан из аварийного жилья.**

В 2024 году администрацией района заключены соглашения об изъятии 2 квартир у собственников аварийных помещений в рамках этапа 2022 года и выплачено возмещение за данные жилые помещения; по 1 квартире проводится работа по поиску собственника. Продолжается реализация 3 муниципальных контрактов на приобретение 16 квартир путем инвестирования в строительство 24-квартирного жилого дома.

**7. Проектная документация по объекту «Открытая универсальная площадка лето-зима 30х60 м по адресу: Республика Коми, Усть-Куломский район, п. Югыдъяг»** получила положительное заключение АУ РК «Управление государственной экспертизы Республики Коми». Полный пакет документов направлен в адрес Министерства физической культуры и спорта Республики Коми для включения в Адресную инвестиционную программу на 2026 год и плановый период 2027-2028 годов.

**8.** Проектная документация **«Дополнительный спально-игровой комплекс на 90 мест МАДОУ «Детский сад № 1» с. Усть-Кулом»** прошла конкурсный отбор федерального проекта «Современный облик сельских территорий", в рамках государственной программы Российской Федерации "Комплексное развитие сельских территорий». Строительство запланировано на 2025-2026 г. на общую сумму 105 031 750,00 руб.

В 2024 году на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности МО МР «Усть-Куломский», софинансирование которых осуществляется за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в бюджете было предусмотрено 375 178 226,39 руб., кассовые расходы составили 351 855 519,01 руб.

**9. Реализация народных проектов в рамках проекта «Народный бюджет». Реализация национальных проектов.**

9.1. В целях выявления и реализации социально значимых проектов на территориях муниципальных образований в Республике Коми, направленных на привлечение граждан и организаций в решении вопросов местного значения в муниципальном образовании в 2024 году продолжается реализация проекта «Народный бюджет» в соответствии с [постановлением](consultantplus://offline/ref=FD526FD7112657A8229893AB9D542D18E2FA4ECB2D31327385810D10DB73AC49A1813B3D65952AD5B7F13197DD5AFC36E9a4fCL) Правительства Республики Коми "О мерах по реализации Указа Главы Республики Коми от 13 мая 2016 года N 66 «О проекте «Народный бюджет» в Республике Коми». Объем средств бюджета МО МР «Усть-Куломский», предусмотренный на реализацию народных проектов в 2024 г. составляет 17 338 556,67руб. и распределен в пяти муниципальных программах муниципального образования МР «Усть-Куломский».

Таблица № 9

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование проекта** | **Бюджетные ассигнования** | **Исполнено** | **% исполнения** |
| Реализация народных проектов в сфере образования, прошедших отбор в рамках проекта "Народный бюджет" | 2 666 666,67 | 2 666 666,67 |  |
| Реализация народных проектов в сфере образования, прошедших отбор в рамках проекта "Народный бюджет" | 738 050,0 | 738 050,0 | 100 |
| Реализация народных проектов в сфере культуры, прошедших отбор в рамках проекта "Народный бюджет" | 4 174 840,0 | 4 174 840,0 | 100 |
| Реализация народных проектов, прошедших отбор в рамках проекта "Народный бюджет", в области этнокультурного развития народов, проживающих на территории Республики Коми | 557 000,0 | 557 000,0 | 100 |
| Реализация народных проектов в сфере дорожной деятельности | 5 000  000,0 | 4 818 500,0 | 100 |
| Финансовое обеспечение части затрат на реализацию народных проектов в сфере агропромышленного комплекса | 2 532 000,0 | 2 532 000,0 | 100 |
| Реализация народных проектов в сфере физической культуры и спорта | 1 670 000,0 | 1 670 000,0 | 100 |
| **Всего:** | **17 338 556,67** | **17 157 056,67** | **99,0** |

За 2024 год исполнение расходных обязательств на реализацию народных проектов составило 17 157 056,67 руб. или 99,0% к общему объему бюджетных ассигнований.

В рамках реализации народных проектов в сфере *физической культуры и спорта* был приобретен спортивный инвентарь и оборудование для МБУ «Центр спортивных мероприятий Усть-Куломского района» для занятий зимними видами спорта на сумму 1 670 000,0 руб., в том числе средства республиканского бюджета РК 1 500 000,0 руб., средства местного бюджета – 170 000,0 руб.

На реализацию народных проектов в сфере *агропромышленного комплекса* направлено 2 532 000,0 руб., в том числе средства республиканского бюджета РК составили 2 200 000,0 руб., средства местного бюджета - 332 000,0 руб., в результате чего были реализованы 2 проекта:

- «Организация переработки дикорастущих трав и ягод (чай, варенье);

- «Мини пекарня в селе Нижний Воч».

В рамках реализации народных проектов в сфере *дорожной деятельности* были проведены работы по восстановлению тротуара на автомобильной дороге общего пользования местного значения «Подъезд к аэропорту с.Усть-Кулом» (2 318 500,0 руб., в том числе республиканские средства – 1 854 800,0 руб., средства местного бюджета – 463 700,0 руб.), а также проведены работы по восстановлению тротуара на автомобильной дороге общего пользования местного значения «Подъезд к центральной части с.Усть-Кулом» (2 500 000,0 руб., в том числе республиканские средства – 2 000 000,0 руб., средства местного бюджета – 500 000,0 руб. ).

Для реализации народных проектов в *сфере культуры*, прошедших отбор в рамках проекта «Народный бюджет» было направлено и израсходовано 4 174 840,0 руб., в том числе республиканские средства РК составили 2 936 076,0 руб., средства бюджета района 1 238 764,0 руб. Финансовые средства были направлены на выполнение ремонта муниципальных учреждений культуры:

- клуб в п.Ярашъю (1 909 012 руб., в том числе республиканские средства 1 000 000,0 руб., средства местного бюджета 909 012,0 руб.);

- ремонт Носимского Дома культуры (утепление стен в зрительном зале) (1 041 776,0 руб., в том числе республиканские средства 936 076,0 руб., средства местного бюджета - 105 700,0 руб.);

- ремонт костюмерной и выход со сцены в коридор Зимстанского клуба-филиала МБУК «Усть-Куломская ЦКС» (1 224 052,0 руб., в том числе средства бюджета РК 1 000 000,0 руб., средства местного бюджета – 224 052,0 руб.).

На реализацию народных проектов, прошедших отбор в рамках проекта «Народный бюджет», в области этнокультурного развития народов, проживающих на территории Республики Коми направлено 557 000,0 руб., в том числе средства республиканского бюджета РК 500 000,0 руб., средства местного бюджета – 57 000,0 руб. Финансовые средства были направлены на проведение мероприятия «Верхневычегодская этно-территория «Лов пу»».

Кроме того, за участие в проекте «Народный бюджет» и реализацию народных проектов, а также на развитие народных инициатив были получены Гранты из бюджета Республики Коми на поощрение муниципальных образований муниципальных районов в Республике Коми, которые были направлены на:

- обустройство скважины в д.Вомынбож (220 000,0 руб.);

- обустройство водозаборных колонок по улице Мира в поселке Кебанъель (86 842,0 руб.);

- обустройство водозаборных колонок по улице Сосновая п.Кебанъель (87 482,0 руб.).

9.2. В целях реализации Указа Президента РФ от 07.05.2018г. № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» и распоряжения Главы Республики Коми от 29.08.2018г. № 203-р, распоряжением администрации МР «Усть-Куломский» от 28.12.2020 г. № 180-р (с изм. от 27.04.21 № 64-р) назначены должностные лица, ответственные за выполнение мероприятий национальных проектов.

В 2024 году на реализацию приоритетных направлений национальных проектов предусмотрено 57 951 887,11 руб. по четырем направлениям.

Таблица №10

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование мероприятия национального**  **проекта** | **Ассигнования** | **Исполнено за 20243 год** |
| Обеспечение мероприятий по расселению непригодного для проживания жилищного фонда | 32 523 545,89 | 23 198 569,84 |
| Создание модельных муниципальных библиотек | 15 750 000,0 | 15 750 000,0 |
| Развитие сети учреждений культурно-досугового типа | 2 592 776,74 | 2 592 776,74 |
| Государственная поддержка организаций, входящих в систему спортивной подготовки | 247 182,84 | 247 182,84 |
| Государственная поддержка отрасли культуры (Федеральный проект "Творческие люди") | 221 052,64 | 221 052,64 |
| Обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | 6 617 329,0 | 6 617 329,0 |
| **ИТОГО** | **57 951 887,11** | **48 626 911,06** |

Расходы бюджета муниципального образования МР «Усть-Куломский» в отчетном периоде в муниципальной составляющей национальных проектов составляют 48 626 911,06 руб. или 83,9% утвержденных ассигнований.

В рамках реализации национальных проектов *в сфере образования* финансовые средства в размере 6 617 329,0 руб. (в том числе средства республиканского бюджета РК – 330 866,46 руб., средства федерального бюджета – 6 286 462,54 руб.) были направлены на обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (выплата заработной платы и страховых взносов).

Для реализации национального проекта *«Культура»* лучшим сельским учреждениям культуры было предоставлено денежное поощрение (221 052,64 руб., в том числе средства федерального бюджета составили 200 000,0 руб., средства республиканского бюджета РК – 10 526,32 руб., средства местного бюджета – 10 526,32 руб.). Кроме того, в целях развития сети учреждений культурно-досугового типа были построены (реконструированы) и (или) капитально отремонтированы культурно- досуговые организации в сельской местности на сумму 2 582 776,74 руб., в том числе средства федерального бюджета – 1 680 119,33 руб., средства республиканского бюджета РК - 653 379,74 руб., средства местного бюджета – 259 277,67 руб., а также переоснащены муниципальные библиотеки по модульному стандарту (15 750 000,0 руб. в том числе средства федерального бюджета – 14 250 000,0 руб., средства республиканского бюджета РК – 750 000,0 руб., средства местного бюджета – 750 000,0 руб.).

В рамках реализации национальных проектов в сфере *физической культуры и спорта* был приобретен спортивный инвентарь и оборудование для МБУ «Центр спортивных мероприятий Усть-Куломского района» для занятий зимними видами спорта на сумму 247 182,84 руб., в том числе средства республиканского бюджета РК – 173 027,99 руб., средства местного бюджета - 74 154,85 руб.

Кроме того, в рамках реализации национальных проектов были выделены средства в объеме 27 349 0714,67 руб. (в том числе средства республиканского бюджета РК - 27 014 842,78 руб., средства местного бюджета – 334 228,89 руб.) на обеспечение мероприятий по расселению непригодного для проживания жилищного фонда. Кассовые расходы по мероприятию за 2024 год составили 23 198 569,84 руб., в том числе средства республиканского бюджета РК составили 23 092 099,02 руб., средства местного бюджета –106 470,82 руб.

**Выводы.**

Бюджет МО МР «Усть-Куломский» за 2024 по доходам исполнен на 98,5%. При плане 2 427 844 842,86 руб. поступило 2 421 915 823,58 руб.

Исполнение по расходам составило 98,5%. При плане 2 473 229 141,16руб. профинансировано – 2 435 092 628,1руб.

Анализ исполнения бюджета по налоговым и неналоговым доходам за 2024 год показал, что налоговые и неналоговые доходы поступили больше запланированных на 6 880 482,42руб., или 101,3%. По сравнению с отчетным периодом 2023 года поступление доходов в бюджет МО МР «Усть-Куломский» в 2024 году увеличилось на 411 368 385,78 руб., из них рост налоговых и неналоговых доходов составил 61 249 563,15 руб., рост безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней - 350 118 822,63руб.

Годовая бюджетная отчётность главных администраторов бюджетных средств бюджета МО МР «Усть-Куломский» в целом соответствует требованиям бюджетного законодательства.

Расходы бюджета МО МР «Усть-Куломский» за 2024 год по всем разделам, подразделам классификации расходов бюджетов РФ, по главным распорядителям средств бюджета МО МР «Усть-Куломский» подтверждаются соответствующими показателями годовой бюджетной отчётности главных распорядителей бюджетных средств.

Бюджет МО МР «Усть-Куломский» по итогам отчетного года исполнен с дефицитом в размере 13 176 804,52 руб.

Предельный объем муниципального долга бюджета МО МР «Усть-Куломский» на 2024 год составляет 5 220 000,0 руб., что не превышает утвержденный общий годовой объем (не более 50%) доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, установленный п.3 ст.107 БК РФ.

В отчетном периоде погашение кредита из республиканского бюджета РК составило 2 610 000,0 руб., или 100% от запланированной суммы. Объем средств на обслуживание муниципального долга (уплату процентов) за отчетный год составляет 4 662,09 руб., или 100,0 % от запланированных ассигнований на эти цели и соответствует ст.111 Бюджетного кодекса РФ. В 2024 году бюджету муниципального образования муниципального района «Усть-Куломский» предоставлен бюджетный кредит на сумму 8 400 000,0 руб.

По состоянию на 01.01.2025 г. объем муниципального долга муниципального образования муниципального района «Усть-Куломский» составил 11 010 000,00 руб.

Программная часть бюджета, сформирована на основе 10 муниципальных программ с общим объемом финансирования, предусмотренного сводной бюджетной росписью, в сумме 2 104 730 370,60 руб. или 98,5% к общему объему расходов.

Непрограммная часть бюджета первоначально была утверждена в объеме 340 221 693,31 руб. Увеличение объема финансирования в течение года составило 28 277 077,25 руб.

Кассовые расходы по муниципальным программам за 2024 год составили  2 072 633 335,56 руб., или 98,5% к утвержденным бюджетной росписью ассигнованиям на исполнение программ и 85,1 % от всех произведенных в течение 2024 года расходов бюджета МО МР «Усть-Куломский».

Кассовые расходы по непрограммным мероприятиям за 2024 год составили 362 459 292,54 руб. или 98,4%.

В соответствии с требованиями статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации по каждой муниципальной программе проведена оценка эффективности её реализации. По итогам 2024 года 8 программ были признаны высокоэффективными, эффективность реализации еще 2 оценена как эффективная.

Процент исполнения программного бюджета за 2024 год значительно выше, чем в 2023 году. Практически все программы исполнены на установленном уровне.

В 2024 году продолжена реализация проекта «Народный бюджет». Исполнение расходных обязательств на реализацию народных проектов в анализируемом периоде составило 17 157 056,67 руб. или 99,0% к общему объему бюджетных ассигнований.

На реализацию приоритетных направлений национальных проектов предусмотрено 57 951 887,11 руб.Расходы бюджета муниципального образования МР «Усть-Куломский» в отчетном периоде в муниципальной составляющей национальных проектов составляют 48 626 911,06 руб. или 83,9% утвержденных ассигнований.

В 2024 году на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности МО МР «Усть-Куломский», софинансирование которых осуществляется за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в бюджете было предусмотрено 375 178 226,39 руб., кассовые расходы составили 351 855 519,01 руб.

Замечания по полноте, своевременности предоставления и заполнения бюджетной отчётности отсутствуют.

Необоснованные случаи расходования средств, не предусмотренных Решением о местном бюджете, не установлены.

Случаи расходования средств, не предусмотренных бюджетной росписью с изменениями, не установлены.

Проведенная Контрольно-счетной комиссией проверка отчетности главных распорядителей бюджетных средств и отчета об исполнении бюджета муниципального образования муниципального района «Усть-Куломский» за 2024 год позволяет сделать следующий вывод:

отчет об исполнении бюджета МО МР «Усть-Куломский» за 2024 год, представленный администрацией МР «Усть-Куломский» в адрес Контрольно-счетной комиссии муниципального района «Усть-Куломский», достоверно отражает результаты исполнения бюджета МО МР «Усть-Куломский» за отчетный период; соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положению о бюджетном процессе и рекомендован к рассмотрению и утверждению Советом муниципального района «Усть-Куломский».

Председатель Контрольно-счетной

комиссии МР «Усть-Куломский» - Н.А.Сорвачева