**Пояснительная записка**

**об исполнении бюджета муниципального образования**

**«Муниципальный округ Сарапульский район Удмуртской Республики»**

**за 2024 год**

Доходная часть бюджета района за 2024 год исполнена в сумме 1 407 602,5 тыс. рублей, что составляет 101,8 % к уточнённым годовым бюджетным назначениям (1 382 452,9 тыс. рублей) и 139 % к первоначальному бюджету (1 013 454 тыс. рублей).

Налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 432 063,4 тыс. рублей, что составляет 106,6 % к уточнённым годовым бюджетным назначениям (405 195,4 тыс. рублей) и 131 % к первоначальному бюджету (330 300 тыс. рублей).

Темп роста к аналогичному периоду прошлого года по налоговым и неналоговым доходам составляет 121,9 %.

Основные показатели исполнения бюджета по доходам за 2024 год и темпы роста поступления доходов к уровню 2023 год представлены в таблице:

тыс. руб.

| **Наименование показателей** | **Исполнение за 2023 год** | **Уточнённый план на 2024 год** | **Исполнение за 2024 год** | **Отклонение к уточненному плану(+,-)** | **Процент исполнения плана, %** | **Темп роста к уровню 2023 года, %** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5=4-3** | **6=(4/3)\*100** | **7=(4/2)\*100** |
| **ДОХОДЫ ВСЕГО** | **1 312 974,9** | **1 382 452,9** | **1 407 602,5** | **+25 149,6** | **101,8** | **107,2** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **354 200,3** | **405 195,4** | **432 063,4** | **+26 868,0** | **106,6** | **121,9** |
| Налог на доходы физических лиц | 214 705,5 | 264 369,6 | 288 181,7 | +23 812,1 | 109,0 | 134,2 |
| Акцизы | 36 093,0 | 37 282,0 | 37 147,2 | -134,8 | 99,6 | 102,9 |
| Налоги на совокупный доход | 3 311,4 | 21 648,0 | 21 760,4 | +112,4 | 100,5 | 657,0 |
| Налоги на имущество | 4 265,2 | 20 430,0 | 20 548,9 | +118,9 | 100,6 | 482,0 |
| Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами | 267,4 | 12 700,0 | 13 005,3 | +305,3 | 102,4 | 4 870 |
| Государственная пошлина | 128,2 | 310,0 | 402,5 | +92,5 | 129,8 | 313,9 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 26 386,0 | 20 838,0 | 22 359,1 | +1 521,1 | 107,3 | 84,7 |
| Платежи за пользование природными ресурсами | 1 111,0 | 900,7 | 906 | +5,3 | 100,6 | 81,5 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 708,0 | 262,0 | 266,1 | +4,1 | 101,6 | 37,6 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 18 621,9 | 19 000,0 | 20 090,5 | +1 090,5 | 105,7 | 107,9 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 7 348,4 | 419,0 | 437,7 | +18,7 | 104,5 | 6 |
| Прочие неналоговые доходы | 41 254,6 | 7 036,2 | 6 957,9 | -78,3 | 98,9 | 16,9 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **958 774,6** | **977 257,5** | **975 539,1** | **- 1 718** | **99,8** | **101,7** |

В структуре доходов налоговые и неналоговые доходы в 2024 году составляют 30,6 %, из них основную долю (66,6 %) – поступления по налогу на доходы физических лиц, в том числе:

- налог на доходы физических лиц в бюджет района поступил в сумме 288 181,7 тыс. рублей или 134,2 % к уровню 2023 года. Плановые назначения исполнены на 109 %. На рост повлияло увеличение заработной платы работникам предприятий, организаций, учреждений всех форм собственности и индексация минимального размера оплаты труда на 18 % с 01.01.2024;

- акцизы на нефтепродукты в бюджет района поступили в сумме 37 147,2 тыс. рублей или 102,9 % к уровню 2023 года. Плановые назначения исполнены на 99,6 % в связи с тем, что в 2024 году главным администратором доходов - Управлением Федеральной налоговой службы по Удмуртской Республики увеличены плановые показатели доходного источника. Исполнение связано с фактическим поступлением акцизов, согласно нормативу отчисления в бюджет района - 0,6181 %;

- налоги на совокупный доход в бюджет района поступили в сумме 21 760,4 тыс. рублей или 657 % к уровню 2023 года. Плановые назначения исполнены на 100,5 %. Основной причиной темпа роста является увеличение поступления доходов по упрощенной системе налогообложения, в связи с изменением норматива отчислений в бюджет района в 2024 году с 1,44 % до 15 %, а так же с увеличением количества субъектов малого и среднего предпринимательства;

- налоги на имущество в бюджет района поступили в сумме 20 548,9 тыс. рублей или 482 % к уровню 2023 года. Плановые назначения исполнены на 100,6 %. Поступления по земельному налогу с организаций в 2023 году исполнены со знаком минус (- 8 241,8 тыс. рублей) в связи с переплатой, образовавшейся в 2023 году, в сумме 9 031,9 тыс. рублей;

- налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами в бюджет района поступили в сумме 13 005,3 тыс. рублей или 4 870 % к уровню 2023 года. Плановые назначения исполнены на 102,4 %. Основным плательщиком налога в 2024 году являлось - ООО «МИР», поступления от которого составили в сумме 12 007,2 тыс. рублей, в том числе оплата налога за 2020-2022 годы по результатам выездной проверки Управления Федеральной налоговой службы по Удмуртской Республики в сумме 9 698 тыс. рублей;

- государственная пошлина в бюджет района поступила в сумме 402,5 тыс. рублей или 313,9 % к уровню 2023 года. Плановые назначения исполнены на 129,8 %. Основная доля поступления (80,7 %) по делам, рассмотренным в судах общей юрисдикции, мировыми судьями;

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в бюджет района поступили в сумме 22 359,1 тыс. рублей или 84,7 % к уровню 2023 года. Плановые назначения исполнены на 107,3 %. В 2023 году поступили доходы за аренду земли по результатам торгов проведенных в декабре 2022 года;

- платежи за пользование природными ресурсами в бюджет района поступили в сумме 906 тыс. рублей или 81,5% к уровню 2023 года. Плановые назначения исполнены на 100,6%. Сокращение добычи природного ресурса, приводит к уменьшению начисленной платы;

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в бюджет района поступили в сумме 266,1 тыс. рублей или 37,6 % к уровню 2023 года. Плановые назначения исполнены на 101,6 %. В 2023 году поступил разовый платеж от ООО «Элмонт» в сумме 220 тыс. рублей;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов в бюджет района поступили в сумме 20 090,5 тыс. рублей или 107,9% к уровню 2023 года. Плановые назначения исполнены на 105,7%. В 2024 году продано 22 земельных участка по итогам проведенных аукционов на общую выкупную сумму 11 057 тыс. рублей;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба в бюджет района поступили в сумме 437,7 тыс. рублей или 6% к уровню 2023 года. Плановые назначения исполнены на 104,5%. В 2023 году поступили разовые платежи по искам о возмещении ущерба (вреда), причиненного окружающей среде в сумме 6 628,9 тыс. рублей от АО «Дорожное п/п «Ижевское», Администрации Сарапульского района;

- прочие неналоговые доходы в бюджет района поступили в сумме 6 957,9 тыс. рублей или 16,9% к уровню 2023 года. Плановые назначения исполнены на 98,9%. В 2023 году поступили платежи в рамках софинансирования строительства индивидуальных одноквартирных жилых домов объекта: «Жилой массив «Молодежный» в с. Кигбаево в сумме 36 325,8 тыс. рублей. В 2024 году возвращены инициативные платежи физическим, юридическим лицам по результатам торгов по инициативным проектам.

**Безвозмездные поступления** исполнены в сумме 975 539,1 тыс. рублей, при уточненном плане 977 257,5 тыс. рублей, что составляет 99,8 % к уточненному плану и 101,7 % к уровню 2023 года**. Безвозмездные поступления из бюджетов других уровней** исполнены в сумме 972 293,8 тыс. рублей, при уточнённом плане 973 844,2 тыс. рублей, что составляет 99,8 % к уточненному плану и 101,3 % к уровню 2023 года.

Дополнительно к первоначально утвержденному бюджету получено безвозмездных поступлений из федерального бюджета и бюджета Удмуртской Республики в сумме 294 102,6 тыс. руб.

**Дотации** бюджету муниципального образования представлены в сумме 187 075,3 тыс. рублей, в том числе:

- Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности в сумме 141 094,0 тыс. рублей;

- Дотация бюджетам муниципальных округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 45 375,1 тыс. рублей, из них:

* на уплату налога на имущество организаций - 5 740,2 тыс. рублей;
* на подготовку учреждений соц. сферы к зимнему периоду - 1 000,0 тыс. рублей;
* на выплату заработной платы - 37 106,0 тыс. руб.: повышение оплаты труда работников ОМСУ с 01.01.2024 г. на 5,5 % (Постановление Правительства УР от 28.12.2023 г. № 888), с 01.05.2024 г. (Постановление Правительства УР от 08.05.2024 года № 242); повышение оплаты труда отдельных категорий работников с 01.01.2024 на 10% (Распоряжение Главы УР от 19.01.2024 г. № 21-РГ); повышение оплаты труда работников муниципальных учреждений с 01.03.2024 г. на 5 % (Распоряжение Главы УР от 16.02.2024 года № 40-РГ)

- Дотация для стимулирования развития муниципальных образований в сумме 606,2 тыс. рублей:

* по итогам ежегодного конкурса "Лучшие муниципальные проекты в УР" в номинации "Муниципальные проекты в населенных пунктах с общей численностью населения менее 1 000 человек" на приобретение спортивных тренажеров в д. Девятово – 160,0 тыс. рублей;
* по результатам оценки эффективности деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных округов за 2023 год - 446,2 тыс. рублей.

**Субсидии** в бюджет муниципального образования поступили в сумме 178 191,4 тыс. рублей, из них наиболее крупные по объему:

- на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей (4 семьи: с. Кигбаево, с. Сигаево, с. Северный) – 2 467,9 тыс. рублей;

- на обеспечение комплексного развития сельских территорий (обеспечение комплексного развития сельских территорий в части мероприятий по благоустройству сельских территорий федерального проекта «Благоустройство сельских территорий»: ремонтно-восстановительные работы улично-дорожной сети с.Сигаево ул.Юбилейная, Екатерининская, Молодежная; с.Мостовое ул.Чапаева, пер.Первомайская-Красная, ул.Гагарина, Молодежная) – 9 874,9 тыс. рублей;

- на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (расходы по 2 этапу оплаты работ по строительству индивидуальных одноквартирных жилых домов: Жилой массив "Молодежный" в с.Кигбаево Сарапульского района Удмуртской Республики") - 46 959,5 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий в области поддержки и развития коммунального хозяйства, направленных на повышение надежности, устойчивости и экономичности жилищно-коммунального хозяйства в Удмуртской Республике (ремонт водопроводной сети: с. Сигаево, д.Рябиновка, д.Юрино, д.Дулесово, с.Кигбаево; ремонт теплотрассы д.Юрино, д.Шадрино, с.Сигаево; ремонт котельной с.Северный, д.Юрино; приобретение газового котла д.Костино) – 11 696,0 тыс. рублей;

- на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них, в том числе на проектирование, включая капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог местного значения – подъездных автодорог к садовым некоммерческим товариществам (ремонтные работы автомобильных дорог: ул. Заречная д. Лысово; ул.Коммунальная, Лермонтова с.Сигаево; д.Пастухово) – 33 882,1 тыс. рублей;

- на софинансирование расходов по оплате труда отдельных категорий работников муниципальных дошкольных образовательных организаций и муниципальных общеобразовательных организаций, находящихся на территории Удмуртской Республики (оплата труда вспомогательного персонала образовательных учреждений, в связи с внедрением в Удмуртской Республике с сентября 2024 года нормативного финансирования образовательных учреждений) – 40 269,4 тыс. рублей;

- на реализацию программы комплексного развития молодежной политики в регионах Российской Федерации "Регион для молодых" (текущий ремонт молодежного центра с.Сигаево, приобретение оргтехники, оборудования, мебели) – 6 000,0 тыс. рублей;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 10 487,7 тыс. рублей;

- на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек – 1 000,0 тыс. рублей (ремонт в здании Усть-Сарапульского СДК);

- на реализацию программы формирования современной городской среды – 4 971,3 тыс. рублей;

- на содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них, по которым проходят маршруты школьных автобусов – 5 660,5 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий по организации отдыха детей в каникулярное время – 3 003,4 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий муниципальных программ энергосбережения и повышения энергетической эффективности (разработка схем водоснабжения и водоотведения, реализация мероприятий по восстановлению и устройству уличного освещения) – 883,0 тыс. рублей.

**Субвенции** на выполнение передаваемых полномочий в бюджет муниципального образования поступили в сумме 474 566,5 тыс. рублей.

**Иные межбюджетные трансферты** в бюджет муниципального образования поступили в сумме 132 460,6 тыс. рублей, из них наиболее крупные по объему:

- на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций – 509,1 тыс. рублей;

- на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – 3 218,4 тыс. рублей;

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций – 27 970,0 тыс. рублей;

- на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги" – 44 000,0 тыс. рублей (ремонт автомобильных дорог: ул.Советская с. Мостовое; ул. 40-лет Победы, ул. Лермонтова, ул. Трудовая с. Сигаево*)*;

- на дополнительные меры социальной поддержки по освобождению граждан Российской Федерации, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации, от платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в муниципальных образовательных организациях – 448,2 тыс. рублей;

- на мероприятия по обеспечению безопасности образовательных организаций на оплату услуг по организации охраны объектов (территорий) – 13 669,5 тыс. рублей;

- на функционирование центров образования цифрового и гуманитарного профилей "Точка роста" – 1 126,3 тыс. рублей;

- на компенсацию педагогическим работникам образовательных организаций за работу по подготовке и проведению государственной итоговой аттестации – 1 388,5 тыс. рублей;

- на диагностику, обследование и оценку технического состояния автомобильных дорог общего пользования местного значения – 115,1 тыс. рублей

- на погашение кредиторской задолженности по разработке проектной документации по объекту «Капитальный ремонт здания МБОУ Уральская СОШ» – 796,1 тыс. рублей;

- на поощрение управленческой команды по итогам реализации в 2023 году приоритетных проектов в рамках исполнения муниципальных программ, увеличения налоговых и неналоговых доходов - 1 000,0 тыс. рублей;

- на оказание содействия органам местного самоуправления в подготовке и проведении выборов Президента Российской Федерации в 2024 году - 1 286,0 тыс. рублей;

- на предоставление грантов по итогам оценки эффективности деятельности ОМСУ - 1 802,5 тыс. рублей;

- на содержание автомобильных дорог местного значения в части проведения работ по зимнему содержанию, диагностике, обследованию и оценке технического состояния - 7 000,0 тыс. рублей;

- на организацию отдельных мероприятий направленных на пожарную безопасность населенных пунктов подверженных угрозе ландшафтных (природных) пожаров - 448,3 тыс. рублей;

- на обеспечение первичных мер пожарной безопасности в границах населенных пунктов - 1 720,4 тыс. рублей (приобретение прицепа-цистерна пожарная, рукав пожарный напорный, боевая одежда, пожарная обувь; установка наружных источников пожарного водоснабжения);

- на ремонт и реконструкцию памятника участникам Великой Отечественной войны - 5014,4 тыс. рублей (капитальный ремонт памятника воинам победителям ВОВ с.Сигаево; обновление надписей на памятники и мемориалы, посвященным воинам ВОВ);

- на осуществление мероприятий по выявлению правообладателей ранее учтенных объектов недвижимости и мероприятий по обеспечению внесения в ЕГРН сведений о правообладателях ранее учтенных объектов недвижимости – 666,5 тыс. рублей.

- на поощрение за организацию участия граждан в специальной военной операции на территориях Украины, Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожский области и Херсонской области – 900,0 тыс. рублей;

- на повышение оплаты труда работников ЗАГС – 611,7 тыс. рублей;

- на проекты инициативного бюджетирования: "Наша инициатива" - 9 810,3 тыс. рублей, "Атмосфера" - 1 862,0 тыс. рублей, "Без границ" - 1 843,0 тыс. рублей, на расходы, осуществляемые с участием средств самообложения граждан - 5 244,8 тыс. рублей.

**Прочие безвозмездные поступления** в бюджет муниципального образования поступили в сумме 3 238,4 тыс. рублей, в том числе:

- на софинансирование расходов по благоустройству в рамках программы "Формирование современной городской среды" – 106,0 тыс. рублей;

- на обеспечение комплексного развития сельских территорий в части мероприятий по благоустройству сельских территорий федерального проекта «Благоустройство сельских территорий»: софинансирование ООО "АгроНива", ООО "Теплоцентр" на ремонтно-восстановительные работы улично-дорожной сети с.Сигаево ул.Юбилейная, Екатерининская, Молодежная; с.Мостовое ул.Чапаева, пер.Первомайская-Красная, ул.Гагарина, Молодежная – 2171,3 тыс. рублей;

- на организацию и проведение мероприятий к 100 - летию Сарапульского района - 945,0 тыс. рублей;

- на организацию летнего отдыха из семей участников специальной военной операции, в качестве софинансирования родительской платы пришкольных оздоровительных летних лагерей с дневным пребыванием - 16,1 тыс. рублей.

В доход бюджета Удмуртской Республики возвращены **остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет** в сумме 7,0 тыс. руб.

**Расходы**

Бюджет района по расходам исполнен в сумме 1 359 479,2 тыс. рублей при плане 1 382 453,0 тыс. рублей или на 98 % к уточненному годовому плану.

Темп роста расходов к аналогичному периоду прошлого года составил 104 %.

В структуре расходов бюджета расходы социальной направленности в бюджете района составили 69 %.

Расходы на поддержку отраслей экономики составили 18 % всех расходов бюджета района.

Расходы на общегосударственные вопросы составили 13 % всех расходов бюджета района.

 В 2024 году бюджет муниципального образования исполнен с профицитом, который составил 48 123,3 тыс. рублей.

Основную долю расходов бюджета муниципального образования 62 % (в 2023 году - 51 %) составляют расходы на выплату заработной платы и начислений на оплату труда. Всего на указанные цели направлено 840 859,4 тыс. рублей с учетом расходов на оплату труда работников бюджетных и автономных учреждений. Темп роста к уровню 2023 года – 126 %.

Рост обусловлен увеличением минимального размера оплаты труда с 1 января 2024 года (МРОТ 2023 год – 18 678 рублей, 2024 год – 22 128 рублей), а также выполнением целевых показателей «дорожных» карт *(*2023 год – педагогические работники - 38 817 рублей, работники культуры – 35 299 рублей; 2024 год – педагогические работники – 53 976 рублей, работники культуры – 51 335 рублей), повышением оплаты труда работников ОМСУ с 01.01.2024 года, с 01.05.2024 года, повышением оплаты работникам других категорий с 01.03.2024 года, с 01.10.2024 года.

В целях реализации Указов Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года, для обеспечения повышения уровня и качества жизни граждан, создания комфортных условий для их проживания в 2024 году реализовывались 5 национальных проектов на сумму 63 380,0 тыс. рублей, что составляет 5 % от всех расходов бюджета:

Национальный проект «Демография»:

- федеральный проект «Финансовая поддержка семей при рождении детей» - 4 359,5 тыс. рублей (меры социальной поддержки многодетным семьям: питание в образовательных организациях);

Национальный проект «Образование» - 9 893,0 тыс. рублей:

- федеральный проект «Успех каждого ребенка» - 614,0 тыс. рублей (Ремонт спортзала и приобретение спортивного инвентаря Кигбаевской школы);

- федеральный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» - 3 218,4 тыс. рублей (Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях);

- федеральный проект «Развитие системы поддержки молодёжи («Молодёжь России») - 6 060,6 тыс. рублей (Реализация программы комплексного развития молодёжной политики в регионах Российской Федерации "Регион для молодых");

Национальный проект «Культура»:

- федеральный проект «Творческие люди» - 106,0 тыс. рублей (на реализацию мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек);

Национальный проект «Жилье и городская среда»:

- федеральный проект «Формирование комфортной городской среды» - 5 021,5 тыс. рублей;

Национальный проект «Безопасные и качественные дороги»:

- федеральный проект «Дорожная сеть» - 44 000,0 тыс. рублей (Ремонт автомобильной дороги с. Мостовое ул. Советская, с. Сигаево ул. 40 лет Победы, ул. Лермонтова, ул. Трудовая)

Исполнение расходной части бюджета по разделам бюджетной классификации РФ.

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

Расходы по подразделу 0100 «Общегосударственные вопросы» исполнены в сумме 163 962,7 тыс. рублей, при плане 166 421,6 тыс. рублей, что составляет 98 %, из них:

- на оплату труда работников органов местного самоуправления, МКУ «Управление по обеспечению деятельности органов местного самоуправления Сарапульского района», МКУ «Централизованная бухгалтерия Сарапульского района» в сумме 128 272,2 тыс. рублей;

- на оплату коммунальных услуг в сумме 5 966,3 тыс. рублей;

- на мероприятия в области строительства, архитектуры и градостроительства на разработку проекта внесения изменений в Правила землепользования и застройки территории с. Сигаево в части определения территории комплексного освоения незастроенных территорий в сумме 209,0 тыс. рублей;

- на проведение мероприятий в области информатизации в соответствии с перечнем основных мероприятий, предусмотренных муниципальной программой «Муниципальное Управление» в сумме 1 068,1 тыс. рублей;

- на опубликование муниципальных правовых актов муниципального образования (Вестник Сарапульского района) в сумме 200,0 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий, направленных на обеспечение государственной регистрации права собственности муниципального образования «Муниципальный округ Сарапульский район Удмуртской Республики» на объекты недвижимого имущества и оценки объектов недвижимого имущества в соответствии с перечнем основных мероприятий, предусмотренных муниципальной программой «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами» в сумме 2 700,0 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий, в соответствии с перечнем основных мероприятий, предусмотренных муниципальной программой «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами» в сумме 798,0 тыс. рублей;

- на организацию и проведение мероприятий посвященных 100-летию Сарапульского района в сумме 3 411,3 тыс. рублей (разработка проектной документации "Благоустройство территории РКЦ «Спектр», Книга «И100РИИ Сарапульского района», ремонт фасада здания с.Сигаево ул. Лермонтова, д. 36, услуги по нанесению надписей на конструкцию «Доска Почёта», оформление конструкции «Доска Почёта»);

- на благоустройство общественной территории по объекту: "Сквер по ул. Лермонтова в селе Сигаево, Сарапульского района" (Молодежный бульвар) в сумме 1 327,3 тыс. рублей.

**Раздел 0200 «Национальная оборона»**

Расходы по подразделу 0200 «Национальная оборона» на исполнение федеральных полномочий по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты исполнены в сумме 1 770,3 тыс. рублей, при плане 1 770,3 тыс. рублей, что составляет 100 %.

**Раздел 0300 «Национальная безопасность и**

**правоохранительная деятельность»**

Расходы по подразделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнены в сумме 6 684,1 тыс. рублей, при плане 6 917,8 тыс. рублей, что составляет 97 %, из них:

- на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций за счёт резервного фонда Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Сарапульский район Удмуртской Республики» в сумме 3,9 тыс. рублей;

- на обеспечение деятельности отдела «Единая дежурная диспетчерская служба» в МКУ «Управление по обеспечению деятельности органов местного самоуправления Сарапульского района» в сумме 2 689,1 тыс. рублей;

- на обеспечение первичных мер пожарной безопасности в населенных пунктах в сумме 3 124,3 тыс. рублей, в том числе 1 720,4 тыс. рублей за счет средств бюджета Удмуртской Республики (приобретение прицепа-цистерна пожарная, рукав пожарный напорный, боевая одежда, пожарная обувь; установка наружных источников пожарного водоснабжения);

- на организацию отдельных мероприятий направленных на пожарную безопасность населенных пунктов подверженных угрозе ландшафтных (природных) пожаров - 448,3 тыс. рублей;

- на проведение мероприятий по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории муниципального образования в соответствии с перечнем основных мероприятий, предусмотренных муниципальной программой «Безопасность» в сумме 129,8 тыс. рублей;

- на проведение мероприятий по профилактике правонарушений в соответствии с перечнем основных мероприятий, предусмотренных муниципальной программой «Безопасность» в сумме 105,0 тыс. рублей;

- на проведение мероприятий в сфере гармонизации межэтнических отношений и участия в профилактике экстремизма и терроризма в сумме 30,0 тыс. рублей.

**Раздел 0400 «Национальная экономика»**

Расходы по подразделу 0400 «Национальная экономика» исполнены в сумме 132 017,9 тыс. рублей, при плане 138 642,7 тыс. рублей, что составляет 95 %, из них:

- на проведение мероприятий в области сельского хозяйства в соответствии с перечнем основных мероприятий, предусмотренных муниципальной программой «Развитие сельского хозяйства и расширение рынка сельскохозяйственной продукции» в сумме 200,0 тыс. рублей;

- на расходы по проведению мероприятий по ликвидации неиспользуемых скотомогильников (биотермических ям) в сумме 40,0 тыс. рублей (с.Кигбаево);

- на организацию сети муниципальных маршрутов регулярных перевозок автомобильным транспортом общего пользования на территории муниципального образования: Сигаево -Тарасово - Сигаево; Сигаево - Пентеги - Сигаево; Сигаево - Шевырялово - Сигаево в сумме 7 179,7 тыс. рублей;

- на развитие сети автомобильных дорог из средств бюджета Удмуртской Республики в сумме 33 783,9 тыс. рублей (ремонт автомобильных дорог: д. Лысово, д. Рябиновка, с. Сигаево, д.Пастухово);

- на строительство, реконструкция, ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 3 168,0 тыс. рублей (ремонт автомобильной дороги д.Дулесово);

- на уличное освещение автомобильных дорог в сумме 4 264,4 тыс. рублей;

- на содержание автомобильных дорог маршрута следования школьного автобуса (из бюджета Удмуртской Республики) в сумме 5 660,6 тыс. рублей;

- на содержание автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них в части проведения работ по зимнему содержанию, диагностике, обследованию и оценке технического состояния в сумме 7 115,0 тыс. рублей;

- на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 23 645,1 тыс. рублей;

- на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги" – 44 000,0 тыс. рублей (ремонт автомобильных дорог: ул.Советская с. Мостовое; ул. 40-лет Победы, ул. Лермонтова, ул. Трудовая с. Сигаево*)*;

- на реализацию проектов инициативного бюджетирования, за счет средств самообложения граждан в сумме 2 100,0 тыс. рублей (Ремонт части автомобильной дороги по улице Полевая д. Девятово, по улице Пролетарской села Нечкино).

**Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Расходы по подразделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнены в сумме 107 061,5 тыс. рублей, при плане 108 666,3 тыс. рублей, что составляет 99 %, из них:

- на проведение мероприятий в области жилищного хозяйства в соответствии с перечнем основных мероприятий, предусмотренных муниципальной программой «Муниципальное хозяйство» в сумме 2 749,0 тыс. рублей (капремонт многоквартирного дома с.Северный, ул.Луговая д.3 -2 – 2206,0 тыс. рублей, содержание и текущий ремонт жилых и нежилых помещений – 364,3 тыс. рублей, заключение договоров по начислению отчетов – 178,7 тыс. рублей)

- на уплату взносов в фонд капитального ремонта в сумме 649,6 тыс. рублей;

- на мероприятия в области поддержки и развития коммунального хозяйства в сумме 14 356,9 тыс. рублей (ремонт водопроводной сети: с. Сигаево, д.Рябиновка, д.Юрино, д.Дулесово, с.Кигбаево; ремонт теплотрассы д.Юрино, д.Шадрино, с.Сигаево; ремонт котельной с.Северный, д.Юрино, приобретение газового котла д.Костино);

- на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (расходы по 2 этапу оплаты работ по строительству индивидуальных одноквартирных жилых домов: Жилой массив "Молодежный" в с.Кигбаево Сарапульского района Удмуртской Республики") - 46 959,5 тыс. рублей;

- на выполнение работ по технологическому присоединению к централизованной системе холодного водоснабжения по ул. Цветочная с. Сигаево в сумме 1 500,0 тыс. рублей;

- на реализацию энергоэффективных технических мероприятий в сумме 886,6 тыс. рублей (разработка схем водоснабжения и водоотведения, восстановление и устройство уличного освещения, выполнение дополнительных работ по реализации мероприятий по восстановлению и устройству уличного освещения);

- на реализацию проектов инициативного бюджетирования в сумме 849,0 тыс. рублей (Устройство водопровода по ул. Малахитовая с. Сигаево);

- на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «ОКС Сарапульского района» в сумме 1771,6 тыс. рублей;

- на оплату и развитие уличного освещения в населенных пунктах в сумме 2 856,3 тыс. рублей;

- на прочие мероприятия по благоустройству в населенных пунктах в сумме 3 757,1 тыс. рублей (экспертиза сметной стоимости ремонто –восстановительных работ улично-дорожной сети, разработка проектной документации «Сквер по ул. Лермонтова в с.Сигаево», содержание мест накопления ТКО, расчистка снега, услуги по уборке и вывозу снега, скашивание сорной растительности, устройство контейнерных площадок, опиловка деревьев с.Сигаево. ул.Лермонтова, уборка мест общественного пользования, озеленение, содержание мест захоронения);

- на организацию и проведение мероприятий посвященных 100-летию Сарапульского района в сумме 1 015,0 тыс. рублей (устройство площадки для проведения мероприятий, устройство освещения территории сквера);

- на благоустройство в рамках федеральной программы «Формирование комфортной городской среды» в сумме 5 466,3 тыс. рублей;

- на расходы по отлову и содержанию безнадзорных животных за счет средств бюджета Удмуртской Республики в сумме 362,9 тыс. рублей;

- на отстрел животных, заболевших бешенством в соответствии с Положением о порядке выплаты денежных вознаграждений охотникам за отстрел диких животных на территории Сарапульского района в сумме 43,7 тыс. рублей;

- на реализацию проектов инициативного бюджетирования, на реализацию проектов с участием средств самообложения граждан в сумме 4 209,6 тыс. рублей (10 проектов);

- на благоустройство общественной территории по объекту: "Сквер по ул. Лермонтова в селе Сигаево, Сарапульского района" (Молодежный бульвар) в сумме 6 606,7 тыс. рублей;

- на обеспечение комплексного развития сельских территорий (мероприятие по благоустройству сельских территорий) в сумме 12 951,6 тыс. рублей (выполнение проектно-сметной документации "Устройство сети уличного освещения с.Сигаево", ремонтно восстановительные работы улично – дорожной сети с.Сигаево, с.Мостовое).

**Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»**

Расходы по подразделу 0600 «Охрана окружающей среды» исполнены в сумме 3 621,2 тыс. рублей, при плане 9 121,0 тыс. рублей, что составляет 40 %, из них:

- на ликвидацию мест несанкционированного размещения твердых коммунальных отходов в населенных пунктах Сарапульского района в сумме 3 621,2 тыс. рублей (с.Нечкино, д.Шадрино);

**Раздел 0700 «Образование»**

Расходы по подразделу 0700 «Образование» исполнены в сумме 747 435,9 тыс. рублей, при плане 751 991,5 тыс. рублей, что составляет 99 %, из них:

- на выплату заработной платы и начислений бюджетным, автономным и казенным учреждениям образования направлено в сумме 576 431,0 тыс. рублей,

- на оплату коммунальных услуг произведены расходы в сумме 47 843,3 тыс. рублей;

- на оплату налога на имущества организаций и земельного налога произведены расходы в сумме 11 270,0 тыс. рублей;

- на компенсацию расходов по оплате жилых помещений и коммунальных услуг работникам муниципальных учреждений, проживающих и работающих в сельских населенных пунктах в сумме 15 314,1 тыс. рублей;

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 27 970,0 тыс. рублей;

- на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях сумме 3 218,4 тыс. рублей;

- на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими и общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций в сумме 509,1 тыс. рублей;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 10 540,4 тыс. рублей;

- на мероприятия по обеспечению безопасности образовательных организаций на оплату услуг по организации охраны объектов (территорий) в сумме 1 052,2 тыс. рублей;

- на обеспечение безопасности образовательных организаций, на оснащение объектов (территорий) муниципальных образовательных организаций инженерно-техническими средствами и системами охраны 12 617,3 тыс. рублей;

- на создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятий физической культурой и спортом за счет средств бюджета Удмуртской Республики на 2024 год в сумме 681,6 тыс. рублей (ремонт спортзала, приобретение спортивного оборудования в Кигбаевской школе);

- на компенсацию педагогическим работникам образовательных организаций за работу по подготовке и проведению государственной итоговой аттестации по образовательным программам в сумме 1 388,5 тыс. рублей;

- на организацию отдыха, оздоровления и занятости детей, подростков и молодежи в сумме 2821,4 тыс. рублей;

- на погашение кредиторской задолженности по разработке проектной документации по объекту «Капитальный ремонт здания МБОУ Уральская СОШ – 796,1 тыс. рублей;

- на функционирование центров образования цифрового и гуманитарного профилей «Точка роста» и центров образования естественно-научной и технологической направленностей «Точка роста» в рамках реализации регионального проекта «Современная школа» национального проекта «Образование» в сумме 1 126,3 тыс. рублей;

- на проведение мероприятий по проведению капитального ремонта, реконструкции и текущего ремонта муниципальных учреждений в сумме 5 275,1 тыс. рублей (устройство вентилируемых фасадов здания молодежного центра, ремонт кровли в Нечкинской школе, НОШ с.Сигаево, НОШ с.Северный);

- на реализацию программы комплексного развития молодёжной политики в регионах Российской Федерации "Регион для молодых" в сумме 6 060,6 тыс. рублей (текущий ремонт молодежного центра с. Сигаево, приобретение оргтехники, оборудования, мебели);

- на реализацию проектов инициативного бюджетирования, за счет средств самообложения граждан в сумме 2 454,2 тыс. рублей (7 проектов).

**Раздел 0800 «Культура и кинематография»**

Расходы по подразделу 0800 «Культура и кинематография» исполнены в сумме 153 382,3 тыс. рублей, при плане 154 401,8 тыс. рублей, что составляет 99 %, из них:

- на выплату заработной платы и начислений бюджетным, автономным и казенным учреждениям образования направлено в сумме 106 965,7 тыс. рублей;

- на оплату коммунальных услуг произведены расходы в сумме 13 806,1 тыс. рублей;

- на оплату налога на имущества организаций и земельного налога произведены расходы в сумме 1 012,0 тыс. рублей;

- на компенсацию расходов по оплате жилых помещений и коммунальных услуг работникам муниципальных учреждений, проживающих и работающих в сельских населенных пунктах в сумме 139,8 тыс. рублей;

- на проведение мероприятий по проведению капитального ремонта, реконструкции и текущего ремонта муниципальных учреждений в сумме 867,7 тыс. рублей (ремонт входной группы РКЦ «СПЕКТР», ремонт системы электроснабжения Шадринский СДК, замена оконных блоков в Мазунинском СКЦ);

- на исполнение наказов избирателей депутатам Госсовета Удмурсткой Республики в сумме 1 500,0 тыс. рублей (приобретение и установка малых архитектурных форм, приобретение и установка системы наружного видеонаблюдения);

- на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек в сумме 1 010,1 тыс. рублей (ремонт в здании Усть-Сарапульского СДК);

- на предоставление субсидии автономной некоммерческой организации «Центр ремёсел и туризма «Оберег» в сумме 1 700,0 тыс. рублей;

- на реализацию проектов инициативного бюджетирования, за счет средств самообложения граждан в сумме 12 867,3 тыс. рублей (41 проект).

**Раздел 1000 «Социальная политика»**

Расходы по подразделу 1000 «Социальная политика» исполнены в сумме 11 590,0 тыс. рублей, при плане 11 602,7 тыс. рублей, что составляет 100 %, из них:

- доплаты к пенсиям муниципальных служащих в соответствии с законодательством Российской Федерации, Удмуртской Республики и Положением «О пенсионном обеспечении муниципальных служащих за выслугу лет муниципального образования «Муниципальный округ Сарапульский район Удмуртской Республики», утвержденным решением Сарапульского районного Совета депутатов от 27 января 2022 года № 92/5, с учётом внесенных изменений, в сумме 1 909,4 тыс. рублей (44 чел.);

- реализация льгот гражданам, имеющим звание «Почётный гражданин муниципального образования «Муниципальный округ Сарапульский район Удмуртской Республики» в сумме 569,8 тыс. рублей (15 человек);

- на обеспечение жильем молодых семей в рамках реализации государственной программы РФ «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан РФ» в сумме 2 492,9 тыс. рублей(4 семьи: с. Кигбаево, с. Сигаево, с. Северный);

- оказание гражданам материальной помощи в связи с утратой ими имущества первой необходимости за счёт резервного фонда Администрации муниципального образования «Муниципальный округ Сарапульский район Удмуртской Республики» в сумме 45,0 тыс. рублей (6 заявлений);

- на выплату компенсации части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования в сумме 458,6 тыс. рублей;

- на расходы по присмотру и уходу за детьми-инвалидами, детьми – сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, а также за детьми с туберкулезной интоксикацией в сумме 123,1 тыс. рублей;

- на предоставления мер социальной поддержки по освобождению родителей (законных представителей), если один или оба из которых являются инвалидами первой или второй группы и не имеют других доходов, кроме пенсии, от платы за присмотр и уход за детьми в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования в сумме 35,3 тыс. рублей;

- на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в сумме 44,8 тыс. рублей;

- на предоставление мер социальной поддержки многодетным семьям в соответствии с Законом Удмуртской Республики от 5 мая 2006 года № 13-РЗ «О мерах по социальной поддержке многодетных семей» на бесплатное питание для учащихся общеобразовательных учреждений из многодетных семей в сумме 4 359,5 тыс. рублей;

- на проведение мероприятий в области социальной поддержки старшего поколения, ветеранов, инвалидов, иных категорий граждан в соответствии с перечнем основных мероприятий, предусмотренных муниципальной программой «Социальная поддержка населения» в сумме 985,0 тыс. рублей;

- на предоставление грантов социально ориентированным некоммерческим организациям в сумме 100,0 тыс. рублей (Удмуртская региональная общественная организация «Центр социокультурных инициатив «Высокий берег»);

- на дополнительные меры социальной поддержки по освобождению граждан Российской Федерации, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации, от платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми в муниципальных образовательных организациях в сумме 451,6 тыс. рублей;

- на дополнительную меру социальной поддержки семей граждан Российской Федерации, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации, или проходящих военную службу по контракту, либо заключивших контракт о добровольном содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации или войска национальной гвардии Российской Федерации, по обеспечению бесплатным горячим питанием обучающихся в период их обучения в сумме 10,4 тыс. рублей.

**1100 «Физическая культура и спорт»**

Расходы по подразделу 1100 «Физическая культура и спорт» исполнены в сумме 31 862,4 тыс. рублей, при плане 32 826,3 тыс. рублей, что составляет 97 %, из них:

- на проведение мероприятий в области физической культуры и спорта в соответствии с перечнем основных мероприятий, предусмотренных муниципальной программой «Укрепление общественного здоровья» в сумме 1 658,8 тыс. рублей;

- на предоставление субсидий муниципальному бюджетному учреждению «Олимп» на финансовое обеспечение оказания муниципальных услуг в сумме 12 669,0 тыс. рублей;

- на предоставление субсидий муниципальному бюджетному учреждению ДО "СШ Сарапульского района" в сфере дополнительного образования детей на финансовое обеспечение оказания муниципальных услуг в сумме 11 478,7 тыс. рублей;

- на компенсацию расходов по оплате жилых помещений и коммунальных услуг работникам муниципальных учреждений, проживающих и работающих в сельских населенных пунктах муниципальному бюджетному учреждению ДО «СШ Сарапульского района» в сумме 243,7 тыс. рублей;

- на реализацию проектов инициативного бюджетирования, за счет средств самообложения граждан в сумме 3 212,3 тыс. рублей;

- на проведение мероприятий по проведению капитального ремонта, реконструкции и текущего ремонта муниципальных учреждений в сумме 1 026,6 тыс. рублей (ремонт металлоконструкций кровли спортивного зала здания СОК «Факел»).

- на разработку проектной документации на выполнение работ по строительству спортивного объекта "Лыжная база в с. Сигаево») в сумме 1 141,0 тыс. рублей.

**1300 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»**

Расходы по подразделу 1300 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» платежи на обслуживание муниципального внутреннего долга исполнены в сумме 90,9 тыс. рублей, при плане 91,0 тыс. рублей, что составляет 100 %.

В 2024 году на реализацию 17 муниципальных программ Сарапульского района направлено 1 333 540,2 тыс. рублей, при плане 1 355 811,5 тыс. рублей, что составляет 98 % к уточненному годовому плану.

Удельный вес расходов, формируемых программно-целевым методом, составил 98,1 % , при первоначально утвержденном плане 99,4 %.