

Курсовой СА

**РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ИРКУТСКАЯ ОБЛАСТЬ**

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
СЛЮДЯНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 05-07/22

**по итогам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета
Слюдянского муниципального района за 2024 год**

28.04.2025 г.

г. Слюдянка

Контрольно-счетной палатой Слюдянского муниципального района (далее - КСП района) на основании поручения Думы Слюдянского муниципального района № 61 от 01.04.2025 г. проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Слюдянского муниципального района за 2024 год, по итогам которой подготовлено настоящее заключение, до его рассмотрения на заседании Думы Слюдянского муниципального района.

В соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации годовой отчет об исполнении бюджета подлежит внешней проверке, которая включает внешнюю проверку бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и подготовку заключения на годовой отчет об исполнении бюджета.

Цель мероприятия: определение полноты годовой бюджетной отчетности и достоверности показателей годового отчета об исполнении бюджета Слюдянского муниципального района (далее - Слюдянский район), согласно решению Думы Слюдянского муниципального района от 15.12.2023 г. № 67-VII рд «О бюджете Слюдянского муниципального района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (в ред. от 26.12.2024 г. № 45-VIII рд).

Предмет мероприятия: годовой отчет об исполнении бюджета Слюдянского муниципального района за 2024 год (далее - районный бюджет), а также документы и материалы, подлежащие представлению в Думу Слюдянского муниципального района одновременно с годовым отчетом об исполнении районного бюджета.

Сроки проведения мероприятия в соответствии со ст. 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Все результаты проверок бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2024 год оформлены в виде актов.

Бюджетная отчетность по состоянию на 01.01.2025 года составлена в соответствии с приказом Минфина России от 28.12.2010 г. № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее – Инструкция №191н) и представлена Комитетом финансов Слюдянского муниципального района в установленные сроки и в полном объеме.

Оценка уровня достоверности и полноты сводной бюджетной отчетности включала в себя наличие предоставленной отчетности в соответствии с требованиями, установленными приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.10.2010 №191н, а также выборочную проверку этой отчетности, ее соответствие с годовым отчетом и соответствие контрольных соотношений между показателями форм годовой бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов доходов бюджета, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета.

В ходе проверки консолидированной формы отчетности Слюдянского муниципального района № 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» на 01.01.2025 года рассмотрены 8 объектов. Повторно установлены замечания при заполнении указанной формы по ГРБС 900 Администрация Слюдянского муниципального района - в нарушение п.173.1 Инструкции №191н в графе 16 Сведений о вложениях в недвижимость (ф. 0503190) не указана сметная стоимость объектов недвижимого имущества, объектов незавершенного строительства.

В нарушение п.173.1 Инструкции №191н:

- по объекту «Нежилое здание г. Слюдянка ул. Лёни Полуха 20» в графе 7 код 41 (вложения произведены в проектные и (или) изыскательские работы, по результатам которых проектная документация не утверждена или утверждена более 5 лет назад, но не включена в реестр типовой проектной документации или не признана экономически эффективной проектной документацией повторного использования), не соответствует коду 28 (иное основание выбытия) статуса объекта в графе 8 статуса объекта, указанного на конец прошлого отчетного периода за 2023 год;

- по объекту «Полигон ТКО д. Быстрая, территория автодороги А-333 Култук-Монды-граница с Монголией, 23 километр 200 метров, сооружение 1» в графе 7 не указан код 01 (строительство (приобретение) ведется), соответствующий статусу объекта в графе 8, указанному на конец прошлого отчетного периода за 2023 год;

- по объектам Полигон ТКО д. Быстрая, территория автодороги А-333 Култук-Монды-граница с Монголией, 23 километр 200 метров, сооружение 1 и Школа на 725 мест мкр "Рудуправление" Расходы на реализацию инвестиционного проекта по данным бухгалтерского учета на начало года (графа 17) не соответствуют Расходам на реализацию инвестиционного проекта по данным бухгалтерского учета на конец 2023 года (графа 20 Сведений о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства Форма 0503190

на 01.01.2024 года).

Информация из Формы № 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» за 2024 отчетный год по состоянию на 01.01.2025 года прилагается.

тыс. руб.

Наименование показателя	Статус объекта на начало 2024 года	Статус объекта на отчетную дату	Целевая функция объекта	Год Приостановления (прекращения) строительства	Расходы на реализацию инвестиционного проекта по данным бухгалтерского учета				Кассовые расходы начала реализации инвестиционного проекта
					на начало года	увеличение	уменьшение	на конец года	
Жилое здание г.Байкальск м-н Гагарина д.151Б	09	09	12	2019	1 869,0	17,4	-	1 886,4	1 886,4
Канализационно-насосная станция г.Байкальска		09	11	1999		2 184,6	2 184,6	-	2 184,6
Капитальный ремонт автомобильной дороги от примыкания к автомобильной дороге федерального значения Р-258 "Байкал" на 182 км +700, расстояние 4,7 км	04	04	9		171,0	67 965,7	-	68 136,8	68 136,8
Нежилое здание г.Слюдянка ул.Лёни Полухтова 20	41	41	12	2019	454,0	-	-	454,0	454,0
Полигон ТКО д. Быстрая, территория автодороги А-333 Култук-Монды-граница с Монголией, 23 километр 200 метров, сооружение 1		11	12		-			345 478,3	145 077,
Спорткомплекс г.Слюдянка, ул. Ленина 1Е	09	09	12	2023	7 740,0		-	7 740,0	7 740,0
Строительство надземного пешеходного моста через р.Снежная в п.Новоснежная переулоч Мостовой Слюдянский район	01	14	1		5 511,6	180 938,3	-	186 449,9	186 449
Школа на 725 мест мкр	11	09	1	2024	491 832,2	798,8	-	492 631,0	583 859

"Рудоуправление"									
ИТОГО					507 577,9	251 904,7	2 184,6	757 298,1	1 196 189,2

Первоначальные параметры районного бюджета на 2024 год утверждены решением Думы Слюдянского муниципального района от 15.12.2023 г. № 67-VII рд в следующих значениях:

- общий объем доходов в сумме **1 848 994,7 тыс. руб.**, в том числе налоговые и неналоговые доходы – **316 177,8 тыс. руб.**, безвозмездные поступления - **1 532 816,9 тыс. руб.**;
- общий объем расходов – **1 880 139,0 тыс. руб.**;
- размер дефицита районного бюджета в сумме **31 144,3 тыс. руб.** или **9,9%** утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В окончательной редакции решения Думы Слюдянского муниципального района от 26.12.2024 г. № 45-VIII рд районный бюджет утвержден:

- общий объем доходов в сумме **2 424 705,7 тыс. руб.**, в том числе налоговые и неналоговые доходы – **427 157,0 тыс. руб.**, безвозмездные поступления - **1 997 548,7 тыс. руб.**;
- общий объем расходов - **2 477 236,1 тыс. руб.**;
- размер дефицита районного бюджета с учетом снижения остатков в размере **20 314,0 тыс. руб.** составил в сумме **32 216,4 тыс. руб.** или **7,5%** утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В ходе проверки выявлены отклонения утвержденных параметров бюджета от бюджетной росписи в части доходов и расходов.

Изменения внесены распоряжением Муниципального казенного учреждения «Комитет финансов Слюдянского муниципального района» № 63 от 27.12.2024 г. «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись бюджета Слюдянского муниципального района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, и кассовый прогноз по доходам на 2024 год», именуемое в дальнейшем Распоряжение №63.

Распоряжение №63 предоставлено в Контрольно-счетную палату в ходе настоящей проверки. В ходе проверки выявлены замечания по содержанию - Распоряжение №63 не содержит обязательный реквизит – единица измерения показателей.

В качестве основания уточнения бюджета указывается п.19 решения Думы Слюдянского муниципального района от 15.12.2023 г. № 67-VII рд.

Пояснительная записка содержит описание внесенных изменений.

В прилагаемой таблице представлены изменения, вносимые согласно Распоряжения № 63 в доходную часть бюджета на 2024 год.

тыс. руб.

Главный администратор доходов	Наименование кода бюджетной классификации доходов	Код бюджетной классификации	Утвержденный план на 2024 год	Уточненный план на 2024 год	Отклонение
1	2	3	4	5	6=5-4
902	Субвенция на осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении в организациях социального обслуживания, находящихся в ведении Иркутской области, посещающих муниципальные общеобразовательные организации	2 02 30024 05 0000 150	174,6	41,8	-132,8
902	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций Иркутской области	2 02 45050 05 0000 150	312,5	275,5	-37,0
902	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	2 02 45303 05 0000 150	47 653,2	47 503,2	-150,0
902	Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	2 19 60010 05 0000 150	-0,8	0,0	0,8
902	Возврат остатков субсидий на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, из бюджетов муниципальных районов	2 19 25304 05 0000 150	0,0	-0,8	-0,8
ИТОГО			48 140,3	47 820,5	-319,8

В прилагаемой таблице представлены изменения, вносимые согласно Распоряжения № 63 в расходную часть бюджета на 2024 год.

Главный администратор доходов	Наименование показателя	Код вида расхода	Код раздел/ подраз дел	Код целевой статьи расходов	тыс. руб.		
					Утвержденный план на 2024 год	Уточненный план на 2024 год	Отклонение
1	2	3	4	5	6	7	8=7-6
900	Муниципальная программа "Поддержка и развитие учреждений образования и культуры Слюдянского муниципального района", Расходы местного бюджета на модернизацию существующей инфраструктуры	400	0702	83017МБ110	8 255,0	8 255,1	0,1
900	Муниципальная программа "Поддержка и развитие учреждений образования и культуры Слюдянского муниципального района", Расходы местного бюджета на модернизацию существующей инфраструктуры	800	0702	83017МБ110	357,0	356,9	-0,1
902	Муниципальная программа "Развитие образования в Слюдянском муниципальном районе", Иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	600	0702	711Б153031	47 653,2	47 503,2	-150
902	Муниципальная программа "Развитие образования в Слюдянском муниципальном районе", Обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями муниципальных общеобразовательных организаций Иркутской области	600	0709	711Б150501	312,5	275,5	-37,0
902	Муниципальная программа "Социальная поддержка населения Слюдянского муниципального района", Осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении в организациях социального обслуживания, находящихся в ведении Иркутской области, посещающих муниципальные общеобразовательные организации	600	1004	791Л173190	174,6	41,8	-132,8
ИТОГО					56 752,3	56 432,5	-319,8

Исполнение по доходам за 2024 год составило 2 403 503,3 тыс. руб., в том числе безвозмездные поступления 1 973 223,8 тыс. руб., по расходам - в сумме 2 405 764,8 тыс. руб., дефицит бюджета составил 2 261,5 тыс. руб. С учетом снижения остатков средств на счетах по учету средств бюджета Слюдянского муниципального района в объеме 20 314,0 тыс. руб., остаток денежных средств на 01.01.2025 года составит 18 052,5 тыс. руб.

Таблица прилагается.

тыс. руб.

Наименование	Решение (первонач.)	Решение (окончат.)	Отклонение	Распоряжение №63	План (роспись) (ф.0503117)	Факт (ф.0503117)	Отклонение	Отклонение	% исполнения
1	2	3	4=3-2	5	6	7	8=7-6	9=6-3	10=7/6
Всего доходов в т. ч.	1 848 994,7	2 424 705,7	575 711,0	-319,8	2 424 385,9	2 403 503,3	-20 882,6	-319,8	99,9
налоговые и неналоговые доходы	316 177,8	427 157,0	110 979,2		427 157,0	430 279,5	3 122,5	0,0	100,7
Безвозмездные поступления	1 532 816,9	1 997 548,7	464 731,8	-319,8	1 997 228,9	1 973 223,8	-24 005,1	-319,8	98,9
Всего расходов	1 880 139,0	2 477 236,1	597 097,1	-319,8	2 476 916,3	2 405 764,8	-71 151,5	-319,8	97,5
Дефицит (-), Профицит (+)	-31 144,3	-52 530,5	21 386,2		-52 530,5	-2 261,5	-50 269,0	0,0	-
Дефицит в %	9,9%	12,3%	2,4%		12,3%	0,5%	-11,8%	0,0	
Снижение остатков		20 314,0	20 314,0		20 314,0	2 261,5	18 052,5	0,0	
Дефицит (-), Профицит (+)	-31 144,3	-32 216,4	1 072,1		-32 216,4	0,0	32 216,4	0,0	
Дефицит в %	9,9%	7,5%	-2,4%		7,5%			0,0	

Как видно из таблицы, увеличение доходов по сравнению с первоначальной редакцией решения Думы Слюдянского муниципального района в течение 2024 года составило по доходам **575 711,0 тыс. руб.** (с учетом Распоряжения №63 увеличение составило **575 391,2 тыс. руб.**), в том числе по группе «налоговые и неналоговые доходы» **110 979,2 тыс. руб.**, по группе «безвозмездные поступления» на **464 731,7 тыс. руб.** (с учетом Распоряжения №63 увеличение составило **464 411,9 тыс. руб.**) Расходы районного бюджета по сравнению с первоначальной редакцией решения Думы Слюдянского муниципального района увеличены на **597 097,1 тыс. руб.** (с учетом Распоряжения №63 увеличение составило **596 777,3 тыс. руб.**)

Доходы районного бюджета исполнены в сумме **2 403 503,3 тыс. руб.**, что на **20 882,6 тыс. руб.** меньше, чем предусмотрено бюджетной росписью. Расходы бюджета исполнены в сумме **2 405 764,8 тыс. руб.**, что на **71 151,5 тыс. руб.** меньше бюджетных ассигнований, включенных в бюджетную роспись.

В целом **налоговые и неналоговые доходы** исполнены в сумме **430 279,5 тыс. руб.** или **100,7%** к утвержденным назначениям 2024 года с учетом Распоряжения № 63.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года **налоговые** доходы увеличились на **50 622,9 тыс. руб.** и составили **386 942,6 тыс. руб.**

Неналоговые доходы районного бюджета, запланированные в сумме **56 048,1 тыс. руб.**, исполнены в сумме **43 336,9 тыс. руб.** или **77,3 %** к утвержденному плану. В 2024 году неналоговых доходов поступило меньше, чем в 2023 году на **14 668,0 тыс. руб.**

Информация представлена в таблице.

тыс. руб.

Наименование показателя	Факт 2023	2024			Темп роста (%)	Отклонение (+;-)
		План (роспись)	Факт	% исполнения		
1	2	3	4	5=4/3	6=4/2	7=4-2

Налоговые доходы, в том числе:	336 319,7	371 108,9	386 942,6	104,3	115,1	50 622,9
Налог на доходы физических лиц	281 522,9	310 929,5	324 033,7	104,2	115,1	42 510,8
Акцизы	224,1	238,0	249,7	104,9	111,4	25,6
Налоги на совокупный доход, в т. ч.;	46 964,1	49 541,4	50 149,3	101,2	106,8	3 185,2
-Упрощенная система налогообложения	44 879,0	37 632,7	40 446,9	107,5	90,1	-4 432,1
-Единый налог на вмененный доход	-47,5	39,5	61,6	156,0	-	109,1
-Единый сельскохозяйственный налог	82,1	72,2	72,2	100,0	87,9	-9,9
-Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	2 050,5	11 797,0	9 568,6	81,1	466,6	7 518,1
Государственная пошлина	7 608,6	10 400,0	12 509,9	120,3	164,4	4 901,3
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам	0,0					
Неналоговые доходы всего, в том числе:	58 004,9	56 048,1	43 336,9	77,3	74,7	-14 668,0
Проценты от предоставления бюджетных кредитов внутри страны	0,0					
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в т.ч.:	10 797,9	11 498,2	13 185,5	114,7	122,1	2 387,6
- Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	4 704,7	4 358,1	5 252,5	120,5	111,6	547,8
-Доходы, получаемые 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	3 701,8	3 300,0	3 801,8	115,2	102,7	100,0
-Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной	971,3	1 900,0	2 037,2	107,2	209,7	1 065,9

собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений)						
-Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских поселений, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений	0,0	0,0	0,03	-	-	0,03
- Плата за публичный сервитут, предусмотренная решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, находящихся в собственности муниципальных районов и не предоставленных гражданам или юридическим лицам (за исключением органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления (муниципальных органов), органов управления государственными внебюджетными фондами и казенных учреждений)	-	0,1	0,1	100,0	-	0,0
-Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в муниципальной собственности	1 420,1	1 940,0	2 093,8	107,9	147,4	673,7
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	4 715,1	11 619,0	11 602,3	99,9	246,1	6 887,2
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	38 043,7	1 442,3	1 272,1	88,2	3,3	-36 771,6
Доходы от реализации имущества	759,7	6 557,0	6 557,0	100,0	863,1	5 797,3
Доходы от продажи земельных участков	315,6	566,5	840,5	148,3	266,3	524,9

Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 937,2	20 658,1	6 168,0	29,9	210,0	3 230,8
Прочие неналоговые доходы	435,7	3 707,0	3 711,5	100,1	851,8	3 275,8
ИТОГО налоговые и неналоговые доходы	394 324,6	427 157,0	430 279,5	100,7	109,1	35 954,9

Наибольший удельный вес от общего объема налоговых и неналоговых доходов занимает **налог на доходы физических лиц 75,3%** (13,5% от общего объема доходов) или **324 033,7** тыс. руб., что составляет 104,2% от плановых назначений 310 929,5 тыс. руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение поступлений доходов от налога на доходы физических лиц на сумму 42 510,8 тыс. руб. Согласно пояснительной записке Комитета Финансов рост поступлений НДФЛ к 2023 году обусловлен ростом заработной платы и соответственно отчислением НДФЛ в таких сферах как: образование - на 4,5%; культура и спорт на 6,6%; здравоохранение на 7,1%; деятельность органов местного самоуправления на 3,6%; предприятия ЖКХ на 3,5%, предприятия ОАО «РЖД» на 6,5%.

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы по подакцизным товарам (продукции) производимым на территории РФ) поступили в объеме **249,7** тыс. руб., что составило 104,9% от плановых назначений 2024 года. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года произошел рост на 25,6 тыс. руб. Согласно пояснительной записке Комитета Финансов перевыполнение обусловлено повышением цены и относительной устойчивости стоимости ставки акцизов отдельных видов подакцизной продукции.

Налоги на совокупный доход составили 11,7% от общего объема налоговых и неналоговых доходов, что составляет в денежном выражении **50 149,3** тыс. руб. или 101,2% от утвержденного плана в размере 49 541,4 тыс. руб. Относительно уровня поступлений за соответствующий период 2023 года в сумме 46 964,1 тыс. руб. произошел рост на 3 185,2 тыс. руб. В состав налогов на совокупный доход входят:

- **налог, взимаемый с применением упрощенной системы налогообложения** - поступил в объеме **40 446,9** тыс. руб. или 107,5% от плановых назначений. Снижение доходов по отношению к 2023 году составило 4 432,1 тыс. руб. (Согласно пояснительной записке Комитета Финансов уменьшение обусловлено снижением норматива отчислений);

- **поступления по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности** составили **61,6** тыс. руб. или 156,0 % к плановым назначениям.

- **единый сельскохозяйственный налог** в бюджете района запланирован в 2024 году в сумме 72,2 тыс. руб. и исполнен в сумме **72,2** тыс. руб. или 100,0%;

- **поступления налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения**, составили **9 568,6** тыс. руб. или 81,1% от утвержденного плана (Согласно пояснительной записке Комитета Финансов

неисполнение плановых показателей обусловлено уменьшением с октября по декабрь 2024 года сумм налогов на сумму страховых взносов на основании ФЗ №389 "О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и о приостановлении действия абзаца второго пункта 1 статьи 78 части первой Налогового кодекса Российской Федерации" от 31.07.2023г.).

Увеличение объема поступлений к аналогичному периоду 2023 года в сумме 7 518,1 тыс. руб. согласно пояснительной записке Комитета Финансов -обусловлено ростом количества выданных патентов.

Государственная пошлина исполнена в сумме **12 509,9** тыс. руб. или 120,3% от плановых назначений, удельный вес в налоговых и неналоговых доходах бюджета составил 2,9%. Согласно пояснительной записке Комитета Финансов рост поступлений в 2024 году по сравнению с аналогичным периодом 2023 года составил 4 901, 3 тыс. руб., что объясняется увеличением с 8 сентября 2024 года размеров государственной пошлины, в связи с вступлением в силу Федерального закона от 8 августа 2024 г. № 289-ФЗ.

Неналоговые доходы районного бюджета исполнены в сумме **43 336,9** тыс. руб., что составляет 77,3% от утвержденного плана 56 048,1 тыс. руб. и 10,1% от общего объема налоговых и неналоговых доходов.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в 2024 году исполнены в объеме **13 185,5** тыс. руб. или 114,7% от утвержденного плана. В структуре налоговых и неналоговых доходов поступления по доходам от использования имущества занимают 3,1%. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года наблюдается рост в размере 2 387,6 тыс. руб., в т. ч :

- **Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков** в 2024 году составили **5 252,5** тыс. руб. или 120,5% против 4 704,7 тыс. руб. в 2023 году;

- **Доходы, получаемые 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** в 2024 году составили **3 801,8** тыс. руб. или 115,2% против 3 701,8 тыс. руб. в 2023 году. Согласно Пояснительной записке Комитета Финансов - перевыполнение обусловлено активной работой администратора КУМИ с арендаторами по оплате текущих платежей и взысканию задолженности по арендной плате за пользование земельными участками. Направлено арендаторам 850 уведомлений об оплате арендной платы, 3 претензии о погашении задолженности по арендной плате, 10 исковых заявления о взыскании задолженности и расторжении договора аренды земельного участка, 3 исковых заявления о расторжении договора аренды земельного участка, 30 предупреждений

о необходимости исполнения обязательств, 10 предложений о расторжении договора аренды, рост поступлений к аналогичному периоду прошлого года что обусловлен заключением 230 новых договоров аренды земельных участков;

- Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков в 2024 году составили 2 037,2 тыс. руб. против 971,3 тыс. руб. в 2023 году. Согласно Пояснительной записке Комитета Финансов - за 2024 год заключено 12 новых договоров аренды земельного участка;

- Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена в 2023 году не поступала, исполнение в 2024 году составило 0,03 тыс. руб.;

- Плата за публичный сервитут в 2023 году не поступала, исполнение в 2024 году составило 0,1 тыс. руб. или 100,0% от утвержденного плана;

- Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) в 2024 году составили 2 093,8 тыс. руб. или 107,9% от утвержденного плана 1 420,1 тыс. руб. Согласно Пояснительной записке Комитета Финансов - рост к аналогичному периоду прошлого года в размере 47,4% обусловлен заключением новых 4 договоров аренды.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду поступила в объеме 11 602,3 тыс. руб. или 99,9% от плановых назначений. Увеличение объемов поступлений к поступлениям 2023 года составило 6 887,2 тыс. руб. Согласно пояснительной записке Комитета Финансов разовые платежи от задолженности прошлых лет в 2024 году составили 9 798,9 тыс. руб. в том числе: ОАО «БЦБК» за 1,2,3,4 квартал 2013 г., 1 квартал 2014 г.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства исполнены на 88,2% или 1 272,1 тыс. руб. Согласно пояснительной записке Комитета Финансов указанные доходы включают в себя:

- в сумме 877, 1 тыс. руб. - доходы от предпринимательской деятельности МКУ «Объединенная редакция телевидения, радио, газеты «Славное море» Слюдянского района»;

- в сумме 64,2 тыс. руб. - возврат единовременной денежной выплаты медицинского работника в связи с увольнением по собственному желанию, принят на работу в ОГБУЗ "Слюдянская РБ" постановление N 630 от 14.12.2022, соглашение №2 от 28.10.2022;

- в сумме 13,8 тыс. руб. - возврат ежемесячной социальной стипендии гражданам, поступившим по целевому набору очной формы обучения в государственные образовательные учреждения высшего образования постановление N 575 от 31.08.2023, распоряжение №163-р от 26.10.2023 в связи с прекращением обучения;

- в сумме **103,2** тыс. руб. - возврат денежных средств по договору ТехП №ИЭС-21/ЮЛ-82 от 20.02.2021, ОГУЭП "ОБЛКОММУНЭНЕРГО" заявление о возврате № 3004/ИЭС от 11.09.2024;

- в сумме **116,8** тыс. руб. - возврат денежных средств по договору ТехП №ИЭС-21/ЮЛ-82 от 20.02.2021, ОГУЭП "ОБЛКОММУНЭНЕРГО" заявление о возврате № 3695/22 от 11.09.2024;

- в сумме **15,5** тыс. руб. - возврат из Фонда социального страхования за 2023 год ;

- в сумме **81,5** тыс. руб. - возврат подъемных пособий, выплаченных молодому специалисту.

Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов составили **6 557,0** тыс. руб. или 100,0% В сравнении с 2023 годом произошел рост данных доходов на 5 797,3 тыс. руб. Согласно пояснительной записке Комитета Финансов по данному источнику доходов поступили платежи:

- в сумме **28,0** тыс. руб. от ИП Сусловой И.Е. по договору купли-продажи нежилого помещения от 15.03.2019 г., расположенного по адресу г. Слюдянка, ул. Ржанова, д.10А с рассрочкой платежа на 5 лет;

- в сумме **5 806,0** тыс. руб. - в январе 2024 года по договору купли-продажи объекта недвижимого имущества от 15 декабря 2023 года, расположенного по адресу г. Слюдянка, ул. Ленина, д.119;

- в сумме **723,0** тыс. руб. - в мае 2024 года по договору купли-продажи транспортного средства от 26 апреля 2024 года (продан автомобиль TOYOTA CAMRY).

Доходы от продажи земельных участков исполнены на 148,3% - **840,5** тыс. руб.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба составили 1,4% от налоговых и неналоговых доходов за 2024 год, что составляет **6 168,0** тыс. руб. или 29,9% от утвержденного плана 20 658,1 тыс. руб. Согласно Пояснительной записке Комитета Финансов невыполнение плановых показателей произошло по исполнительному листу №ФС 040079808 от 22.02.2024, выданному Арбитражным судом Иркутской области по делу №А19-8276/2023 (иные взыскания имущественного характера в пользу бюджетов РФ в сумме 14 749, 5 тыс. руб. в отношении должника ООО "Домострой Профи".

В ходе проведения Контрольно-счетной палатой Слюдянского муниципального района внешней проверки бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств - администрации Слюдянского муниципального района за 2024 год в нарушение пункта 2 статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статей 9, 13 Федерального закона N 402-ФЗ, пунктов 17, 35, 36, 43, 65 Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Концептуальные основы бухгалтерского учета и отчетности организаций государственного сектора", утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.12.2016 N 256н, пунктов 7, 33, 34, 35 Федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций

государственного сектора "Доходы", утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.02.2018 N 32н, абзаца третьего пункта 3 Инструкции N 157н в бухгалтерском учете ГРБС Администрация Слюдянского муниципального района не отражена дебиторская задолженность по указанной выше сумме принудительного изъятия на основании вышеуказанного исполнительного листа.

Проверка полноты отражения дебиторской задолженности в учете и отчетности выявила неполное отражение дебиторской задолженности по коду счета 120541000 в форме 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» по состоянию на 01.01.2025 по КБК 900 1 16 07090 05 0000 140 (Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом, (муниципальным казенным учреждением) муниципального района) на сумму 14 749,5 тыс. руб. по исполнительному листу №ФС 040079808 от 22.02.2024, выданному Арбитражным судом Иркутской области по делу №А19-8276/2023 в отношении должника ООО "Домострой Профи", что оказало отрицательное влияние на достоверность бюджетной отчетности и свидетельствует об отсутствии должного контроля за объемом дебиторской задолженности по исполнительным документам и принимаемыми мерами, направленными к ее погашению.

Согласно п. 3 ст. 41 БК РФ средства, полученные в результате принятия мер административной и уголовной ответственности, относятся к неналоговым доходам.

В учете администратора доходов бюджета дебиторская задолженность по начисленным суммам принудительного изъятия, отражается на счете 0 205 04 000 "Расчеты с плательщиками сумм принудительного изъятия" в момент возникновения требований к плательщикам поступлений в бюджет.

Сумма 14 749,5 тыс. руб. утверждена решением Думы Слюдянского муниципального района «О бюджете Слюдянского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» от 15.12.2023 г. № 67-VII рд с учетом внесения изменений» от 28 марта 2024 года № 11-VII рд в доходной части бюджета и не исполнена согласно данным Отчета об исполнении бюджета (ф. 0503127) на 01.01.2025 года.

Прочие неналоговые доходы исполнены в сумме **3 711,5** тыс. руб., что на 3 275,8 тыс. руб. выше, чем в 2023 году, в т. ч. :

- в сумме 4,4 тыс. руб. – невыясненные поступления;
- в сумме 3 000, 0 тыс. руб. – согласно Пояснительной записке Комитета Финансов - возврат от Фонда микрокредитования и поддержки субъектов малого и среднего предпринимательства Слюдянского района неиспользованной субсидии на предоставление лизинговых услуг субъектам малого и среднего предпринимательства 2023 год, что свидетельствует о недостаточно эффективным использовании средств выделяемых субсидий из бюджета Слюдянского муниципального района;
- в сумме 707,0 тыс. руб. - инициативные платежи, зачисляемых в бюджеты муниципальных районов, в т. ч. по инициативным проектам:

- в сумме 205,0 тыс. руб. - «Казаком быть – России служить»;
- в сумме 439,0 тыс. руб. - «Моя малая Родина»;
- в сумме 63,0 тыс. руб. - «Обновление центрального крыльца Дома культуры «Перевал».

Безвозмездные поступления

По состоянию на 01.01.2025 года доходы районного бюджета по группе **«Безвозмездные поступления»** исполнены в сумме **1 973 223,8** тыс. руб. или 98,8% от утвержденных в бюджетной отчетности 1 997 228,8 тыс. руб. Удельный вес **«Безвозмездных поступлений»** в общем объеме доходов бюджета составляет **82,1%**.

Решением Думы Слюдянского муниципального района от 15.12.2023 г. № 67-VII рд с учетом решения Думы Слюдянского муниципального района от 26.12.2024 г. № 45-VIII рд на 2024 год утверждены доходы по группе «Безвозмездные поступления» в размере 1 997 548,7 тыс. руб.

В ходе проверки предоставлено Распоряжение № 63, уточняющее «Безвозмездные поступления» в сторону уменьшения на 319,8 тыс. руб. и утверждающее объемы «Безвозмездных поступлений» в размере 1 997 228,9 тыс. руб.

В сравнении с 2023 годом объем безвозмездных поступлений увеличился на 304 063,4 тыс. руб.

Исполнение в разрезе безвозмездных поступлений составило **1 973 223,8** тыс. руб., в том числе:

- **дотации** - **317 170,8** тыс. руб. или 100,0% от плановых назначений (2023 год – 240 679,8 тыс. руб.);

- **субсидии** – **324 260,6** тыс. руб. или 93,2% от плановых назначений (2023 год – 240 393,3 тыс. руб.). По сравнению с 2023 годом размер субсидий увеличился на 83 867,3 тыс. руб.

Не исполнены плановые назначения по субсидиям в сумме 23 726,9 тыс. руб., в т. ч.:

- не исполнена Субсидия на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения на сумму 23 648,9 тыс. руб. По итогам 2023 года неисполнение Субсидии на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения составило 40 000,0 тыс. руб. (100,0% от плановых назначений);

- не исполнена Субсидия из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1-4 классов муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области в 2024 году в сумме 76, 8 тыс. руб. (при плановых назначениях в сумме 2 252, 1 тыс. руб. исполнена в сумме 2 175, 3 тыс. руб. или 96,6%).

В ходе проверки со стороны Комитета Финансов предоставлены пояснения причин неисполнения субсидий:

1. Неисполнение субсидии в сумме 23 648, 9 тыс. руб. (27,7%) по следующей причине: приглашение администрации Слюдянского муниципального района на фактическую приемку состоялось после установления устойчивого снежного покрова, что не позволило провести оценку соответствия выполненных работ требованиям проектной документации. Подрядчиком не выполнены работы в полном объеме по 2 этапу Муниципального Контракта, не представлена исполнительная документация для закрытия работ, соответственно не проведена оплата.

Субсидия на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в 2023 году при плановых показателях в сумме 40 000, 0 тыс. руб. не была исполнена по следующей причине: строительным контролем выявлены несоответствия качества асфальта требованиям ГОСТ Р58406.2-2020, выполненные работы не соответствуют проектной документацией, не представлена в установленный срок исполнительная документация. Подрядчиком не выполнены работы в полном объеме по 1 этапу Муниципального Контракта, не представлена исполнительная документация для закрытия работ, соответственно не проведена оплата.

2. Неисполнение в сумме 76, 8 тыс. руб. Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1-4 классов муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области в 2024 году по причине: письменного отказа родителей, законных представителей по состоянию здоровья ребенка, уменьшения количества посещений по причине болезней учащихся.

- **субвенции** - **1 250 253,4** тыс. руб. или 100,0% от плановых назначений (2023 год – 1 160 720,1 тыс. руб.);

- **иные межбюджетные трансферты** - **81 431,8** тыс. руб. или 99,7% от плановых назначений (2023 год – 54 340,9 тыс. руб.);

- **прочие безвозмездные поступления** – **107,2** тыс. руб. или 100,0% от плановых назначений (согласно пояснительной записке Комитета финансов - безвозмездные поступления от физических и юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности в том числе добровольные пожертвования, в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных районов);

- **возврат остатков, субсидий, субвенций прошлых лет и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов** - минус 0,0008 тыс. руб. (согласно пояснительной записке Комитета финансов - возврат субсидии на организацию, бесплатного горячего питания, обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях

В ходе проверки соответствия утвержденных показателей сводной бюджетной отчетности по доходам показателям, утвержденным решением Думы Слюдянского муниципального района «О бюджете Слюдянского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» от 15.12.2023 г. № 67-

VII рд с учетом внесения изменений от 26.12.2024 г. решением Думы Слюдянского муниципального района № 45 VIII-рд выявлены расхождения (отклонение) утвержденных показателей бюджетной росписи от закона (решения) о бюджете выявлены по разделу «Безвозмездные поступления» в сторону уменьшения на общую сумму 319,8 тыс. руб., в т. ч.

- уменьшение в части Субвенции местным бюджетам на осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении в организациях социального обслуживания, находящихся в ведении Иркутской области, посещающих муниципальные общеобразовательные организации в размере 132,8 тыс. руб.,

- уменьшение в части Межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций Иркутской области в размере 37,0 тыс. руб.,

- уменьшение в части Межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования в размере 150,0 тыс. руб.,

- увеличение в части Возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов в размере 0,0008 тыс. руб.,

- уменьшение в части Возврата остатков субсидий на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, из бюджетов муниципальных районов в размере минус 0,0008 тыс. руб.

Изменения внесены на основании Распоряжение №63, которое предоставлено в ходе проверки.

Исполнение безвозмездных поступлений в разрезе наименований показателей представлены в таблице.

Наименование показателя	Утверждено Решение (окончат.)	Уточненный план - Отчет Форма 0503117	Исполнено отчет Форма 0503117	тыс. руб.	
				Отклоне ние	% исполне ния
1	2	3	4	5=3-2	6=4/3
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	1 997 548,7	1 997 228,9	1 973 223,8	-319,8	98,8
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	317 170,8	317 170,8	317 170,8	0,0	100,0
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности	86 586,6	86 586,6	86 586,6	0,0	100,0

Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	230 584,2	230 584,2	230 584,2	0,0	100,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	347 987,5	347 987,5	324 260,6	0,0	93,2
Субсидии местным бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, в целях реализации мероприятий по строительству, реконструкции образовательных организаций (Школа на 725 мест в микрорайоне Рудоправления г. Слюдянка)	28 861,5	28 861,5	28 861,5	0,0	100,0
Субсидии местным бюджетам на строительство пешеходных переходов (мостов, виадуков) на территориях муниципальных образований Иркутской области	163 774,4	163 774,4	163 774,3	0,0	100,0
Субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	25 224,0	25 224,0	25 222,9	0,0	100,0
Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры (Модернизация библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований)	213,6	213,6	213,6	0,0	100,0
Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на оказание содействия по приведению в надлежащее состояние объектов электросетевого хозяйства садоводческих или огороднических некоммерческих товариществ с последующей передачей электрических сетей территориальным сетевым организациям	5 000,0	5 000,0	5 000,0	0,0	100,0
Субсидия на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения	85 293,0	85 293,0	61 644,1	0,0	72,3
Субсидия местным бюджетам на подготовку документации по планировке территорий (проектов планировки территорий и (или) проектов межевания территорий)	1 086,0	1 086,0	1 086,0	0,0	100,0
Субсидия на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив	15 000,0	15 000,0	15 000,0	0,0	100,0
Субсидии в целях софинансирования расходных обязательств органов местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области по вопросам местного значения по организации отдыха детей в каникулярное время на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей,	3 341,5	3 341,5	3 341,5	0,0	100,0

организованных органами местного самоуправления муниципальных образований Иркутской области					
Субсидия из областного бюджета в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области по вопросам местного значения по организации отдыха детей в каникулярное время на укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений, оказывающих услуги по организации отдыха и оздоровления детей в Иркутской области (ДОЛ "Юный Горняк")	1 189,3	1 189,3	1 189,3	0,0	100,0
Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях Иркутской области	9 995,8	9 995,8	9 995,8	0,0	100,0
Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1-4 классов муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области	2 252,1	2 252,1	2 175,3	0,0	96,6
Субсидия местным бюджетам на реализацию мероприятий по приобретению учебников и учебных пособий, а также учебно-методических материалов, необходимых для реализации образовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования муниципальными общеобразовательными организациями в Иркутской области	3 533,8	3 533,8	3 533,8	0,0	100,0
Субсидии местным бюджетам на финансовую поддержку реализации инициативных проектов, в т. ч.:	1 938,5	1 938,5	1 938,5	0,0	100,0
- Субсидии местным бюджетам на финансовую поддержку реализации инициативных проектов (Библиотека начинается с вывески)	450,0	450,0	450,0	0,0	100,0
- Субсидии местным бюджетам на финансовую поддержку реализации инициативных проектов (Сюжеты байкальских берегов)	162,0	162,0	162,0	0,0	100,0
- Субсидии местным бюджетам на финансовую поддержку реализации инициативных проектов (Библиотечный дворик)	675,0	675,0	675,0	0,0	100,0
- Субсидии местным бюджетам на финансовую поддержку реализации инициативных проектов (Районные	651,5	651,5	651,5	0,0	100,0

военно-полевые сборы)					
Субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для оснащения муниципальных организаций, осуществляющих деятельность в сфере физической культуры и спорта	374,0	374,0	374,0	0,0	100,0
Субсидии местным бюджетам на приобретение средств обучения и воспитания, необходимых для оснащения муниципальных образовательных организаций в Иркутской области, в целях создания в них условий для развития агробизнес-образования	910,0	910,0	910,0	0,0	100,0
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 250 421,5	1 250 288,7	1 250 253,4	-132,8	100,0
Субвенции местным бюджетам на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации, в т. ч:	225 226,4	225 093,6	225 058,3	-132,8	100,0
-Осуществление областных государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области	619,2	619,2	619,2	0,0	100,0
-Осуществление областных государственных полномочий в сфере труда	1 114,8	1 114,8	1 114,8	0,0	100,0
-Осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	2 295,8	2 295,8	2 295,8	0,0	100,0
-Осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий	2 236,6	2 236,6	2 236,6	0,0	100,0
-Осуществление областных государственных полномочий по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административной ответственности	0,7	0,7	0,7	0,0	100,0
-Осуществление областных государственных полномочий по отлову и содержанию безнадзорных собак и кошек в границах населенных пунктов Иркутской области	1 358,1	1 358,1	1 358,0	0,0	100,0
-Осуществление областных государственных полномочий в области противодействия коррупции					
-Осуществление областных государственных полномочий по	9 341,6	9 341,6	9 341,2	0,0	100,0

обеспечению бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся					
-Осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов	1 119,5	1 119,5	1 084,7	0,0	96,9
-Осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении в организациях социального обслуживания, находящихся в ведении Иркутской области, посещающих муниципальные общеобразовательные организации	174,6	41,8	41,8	-132,8	100,0
-Осуществление областных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности, входящих в состав муниципального района Иркутской области, бюджетам поселений	206 965,5	206 965,5	206 965,5	0,0	100,0
Субвенции бюджетам на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	5,3	5,3	5,3	0,0	100,0
Прочие субвенции, в т. ч.:	1 025 189,8	1 025 189,8	1 025 189,8	0,0	100,0
- Субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях	687 098,6	687 098,6	687 098,6	0,0	100,0
-Субвенция на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях	338 091,2	338 091,2	338 091,2	0,0	100,0
Иные межбюджетные трансферты	81 862,7	81 674,7	81 431,8	-187,0	99,7
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных образований на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями, в т. ч.:	14 617,0	14 617,0	14 425,2	0,0	98,7
-Осуществление полномочий органов местного самоуправления в области обеспечения функционирования территориальной подсистемы единой государственной системы предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций (ТП РСЧС), в части касающейся выполнения задач органом повседневного управления единой дежурно-диспетчерской службы	3 397,4	3 397,4	3 251,0	0,0	95,7
-Организация и осуществление	1 160,5	1 160,5	1 115,1	0,0	96,1

мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территории поселения от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в части касающейся организации эксплуатационно-технического обслуживания, поддержания в постоянной готовности, действующего комплекса технических средств оповещения МАСЦО и информирования населения об угрозе возникновения или возникновения чрезвычайных ситуаций в мирное и военное время на территории поселения					
-Осуществление внешнего муниципального финансового контроля	2 093,1	2 093,1	2 093,1	0,0	100,0
-Осуществление полномочий по составлению проекта бюджета поселения, исполнению бюджета поселения, составлению отчета об исполнении бюджета поселения в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации	7 966,0	7 966,0	7 966,0	0,0	100,0
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	2 540,4	2 540,4	2 540,4	0,0	100,0
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций Иркутской области	312,5	275,5	257,6	-37,0	93,5
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	47 653,2	47 503,2	47 470,1	-150,0	99,9
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов (иные межбюджетные трансферты на восстановление мемориальных сооружений и объектов, увековечивающих память погибших при защите Отечества)	3 946,0	3 946,0	3 946,0	0,0	100,0
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов (Иные межбюджетные	12 792,6	12 792,6	12 792,6	0,0	100,0

трансферты на реализацию мероприятий, связанных с достижением наилучших результатов по увеличению налоговых и неналоговых доходов местных бюджетов, а также с проведением преобразования муниципальных образований Иркутской области в форме объединения)					
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ (Безвозмездные поступления от физических и юридических лиц на финансовое обеспечение дорожной деятельности, в том числе добровольных пожертвований, в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения муниципальных районов)	107,2	107,2	107,2	0,0	100,0
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ ИЗ БЮДЖЕТОВ МУНИЦИПАЛЬНЫХ РАЙОНОВ (возврат остатков субсидий на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, из бюджетов муниципальных районов)	-0,0008	-0,0008	-0,0008	0,0	100,0

Расходы

Расходы в первоначальной редакции решения Думы Слюдянского муниципального района от 15.12.2023 г. № 67-VII рд утверждены в сумме **1 880 139,0** тыс. руб., в окончательной редакции решения Думы Слюдянского муниципального района от 26.12.2024 г. № 45-VIII рд утверждены в сумме **2 477 236,1** тыс. руб., исполнены в сумме **2 405 764,8** тыс. руб. или **97,1%**, что выше показателя 2023 года (2 047 612,0 тыс. руб.) на 358 152,8 тыс. руб.

Согласно данным Отчета об исполнении бюджета (ф. 0503117) лимиты бюджетных обязательств по расходам бюджета отражены в объеме **2 476 916,3** тыс. руб. Расхождения плановых расходов выявлены в сторону уменьшения на сумму **319,8** тыс. руб.

В ходе проверки предоставлено Распоряжение № 63. В сводную бюджетную роспись Слюдянского муниципального района были внесены изменения в сторону уменьшения расходов на общую сумму **319,8** тыс. руб., в т. ч. – уменьшены расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям на сумму **319,8** тыс. руб., уменьшены расходы на иные бюджетные ассигнования сумму **0,1** тыс. руб., увеличены расходы на капитальные вложения на **0,1** тыс. руб.

Структура расходов в разрезе видов расходов представлена в таблице,
тыс. руб.

Наименование показателя	Решение (первонач.)	Решение (окончат.)	Утвержден о отчет Форма 0503117	Кассовое исполнение	Отклонение	Отклонение	Уд. вес фактических расходов в общем объеме расходов
1	2	3	4	5	6=4-3	7=5-4	8
Расходы на выплаты персоналу	120 127,0	280 847,6	280 847,6	275 100,2	0,0	-5 747,4	11,4%
Закупка товаров, работ и услуг	32 211,0	74 072,6	74 072,6	52 841,5	0,0	-21 231,1	2,2%
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	6 798,0	11 712,6	11 712,6	11 408,6	0,0	-304,0	0,5%
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	344 290,1	316 350,5	316 350,6	288 836,4	0,1	-27 514,1	12,0%
Межбюджетные трансферты	235 976,1	246 104,8	246 104,8	246 097,0	0,0	-7,9	10,2%
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	1 134 590,5	1 540 290,9	1 539 971,1	1 523 975,4	-319,8	-15 995,7	63,3%
Обслуживание государственного (муниципального) долга	7,9	28,8	28,8	6,4	0,0	-22,4	0,0%
Иные бюджетные ассигнования	6 138,5	7 828,3	7 828,2	7 499,3	-0,1	-329,0	0,3%
Общий итог	1 880 139,0	2 477 236,1	2 476 916,3	2 405 764,8	-319,8	-71 151,5	100,0%

Наибольший удельный вес в структуре расходов в 2024 году 63,3% (1 523 975,4 тыс. руб.) составили расходы на Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям, что на 98 803,0 тыс. руб. выше, чем в 2023 году (1 425 172,4 тыс. руб.).

Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности занимают 12,0% (288 836,4 тыс. руб.) в общем объеме затрат, что на 235 952,4 тыс. руб. выше, чем в 2023 году (52 884,0 тыс. руб.) Исполнение данного показателя составило 91,3% от утвержденных плановых значений. Не исполнено бюджетных ассигнований на сумму 27 514,2 тыс. руб.

Расходы на выплаты персоналу составили 11,4% в общем объеме затрат или 275 100,2 тыс. руб., что на 41 967,8 тыс. руб. выше показателя за 2023 год (233 132,4) тыс. руб. В сравнении с первоначальным бюджетом плановые расходы на выплаты персоналу скорректированы в сторону увеличения на сумму 160 720,6 тыс. руб. (более 50%), что свидетельствует о существенном занижении социально-значимой статьи расходов на первоначальном этапе планирования бюджета.

Межбюджетные трансферты составили 10,2 % (246 097 тыс. руб.) в общем объеме затрат, что на 16 074,0 меньше, чем в 2023 году (262 171,0 тыс. руб.).

Расходы на социальное обеспечение и иные выплаты населению составили 0,5% (11 408,6 тыс. руб.), в общем объеме затрат, что на 1 712,0 тыс. руб. больше, чем в 2023 году (9 696,6 тыс. руб.).

Расходы на закупку товаров, работ и услуг составили 2,2% в общем объеме затрат или 52 841,5 тыс. руб., что на 5 590,1 тыс. руб. меньше, чем в 2023 году (58 431,6 тыс. руб.).

Иные бюджетные ассигнования составили 7 499,3 тыс. руб. (0,3% в общем объеме затрат), рост затрат в сравнении с 2023 годом составил 1 383,1 тыс. руб.

Расходы на обслуживание муниципального долга составили 6,4 тыс. руб., что на 1,5 тыс. руб. меньше, чем в 2023 году.

Структура расходов в разрезе видов расходов по ГРБС представлена в таблице,

тыс. руб.					
Наименование показателя	ГРБС администрация	ГРБС Комитет финансов	ГРБС КСПИК	ГРБС КУМИ	Итого
1	2	3	4	5	6=2+3+4+5
Расходы на выплаты персоналу утверждено 2024 год	127 205,2	40 823,6	99 164,8	13 654,0	280 847,6
Расходы на выплаты персоналу исполнение 2024 год	122 599,7	40 770,7	98 075,7	13 654,0	275 100,2
Расходы на выплаты персоналу исполнение 2023 год	100 707,8	37 885,8	82 304,8	12 234,0	233 132,4
Расходы на выплаты персоналу исполнение 2022 год	89 443,9	33 475,3	72 398,3	10 890,0	206 207,3
Темп роста 2024 год к 2023 году	121,7%	107,6%	119,2%	111,6%	118,0%
Отклонение исполнение - утверждено (план) 2024 год	-4 605,5	-52,9	-1 089,1	0,0	-5 747,4
Закупка товаров, работ и услуг утверждено 2024 год	45 513,1	6 899,2	18 732,4	2 927,9	74 072,6
Закупка товаров, работ и услуг исполнение 2024 год	26 157,9	5 663,5	18 618,2	2 401,9	52 841,5
Закупка товаров, работ и услуг исполнение 2023 год	30 033,7	5 906,3	19 951,0	2 540,6	58 431,6
Закупка товаров, работ и услуг исполнение 2022 год	22 517,8	4 981,4	13 709,1	2 272,3	43 480,7
Темп роста 2024 год к 2023 году	87,1%	95,9%	93,3%	94,5%	90,4%
Отклонение исполнение - утверждено (план) 2024 год	-19 355,2	-1 235,8	-114,1	-526,0	-21 231,1
Социальное обеспечение и иные выплаты населению утверждено 2024 год	7 519,0	1 593,0	2 600,6	0,0	11 712,6
Социальное обеспечение и иные выплаты населению исполнение 2024 год	7 466,4	1 593,0	2 349,2	0,0	11 408,6
Социальное обеспечение и иные выплаты населению исполнение 2023 год	6 570,4	1 488,6	1 637,5		9 696,6
Социальное обеспечение и иные выплаты населению исполнение 2022 год	51 586,7	1 403,2	1 833,1	14,8	54 837,8
Темп роста 2024 год к 2023 году	113,6%	107,0%	143,5%	0,0%	117,7%
Отклонение исполнение - утверждено (план) 2024 год	-52,5	0,0	-251,5	0,0	-304,0

Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности утверждено 2024 год	316 350,6				316 350,6
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности исполнение 2024 год	288 836,4				288 836,4
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности исполнение 2023 год	52 884,0				52 884,0
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности исполнение 2022 год	152 064,7			12 570,0	164 634,7
Темп роста 2024 год к 2023 году	546,2%			0,0%	546,2%
Отклонение исполнение - утверждено (план) 2024 год	-27 514,1			0,0	-27 514,1
Межбюджетные трансферты утверждено 2024 год		246 104,8			246 104,8
Межбюджетные трансферты исполнение 2024 год		246 097,0			246 097,0
Межбюджетные трансферты исполнение 2023 год		262 171,0			262 171,0
Межбюджетные трансферты исполнение 2022 год		213 330,7			213 330,7
Темп роста 2024 год к 2023 году		93,9%			93,9%
Отклонение исполнение - утверждено (план) 2024 год		-7,9			-7,9
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям утверждено 2024 год	12 193,9		1 527 777,3		1 539 971,1
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям исполнение 2024 год	12 143,5		1 511 831,9		1 523 975,4
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям исполнение 2023 год	27 131,8		1 398 040,6		1 425 172,4
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям исполнение 2022 год	25 392,7		1 301 775,1		1 327 167,9
Темп роста 2024 год к 2023 году	44,8%		108,1%		106,9%
Отклонение исполнение - утверждено (план) 2024 год	-50,4		-15 945,3		-15 995,7
Обслуживание государственного (муниципального) долга утверждено 2024 год		28,8			28,8
Обслуживание государственного (муниципального) долга исполнение 2024 год		6,4			6,4
Обслуживание государственного (муниципального) долга исполнение 2023 год		7,9			7,9
Обслуживание государственного		5,0			5,0

(муниципального) долга исполнение 2022 год					
Темп роста 2024 год к 2023 году		81,0%			81,0%
Отклонение исполнение - утверждено (план) 2024 год		-22,4			-22,4
Иные бюджетные ассигнования утверждено 2024 год	6 592,9	3,2	31,5	1 200,7	7 828,2
Иные бюджетные ассигнования исполнение 2024 год	6 266,4	2,0	31,5	1 199,4	7 499,3
Иные бюджетные ассигнования исполнение 2023 год	6 077,8	2,2	32,1	4,2	6 116,2
Иные бюджетные ассигнования исполнение 2022 год	4 247,0	2,8	34,4	5,2	4 289,3
Темп роста 2024 год к 2023 году	103,1%	90,9%	98,1%	28 557,1%	122,6%
Отклонение исполнение - утверждено (план) 2024 год	-326,5	-1,2	0,0	-1,3	-329,0
Общий итог отчетность 2024 год	515 374,5	295 452,6	1 648 306,6	17 782,6	2 476 916,3
Общий итог исполнение 2024 год	463 470,4	294 132,5	1 630 906,6	17 255,3	2 405 764,8
Общий итог исполнение 2023 год	223 405,6	307 461,7	1 501 965,9	14 778,8	2 047 612,0
Общий итог исполнение 2022 год	345 252,8	253 198,4	1 389 750,0	25 752,2	2 013 953,4
Темп роста 2024 год к 2023 году	207,5%	95,7%	108,6%	116,8%	117,5%
Отклонение исполнение - утверждено (план) 2024 год	-51 904,1	-1 320,1	-17 400,0	-527,3	- 71 151,5

Анализ исполнения бюджетных назначений в 2024 году в разрезе разделов и подразделов отражен в таблице.

тыс. руб.

Раз дел/ под раз дел	Наименование раздела/подраздела	Факт 2023 год	Удельн ый вес	Утвержден о отчет 2024 год	Факт 2024 год	Отклон ение	Удельн ый вес	Темп роста 2024 го 2023 го
1	2	3	4	5	6	7=6-5	8	9=6/3
01 00	Общегосударственны е вопросы	161 516,5	7,9%	178 924,5	171 405,2	-7 519,3	7,1%	106,1%
01 02	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	4 518,3	0,2%	4 825,4	4 761,7	-63,6	0,2%	105,4%
01 03	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	579,7	0,0%	2 570,5	1 652,1	-918,4	0,1%	285,0%
01 04	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной	81 441,5	4,0%	84 828,4	80 397,0	-4 431,4	3,3%	98,7%

	власти субъектов Российской Федерации, местных администраций							
01 05	Судебная система	27,3	0,0%	5,3	5,3	0,0	0,0%	19,4%
01 06	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	54 203,7	2,6%	60 721,6	59 356,4	-1 365,2	2,5%	109,5%
01 07	Обеспечение проведения выборов и референдумов	410,4	0,0%	4 253,1	4 253,1	0,0	0,2%	1036,3%
01 11	Резервные фонды	0,0	0,0%	250,0	0,0	-250,0	%	0,0%
01 13	Другие общегосударственные вопросы	20 335,6	1,0%	21 470,2	20 979,6	-490,7	0,9%	103,2%
02 00	Национальная оборона	1 261,4	0,1%	1 473,0	1 444,9	-28,1	0,1%	114,5%
02 04	Мобилизационная подготовка экономики	1 261,4	0,1%	1 473,0	1 444,9	-28,1	0,1%	114,5%
03 00	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	17 268,2	0,8%	21 869,4	21 666,0	-203,4	0,9%	125,5%
03 09	Гражданская оборона	362,0	0,0%	18,0	18,0	0,0	0,0%	5,0%
03 10	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	647,3	0,0%	970,0	783,8	-186,1	0,0%	121,1%
03 14	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	16 258,9	0,8%	20 881,4	20 864,1	-17,3	0,9%	128,3%
04 00	Национальная экономика	23 470,8	1,1%	111 735,9	85 356,1	-26 379,8	3,5%	363,7%
04 05	Сельское хозяйство и рыболовство	5 714,0	0,3%	5 395,0	5 393,7	-1,3	0,2%	94,4%
04 08	Транспорт	982,7	0,0%	1 444,2	1 377,5	-66,7	0,1%	140,2%
04 09	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	2 757,2	0,1%	94 178,7	67 955,8	-26 222,9	2,8%	2464,7%
04 12	Другие вопросы в области национальной экономики	14 017,0	0,7%	10 717,9	10 629,1	-88,9	0,4%	75,8%
05 00	Жилищно-коммунальное хозяйство	1 271,3	0,1%	189 351,9	185 546,0	-3 805,9	7,7%	14 595,0%
05 01	Жилищное хозяйство	101,6	0,0%	133,7	131,1	-2,6	0,0%	129,0%
05 02	Коммунальное хозяйство	899,6	0,0%	4 333,9	530,7	-3 803,2	0,0%	59,0%

05 03	Благоустройство	270,1	0,0%	184 884,3	184 884,3	-0,1	7,7%	68 450
06 00	Охрана окружающей среды	2 850,0	0,1%	17 585,2	3 492,1	-14 093,1	0,1%	122,
06 05	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	2 850,0	0,1%	17 585,2	3 492,1	-14 093,1	0,1%	122
07 00	Образование	1 451 095,7	70,9%	1 603 208,3	1 587 012,0	-16 196,3	66,0%	109,
07 01	Дошкольное образование	346 109,6	16,9%	380 148,5	377 841,2	-2 307,3	15,7%	109
07 02	Общее образование	825 565,9	40,3%	910 852,1	905 231,5	-5 620,5	37,6%	109
07 03	Дополнительное образование детей	154 613,0	7,6%	176 601,8	170 324,2	-6 277,6	7,1%	110
07 05	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации			183,8	183,8	0,0	0,0%	
07 07	Молодежная политика	1 110,6	0,1%	2 148,7	2 148,0	-0,7	0,1%	193,
07 09	Другие вопросы в области образования	123 696,5	6,0%	133 273,5	131 283,3	-1 990,1	5,5%	106,
08 00	Культура, кинематография	76 242,3	3,7%	72 271,2	69 830,5	-2 440,7	2,9%	91,0
08 01	Культура	58 195,4	2,8%	50 372,1	48 654,6	-1 717,5	2,0%	83,
08 04	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	18 046,9	0,9%	21 899,1	21 175,9	-723,2	0,9%	117,
09 00	Здравоохранение	41,4	0,0%	299,2	299,2	0,0	0,0%	722,5
09 09	Другие вопросы в области здравоохранения	41,4	0,0%	299,2	299,2	0,0	0,0%	722,5
10 00	Социальная политика	25 210,9	1,2%	27 075,4	26 726,2	-349,2	1,1%	106,0
10 01	Пенсионное обеспечение	7 173,2	0,4%	7 685,6	7 669,2	-16,4	0,3%	106,0
10 03	Социальное обеспечение населения	2 940,6	0,1%	4 485,8	4 163,4	-322,4	0,2%	141,0
10 04	Охрана семьи и детства	9 784,9	0,5%	9 383,4	9 383,0	-0,4	0,4%	95,0
10 06	Другие вопросы в области социальной политики	5 312,2	0,3%	5 520,7	5 510,7	-10,0	0,2%	103,0
11 00	Физическая культура и спорт	17 894,6	0,8%	2 171,6	2 170,2	-1,4	0,1%	12,1
11 02	Массовый спорт	16 025,1	0,8%				%	
11 05	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	1 869,5	0,1%	2 171,6	2 170,2	-1,4	0,1%	116,1
12 00	Средства массовой информации	10 160,1	0,5%	12 263,1	12 151,1	-112,0	0,5%	119,6
12 02	Периодическая печать и издательства	10 160,1	0,5%	12 263,1	12 151,1	-112,0	0,5%	119,6
13 00	Обслуживание государственного и муниципального долга	7,9	0,0%	28,8	6,4	-22,4	0,0%	81,0
13	Обслуживание	7,9	0,0%	28,8	6,4	-22,4	0,0%	81,0

01	государственного (муниципального) внутреннего долга							
14 00	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	259 321,0	12,7%	238 658,8	238 658,8	0,0	9,9%	92,0%
14 01	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	246 896,5	12,1%	224 097,1	224 097,1	0,0	9,3%	90,8%
14 03	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	12 424,5	0,6%	14 561,7	14 561,7	0,0	0,6%	117,2%
	ВСЕГО РАСХОДОВ	2 047 612,0	100,0%	2 476 916,3	2 405 764,8	-71 151,5	100,0%	117,5%

В 2024 году доля программных расходов в общем объеме расходов бюджета составила 98,8%, такой же процент исполнения в 2023 году.

На реализацию 18 муниципальных программ было направлено **2 376 262,1 тыс. руб.**, что на **352 303,5** тыс. руб. больше, чем в 2023 году (**2 023 958,6** тыс. руб.).

Исполнение программных расходов бюджета Слюдянского муниципального района за 2024 год.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Решение первоначальное	Решение окончательное	Отчетность	Отклонение	Отклонение	Исполнено за 2024 год	Отклонение	Уд. вес, %
1	2	3	4	5	6=4-3	7=5-4	8	9=8-5	10
1	Муниципальная программа "Развитие образования в Слюдянском муниципальном районе"	1 072 313,2	1 426 648,1	1 426 461,1	354 334,9	-187,0	1 413 751,4	-12 709,7	58,8%
2	Муниципальная программа "Развитие культуры в Слюдянском муниципальном районе"	18 977,0	49 753,2	49 753,2	30 776,2	0,0	48 035,7	-1 717,5	2,0%
3	Муниципальная программа "Развитие системы отдыха и оздоровления детей в Слюдянском муниципальном районе"	6 216,4	11 626,9	11 626,9	5 410,5	0,0	11 170,9	-456,0	0,5%
4	Муниципальная программа "Содействие развитию учреждений образования и культуры в Слюдянском муниципальном районе"	43 240,6	115 809,8	115 809,8	72 569,2	0,0	113 638,7	-2 171,1	4,7%
5	Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Слюдянском муниципальном районе"	845,2	2 171,6	2 171,6	1 326,4	0,0	2 170,2	-1,4	0,1%
6	Муниципальная программа	124,3	2 148,7	2 148,7	2 024,4	0,0	2 148,0	-0,7	0,1%

	"Молодёжная политика в Слюдянском муниципальном районе"								
7	Муниципальная программа "Безопасность дорожного движения в Слюдянском муниципальном районе"	100,0	100,0	100,0	0,0	0,0	99,8	-0,2	0,0
8	Муниципальная программа "Обеспечение комплексных мер безопасности, противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса "Безопасный город" в Слюдянском муниципальном районе"	5 249,8	21 442,9	21 442,9	16 193,1	0,0	21 240,1	-202,7	0,9%
9	Муниципальная программа "Социальная поддержка населения Слюдянского муниципального района"	12 447,7	14 568,0	14 435,2	2 120,3	-132,8	14 376,2	-58,9	0,6%
10	Муниципальная программа "Охрана окружающей среды на территории Слюдянского муниципального района"	3 754,1	21 924,1	21 924,1	18 170,0	0,0	4 024,7	-17 899,4	0,2%
11	Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Слюдянском муниципальном районе"	454,0	614,6	614,6	160,6	0,0	598,1	-16,6	0,0%
12	Муниципальная программа "Повышение транспортной доступности, обеспечение условий для реализации потребностей граждан Слюдянского муниципального района в перевозках"	1 273,2	1 444,2	1 444,2	171,0	0,0	1 377,5	-66,7	0,1%
13	Муниципальная программа "Поддержка и развитие учреждений образования и культуры Слюдянского муниципального района"	293 701,4	42 128,0	42 128,0	-251 573,4	0,0	40 602,2	-1 525,7	1,7%
14	Муниципальная программа "Поддержка приоритетных отраслей экономики Слюдянского муниципального района"	555,0	555,0	555,0	0,0	0,0	555,0	0,0	0,0%

15	Муниципальная программа "Совершенствование механизмов управления Слюдянского муниципального района"	378 839,9	535 459,5	535 459,5	156 619,6	0,0	502 654,4	-32 805,2	20,9%
16	Муниципальная программа "Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в Слюдянском муниципальном районе"	374,5	524,5	524,5	150,0	0,0	523,8	-0,7	0,0%
17	Муниципальная программа "Создание условий для развития сельскохозяйственного производства в поселениях Слюдянского района"	21 855,2	198 129,3	198 129,3	176 274,1	0,0	197 905,9	-223,4	8,2%
18	Муниципальная программа "Создание условий для оказания медицинской помощи населению на территории Слюдянского муниципального района"	938,2	1 396,6	1 396,6	458,4	0,0	1 389,5	-7,1	0,1%
	ИТОГО Муниципальные программы	1 871 259,6	2 446 445,0	2 446 125,2	585 185,4	-319,8	2 376 262,1	-69 863,0	98,8%
	Непрограммные расходы	18 879,4	30 791,2	30 791,2	11 911,7	0,0	29 502,7	-1 288,5	1,2%
	Общий итог	1 880 139,0	2 477 236,1	2 476 916,3	597 097,1	-319,8	2 405 764,8	-71 151,5	100,0%

Муниципальная программа «Развитие образования в Слюдянском муниципальном районе»

Исполнение муниципальной программы «Развитие образования в Слюдянском муниципальном районе» за 2024 год составило 1 413 751,4 тыс. руб. против 1 287 613,5 тыс. руб. в 2023 году.

В общем объеме расходов бюджета удельный вес расходов на реализацию Программы составил 58,8%. В натуральном выражении в сравнении с 2023 годом расходы увеличились на 126 137,9 тыс. руб. В сравнении с первоначальным бюджетом на 2024 год, плановые показатели увеличились к концу года на 354 147,9 тыс. руб.

Исполнение программы в разрезе подпрограмм и мероприятий представлено в таблице.

тыс. руб.

Наименование подпрограммы	Первоначальный план на	Отчетность	Исполнено	% исполнения	Отклонения	Отклонения
1	2	3	4	5=4/3	6=3-2	7=4-3

Подпрограмма "Оказание образовательных услуг в общеобразовательных учреждениях в Слюдянском муниципальном районе", в т. ч.:	676 021,1	871 804,1	866 135,2	99,4	195 783,0	-5 668,9
Основное мероприятие: Оказание поддержки муниципальным образованиям Иркутской области при реализации общеобразовательных (начального общего, основного общего, среднего общего образования) программ	607 177,4	687 098,6	687 098,6	100,0	79 921,2	0,0
Финансовое обеспечение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях в Иркутской области	-	2 540,4	2 540,3	100,0	2 540,4	-0,1
Основное мероприятие: Обеспечение предоставления общедоступного и бесплатного начального общего образования на территории Слюдянского муниципального района	68 843,7	182 165,1	176 496,3	96,9	113 321,4	-5 668,8
Подпрограмма "Дошкольное образование в Слюдянском муниципальном районе"	308 952,8	379 898,0	377 593,3	99,4	70 945,2	-2 304,7
Подпрограмма «Дополнительное образование в сфере художественной творческой направленности в Слюдянском муниципальном районе»	37 685,5	51 804,8	49 432,4	95,4	14 119,3	-2 372,4
Подпрограмма «Дополнительное образование в сфере физической культуры и спорта в Слюдянском муниципальном районе»	20 842,6	54 933,0	52 855,7	96,2	34 090,5	-2 077,4
Подпрограмма "Дополнительное образование в сфере искусства в Слюдянском муниципальном районе"	28 811,1	68 021,1	67 734,8	99,6	39 210,0	-286,2
Общий итог	1 072 313,2	1 426 461,1	1 413 751,4	99,1	354 147,9	-12 709,7

Согласно пояснительной записке Комитета финансов фактические расходы в рамках программы в сумме **1 413 751,4 тыс. руб.** составили:

- в сумме **45 099,6 тыс. руб.** – питание детей различных категорий;
- в сумме **334 147,2 тыс. руб.** – оплата труда за счет средств субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организациях;
- в сумме **3 028,0 тыс. руб.** – учебные расходы;
- в сумме **912,2 тыс. руб.** - дополнительное профессиональное образование педагогических работников;
- в сумме **3,8 тыс. руб.** – иные расходы;

- в сумме **671 137,4** тыс. руб. - оплата труда и начисления на оплату труда за счет средств субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных образовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях;

- в сумме **14,0** тыс. руб. - социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме;

- в сумме **848,4** тыс. руб. - интернет ресурсы;

- в сумме **1 292,2** тыс. руб. - повышение квалификации и получение образовательных услуг по дополнительному профессиональному образованию;

- в сумме **13 806,6** тыс. руб. - учебные расходы;

- в сумме **16 483,5** тыс. руб. - реализация мероприятий перечня проектов народных инициатив, в том числе:

- Учреждения дошкольного образования: МБДОУ «Детский сад № 1 г. Слюдянки» - капитальный ремонт оконных и дверных проемов здания; МБДОУ «ДСОВ № 12 г.Слюдянки»- капитальный ремонт кровли здания, обустройство и ремонт ограждения с системой контрольного доступа, пешеходных дорожек вокруг территории учреждений; МБДОУ "Детский сад № 1 г. Слюдянки" МБДОУ "Детский сад №2", МБДОУ "Детский сад общеразвивающего вида № 2 р.п. Култук", МБДОУ № 3 "Теремок", МБДОУ "Детский сад общеразвивающего вида №4 "Сказка" р.п. Култук", МБДОУ "Детский сад общеразвивающего вида № 5 "Радуга" г. Слюдянки", МБДОУ "Детский сад общеразвивающего вида № 7 "Родничок", МБДОУ № 8 "Солнышко", МБДОУ "Детский сад общеразвивающего вида №9 "Светлячок" - приобретение замков магнитных, электрогенераторов, холодильников, оборудования для пищеблока, пылесосов, электромясорубки, мебели (кровати), шкафов сушильных, сушильной машины, стеллажа производственного в общей сумме **10 153,5** тыс. руб.;

- Учреждения общего образования: МБОУ ООШ №9 п.Байкал - капитальный ремонт силовых и осветительных сетей здания; МБОУ СОШ № 50 г. Слюдянки, МБОУ СОШ № 12, МБОУ ООШ № 1 г.Слюдянка, МБОУ СОШ № 2 г.Слюдянки, МБОУ СОШ № 4 г. Слюдянки, МБОУ СОШ № 7, МБОУ ООШ № 9, МБОУ СОШ № 10, МБОУ СОШ № 11, МБОУ СОШ № 49, Школа № 52, МБОУ НШДС №13, МБОУ НШДС №17, МБОУ № 58, МБДОУ " - приобретение видеокамера, замки магнитные, кухонная машина, плита электрическая, видеодомофон, протираочная машина, стеллаж для тарелок, дизельный агрегат, электрогенератор, мебель для столовой, весы напольные, весы напольные в общей сумме **4 417,2** тыс. руб.;

- Учреждения дополнительного образования: МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ "СПОРТИВНАЯ ШКОЛА Г. СЛЮДЯНКИ" - обустройство и ремонт ограждения с системой контрольного доступа, пешеходных дорожек вокруг

территории учреждений, установка шлагбаума; МБУ ДО ДДТ г.Байкальска, МБУ ДО ДДТ г.Слюдянки, МБУ ДО СШ Г. СЛЮДЯНКИ, МБУДО ДШИ г.Слюдянки, МБУДО ДШИ г. Байкальска - приобретение видеодомофонов, электрогенераторов, замков магнитных, светильников настольных, ноутбука, проектора, персонального компьютера в общей сумме **1 912,8** тыс. руб.

- в сумме **47 470,1** тыс. руб. - за счет средств иных межбюджетных трансфертов бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в Иркутской области;

- в сумме **2 797,9** тыс. руб. - за счет межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях;

- в сумме **3 883,4** тыс. руб. - за счет средств субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по приобретению учебников и учебных пособий, а также учебно-методических материалов, необходимых для реализации образовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования муниципальными общеобразовательными организациями в Иркутской области - средства направлены на приобретение учебной литературы, учебных пособий, рабочих тетрадей, орфографических словарей для учреждений образования;

- в сумме **411,0** тыс. руб. за счет средств субсидии из областного бюджета местным бюджетам в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для оснащения муниципальных организаций, осуществляющих деятельность в сфере физической культуры и спорта - средства направлены на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для оснащения муниципальных организаций, осуществляющих деятельность в сфере физической культуры и спорта (МБОУ ДО ДЮСШ г. Слюдянки и МБОУ ДО ДЮСШ г. Байкальска.

- в сумме **272 416,1** тыс. руб. - финансовое обеспечение выполнения муниципального задания 34 образовательных учреждений, средства направлены на выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности и распределены в том числе:

- в сумме **156 576,7** тыс. руб. - на оплату труда работникам бюджетных учреждений и выплаты в фонд социального страхования;
- в сумме **60 279,9** тыс. руб. - на оплату коммунальных услуг;
- в сумме **6 445,9** тыс. руб. - на ремонт объектов социальной сферы Слюдянского муниципального района;
- в сумме **4 173,5** тыс. руб. - на оплату мероприятий, направленных на предотвращение проявлений терроризма и экстремизма в учреждениях;
- в сумме **4 613,5** тыс. руб. - на пожарную безопасность;
- в сумме **2 059,3** тыс. руб. - на укрепление материально-технической базы;

- в сумме **9 080,8** тыс. руб. – на обеспечение санитарно-эпидемиологического благополучия;
- в сумме **810,6** тыс. руб. – на обеспечение организаций образования услугами сети Интернет;
- в сумме **3 762,3** тыс. руб. - на разработку проектно-сметной документации;
- в сумме **4 451,5** тыс. руб. – на оплату котельно-печного топлива;
- в сумме **4 516,5** тыс. руб. – на оплату горюче-смазочных материалов;
- в сумме **5 586,9** тыс. руб. – на канцтовары, хозтовары;
- в сумме **5 111,8** тыс. руб. - техобслуживание автомобилей, ГЛОНАСС, аварийные работы;
- в сумме **1 778,5** тыс. руб. - обучение по охране труда, оказанию первой помощи, специальная оценка условий труда, ГО и ЧС;
- в сумме **357,7** тыс. руб. – услуги связи;
- в сумме **621,4** тыс. руб. – доставка воды, питания;
- в сумме **854,4** тыс. руб. – аренда гаражей;
- в сумме **94,6** тыс. руб. – страхование автомобилей;
- в сумме **55,2** тыс. руб. – на медикаменты;
- в сумме **807,9** тыс. руб. – вывоз ЖБО;
- в сумме **298,2** тыс. руб. – оплата труда внештатных сотрудников;
- в сумме **50,2** тыс. руб. – транспортный налог;
- в сумме **28,9** тыс. руб. – земельный налог.

Согласно пояснительной записке Комитета финансов:

- Средняя заработная плата педагогических работников дошкольного образования на 01.01.2025 года фактически составила 53 824,0 рублей;

- Средняя заработная плата педагогических работников общеобразовательных организаций составила 60 486,0 рублей;

- Средняя заработная плата педагогических работников организаций дополнительного образования составила 62 161,0 рублей.

Муниципальная программа «Развитие культуры в Слюдянском муниципальном районе»

Муниципальная программа исполнена в объеме 2,0% от общего объема затрат или в сумме **48 035,7** тыс. руб., что на 10 085,7 тыс. руб. меньше, чем в 2023 году (58 121,4 тыс. руб.). В сравнении с первоначальным бюджетом на 2024 год, плановые показатели увеличились к концу года на 30 776,2 тыс. руб.

Исполнение Программы в разрезе подпрограмм представлено в таблице.

тыс. руб.

Наименование подпрограммы	Первоначальный план	Отчетность	Исполнено	% исполнено	Отклонения	Отклонения
1	2	3	4	5=4/3	6=3-2	7=4-3
Подпрограмма "Оказание услуг в сфере культуры в Слюдянском	5 482,2	13 842,2	13 253,2	95,7%	8 360,0	-589,0

муниципальном районе", в т. ч. :						
Основное мероприятие: Организация и проведение культурно-досуговых мероприятий на территории Слюдянского муниципального района, в т. ч.:	5 482,2	13 842,2	13 253,2	95,7%	8 360,0	-589,1
- Проведение культурно-досуговых мероприятий на территории Слюдянского муниципального района	4 961,4	12 317,1	11 815,4	95,9%	7 355,7	-501,7
- Противодействие терроризму и экстремизму в бюджетных учреждениях	18,0	36,0	36,0	100,0%	18,0	0,0
- Коммунальные услуги бюджетных учреждений	483,2	1 268,2	1 181,7	93,2%	785,0	-86,4
- Пожарная безопасность в бюджетных учреждениях Слюдянского муниципального района	19,6	41,0	41,0	100,0%	21,4	0,0
- Обеспечение организаций культуры и образования услугами сети Интернет		30,0	29,1	97,0%	30,0	-0,9
- Ремонт объектов социальной сферы Слюдянского муниципального района		50,0	50,0	100,0%	50,0	0,0
- Укрепление материально- технической базы бюджетных учреждений социальной сферы в Слюдянском муниципальном районе		100,0	100,0	100,0%	100,0	0,0
Подпрограмма "Оказание библиотечных услуг в Слюдянском муниципальном районе", в т. ч.:	13 494,8	35 911,0	34 782,5	96,7%	22 416,1	-1 128,5
Основное мероприятие: Библиотечное обслуживание населения Слюдянского муниципального района, в т. ч.:	13 494,8	35 911,0	34 782,5	96,9%	22 416,1	-1 128,5
- Обеспечение функционирования библиотеки в Слюдянском муниципальном районе	12 279,2	31 141,9	30 238,6	97,1%	18 862,6	-903,3
- Противодействие терроризму и экстремизму в бюджетных учреждениях	18,0	208,0	208,0	100,0%	190,0	0,0
- Коммунальные услуги бюджетных учреждений	908,6	1 724,5	1 540,6	89,3%	815,9	-183,9
- Пожарная безопасность в бюджетных учреждениях Слюдянского муниципального района	54,3	108,5	108,5	100,0%	54,3	0,0
- Реализация мероприятий по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований	234,7	234,7	234,7	100,0%	0,0	0,0
- Обеспечение санитарно- эпидемиологического благополучия бюджетных учреждений социальной сферы в Слюдянском муниципальном районе		138,9	136,6	98,3%	138,9	-2,3
- Обеспечение организаций		353,6	314,5	88,9%	353,6	-39,0

культуры и образования услугами сети Интернет						
-Финансовая поддержка реализации инициативного проекта "Библиотека начинается с вывески" в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию инициативных проектов на территории Иркутской области		500,0	500,0	100,0%	500,0	0,0
-Финансовая поддержка реализации инициативного проекта "Сюжеты с Байкальских берегов" в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию инициативных проектов на территории Иркутской области		180,0	180,0	100,0%	180,0	0,0
-Финансовая поддержка реализации инициативного проекта "Библиотечный дворик" в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию инициативных проектов на территории Иркутской области		750,0	750,0	100,0%	750,0	0,0
-Ремонт объектов социальной сферы Слюдянского муниципального района		111,0	111,0	100,0%	111,0	0,0
-Укрепление материально-технической базы бюджетных учреждений социальной сферы в Слюдянском муниципальном районе		460,0	460,0	100,0%	460,0	0,0
Общий итог	18 977,0	49 753,2	48 035,7	96,5%	30 776,2	-1 717,5

Согласно пояснительной записке Комитета финансов фактические расходы на реализацию программы направлены:

- в сумме **234,7** тыс. руб. - приобретена литература для пополнения библиотечного фонда библиотек Слюдянского муниципального района;
- в сумме **1 430,0** тыс. руб. – реализованы инициативные проекты, в том числе:
 - в сумме **500,0** тыс. руб. - в рамках инициативного проекта "Библиотека начинается с вывески" был преобразован внешний вид библиотеки п. Култук, оборудован и отремонтирован зал для проведения массовых мероприятий для жителей поселка, Слюдянского района, а также туристов и гостей поселка. На фасад библиотеки установлен баннер (10 м*1 м) с вывеской "Библиотека" и изображением М.М. Просекина писателя-земляка. Обновлено оформление, установлено необходимое оборудование для проведения массовых мероприятий. При реализации проекта были приобретены фотозоны, баннеры, стеклянные стеллажи-витрины, орг. техника, материалы для декора, креативные полки, мебель;

- в сумме **180,0** тыс. руб. в рамках инициативного проекта " Сюжеты с Байкальских берегов" был открыт на базе библиотеки кукольный театр для детей, что посредством театральной деятельности будет способствовать формированию любви к чтению и книге, познанию культуры и природы родного края, приобретен необходимый для постановки спектаклей реквизит (ширма напольная металлическая, ящик и стелаж для хранения кукол, ткани, оргтехника (зеркальная камера, карта памяти, штатив), перчаточные куклы, флипчарт, выставка, ламинатор;
- в сумме **750,0** тыс. руб. в рамках инициативного проекта " Библиотечный дворик" было проведено благоустройство и текущий ремонт библиотечного дворика на территории пос. Утулик, по мотивам героев журнала "Сибирячок". Продвижение имени "Заповедного человека" С.К. Устинова. При реализации проекта были проведены работы по ремонту здания, установке металлического ограждения, вывески, беседки с лавочками, приобретены хард постеры из пластика «Сибирячок»;
- в сумме **46 371,0** тыс. руб. – денежные средства направлены на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания 2 учреждений и 8 филиалов библиотек на выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности и распределились в том числе:
 - в сумме **41 696,3** тыс. руб. - оплата труда работникам бюджетных учреждений и выплаты в фонд социального страхования;
 - в сумме **2 722,3** тыс. руб. - коммунальные услуги;
 - в сумме **244,0** тыс. руб. - мероприятия, направленные на предотвращение проявлений терроризма и экстремизма в учреждениях;
 - в сумме **149,5** тыс. руб. - пожарная безопасность;
 - в сумме **694,3** тыс. руб. - укрепление материально - технической базы;
 - в сумме **136,6** тыс. руб. - обеспечение санитарно-эпидемиологического благополучия;
 - в сумме **343,6** тыс. руб. - обеспечение организаций образования услугами сети Интернет;
 - в сумме **161,0** тыс. руб. - на проведение ремонта учреждений культуры

Согласно пояснительной записке Комитета финансов средняя заработная плата основного персонала работников культуры на 01.01.2025 года фактически составила 59 863,9 рублей.

Муниципальная программа «Развитие системы отдыха и оздоровления детей в Слюдянском муниципальном районе»

Расходы на исполнение программы составили 0,5% от общего объема расходов или **11 170,9** тыс. руб., что на **2 364,6** тыс. руб. больше, чем в 2023 году (8 806,3 тыс. руб.).

В сравнении с первоначальным бюджетом на 2024 год, плановые показатели увеличились к концу года на 5 410,5 тыс. руб.

Исполнение Программы в разрезе подпрограмм представлено в таблице.

тыс. руб.

Наименование подпрограммы	Первоначальный план	Отчетность	Исполнено	% исполнения	Отклонения	Отклонения
1	2	3	4	5=4/3	6=3-2	7=4-3
Основное мероприятие: Развитие системы отдыха и оздоровления в муниципальных загородных оздоровительных лагерях, лагерях с дневным пребыванием детей, в т. ч.:	6 216,4	11 626,9	11 170,9	96,1	5 410,5	-456,0
-Обеспечение условий для отдыха и оздоровления детей в муниципальных загородных оздоровительных лагерях, лагерях с дневным пребыванием детей	2 049,8	6 235,7	5 959,9	95,6%	4 185,9	-275,8
-Противодействие терроризму и экстримизму в бюджетных учреждениях	20,3	9,0	9,0	100,0%	11,3	0,0
-Коммунальные услуги бюджетных учреждений	408,2	355,6	175,4	49,3%	-52,6	-180,2
-Пожарная безопасность в бюджетных учреждениях Слюдянского муниципального района	36,0	17,6	17,6	100,0%	-18,4	0,0
-Обеспечение санитарно-эпидемиологического благополучия бюджетных учреждений социальной сферы в Слюдянском муниципальном районе	30,0	30,0	30,0	100,0%	0,0	0,0
-Софинансирование расходов за счет средств бюджета Слюдянского муниципального района на оплату стоимости наборов продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей, организованных органами местного самоуправления	3 672,0	3 672,0	3 672,0	100,0%	0,0	0,0
- Софинансирование расходов на укрепление материально-технической базы учреждений, оказывающих услуги по организации отдыха и оздоровления детей за счет средств бюджета Слюдянского муниципального района		1 307,0	1 307,0	100,0%	1 307,0	0,0
Общий итог	6 216,4	11 626,9	11 170,9	96,1	5 410,5	-456,0

Согласно пояснительной записке Комитета финансов программные расходы направлены:

- в сумме **3 672,0** тыс. руб. - на оплату стоимости наборов продуктов питания в лагерях дневного пребывания;

- в сумме **1 307,0** тыс. руб. - на проведение работ по монтажу АПС и системы оповещения СОУЭ при пожаре, приобретены мебель и оборудование для оснащения столовой ДОЛ "Юный Горняк";

- в сумме **6 191,9** тыс. руб. - на выполнение количественных и качественных показателей муниципального задания расходы в том числе:

- в сумме **5 187,2** тыс. руб. - на выплату заработной платы и начислений на нее;
- в сумме **764,6** тыс. руб. – продукты питания;
- в сумме **8,1** тыс. руб. – услуги связи;
- в сумме **9,0** тыс. руб. - на оплату мероприятий, направленных на предотвращение проявлений терроризма и экстремизма в учреждениях;
- в сумме **175,4** тыс. руб. - на оплату коммунальных услуг;
- в сумме **17,6** тыс. руб. - на проведение противопожарных мероприятий;
- в сумме **30,0** тыс. руб. - обеспечение санитарно-эпидемиологического благополучия;

С 01.05.2023 года лагерь "Солнечный", находящийся по адресу: Иркутская область, с. Моты, закрыт. Услуги по оздоровлению детей оказывались в филиале "Юный Горняк", проведено 3 сезона.

Муниципальная программа «Содействие развитию учреждений образования и культуры в Слюдянском муниципальном районе

Расходы на реализацию муниципальной программы «Содействие развитию учреждений образования и культуры в Слюдянском муниципальном районе» в 2024 году составили 4,7% от общего объема расходов или **113 638,7 тыс. руб.**, что на 8 659,2 тыс. руб. больше, чем в 2023г. (104 979,5 тыс. руб.). В сравнении с первоначальным бюджетом на 2024 год, плановые показатели увеличились к концу года на 72 569,2 тыс. руб.

В таблице представлено исполнение Программы в разрезе подпрограмм.

тыс. руб.						
Наименование подпрограммы	Первоначальный план	Отчетность	Исполнено	% исполнения	Отклонения	Отклонения
1	2	3	4	5=4/3	6=3-2	7=4-3
Подпрограмма "Оказание поддержки учреждениям образования и культуры в решении финансово-хозяйственных задач в Слюдянском муниципальном районе", в т. ч. :	29 805,1	80 968,8	80 010,9	98,8%	51 163,7	-957,8
Основное мероприятие: Обеспечение функционирования муниципального казенного учреждения "Межотраслевая централизованная бухгалтерия Слюдянского муниципального района", в т. ч.:	29 805,1	80 968,8	80 010,9	98,8%	51 163,7	-957,8
- Расходы на выплаты персоналу	27 237,4	70 991,0	70 127,9	98,8%	43 753,6	-863,1
- Закупка товаров, работ и услуг	2 553,6	9 947,5	9 852,8	99,0%	7 393,9	-94,8
- Иные бюджетные ассигнования	14,0	30,2	30,2	100,0%	16,2	0,0
Подпрограмма "Развитие информационно-методического центра через работу с педагогическими кадрами и одаренными детьми", в т. ч. :	3 144,8	6 440,0	6 124,7	95,1%	3 295,3	-315,3

Основное мероприятие: Обеспечение функционирования информационно-методического центра, в т. ч.:	1 789,8	5 072,7	4 992,5	98,4%	3 283,0	-80,2
- Расходы на выплаты персоналу	1 559,8	3 780,5	3 701,0	97,9	2 220,8	-79,6
- Закупка товаров, работ и услуг	230,0	992,2	991,5	99,9%	762,2	-0,7
- Социальное обеспечение и иные выплаты населению		300,0	300,0	100,0	300,0	0,0
Основное мероприятие: Развитие территориальной психолого-медико-педагогической комиссии в Слюдянском муниципальном районе (Закупка товаров, работ и услуг)	60,0	72,3	72,3	100,0	12,3	0,0
Основное мероприятие: Выплата "подъемных" молодым специалистам в возрасте до 30 лет в сфере образования (Социальное обеспечение и иные выплаты населению)	575,0	575,0	489,9	85,2	0,0	-85,1
Основное мероприятие: Предоставление денежной компенсации расходов по найму жилого помещения молодым специалистам в возрасте до 35 лет в сфере образования (Социальное обеспечение и иные выплаты населению)	720,0	720,0	570,0	79,2%	0,0	-150,0
Подпрограмма "Проведение культурно-массовых мероприятий в Слюдянском муниципальном районе", в т. ч. :	305,0	1 355,0	1 354,9	100,0%	1 050,0	-0,1
Основное мероприятие: Проведение культурно-массовых мероприятий, в т. ч. :	305,0	1 355,0	1 354,9	100,0%	1 050,0	-0,1
- Расходы на выплаты персоналу	0,0	245,0	244,9	100,0%	245,0	-0,1
- Закупка товаров, работ и услуг	305,0	1 005,0	1 005,0	100,0%	700,0	0,0
- Социальное обеспечение и иные выплаты населению		105,0	105,0	100,0%	105,0	0,0
Подпрограмма "Развитие дистанционного образования в Слюдянском муниципальном районе", в т. ч. :	958,1	1 338,0	1 311,6	98,0	379,9	-26,4
Основное мероприятие: Развитие единого информационного образовательного пространства (расходы на выплаты персоналу)	958,1	1 338,0	1 311,6	98,0	379,9	-26,4
Подпрограмма "Организация деятельности центра специализированной пищевой продукции и сервиса Слюдянского муниципального района" (Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям)	9 027,6	25 708,0	24 836,5	96,6%	16 680,4	-871,5
Основное мероприятие: Обеспечение деятельности хозяйственной группы	8 164,0	23 030,5	22 372,4	97,1%	14 866,5	-658,1

Основное мероприятие: Здоровое питание в образовательных учреждениях Слюдянского муниципального района	863,6	2 677,5	2 464,1	92,0%	1 813,9	-213,4
Общий итог	43 240,6	115 809,8	113 638,7	98,1%	72 569,2	-2 171,1

Согласно пояснительной записке Комитета финансов средства

- Подпрограммы **"Оказание поддержки учреждениям образования и культуры в решении финансово-хозяйственных задач в Слюдянском муниципальном районе"** в размере **80 010,9** тыс. руб. направлены на обеспечение функционирования муниципального казенного учреждения "Межотраслевая централизованная бухгалтерия муниципального образования Слюдянский район", обеспечивающей бухгалтерское обслуживание 37 учреждений образования и культуры и 7 филиалов учреждений культуры. Расшифровка по видам расходов представлена в таблице.

- Подпрограммы **«Развитие информационно-методического центра через работу с педагогическими кадрами и одаренными детьми»** в размере **6 124,7** тыс. руб., в том числе:

- в сумме **3 701,00** тыс. руб. – оплата труда, начисления на выплаты по оплате труда;

- в сумме **72, 3** тыс. руб. - оплата услуг психиатра ПМПК;

- в сумме **300, 0** тыс. руб. - премия мэра «Признание», «За особые успехи в учебе», награждение юбиляров педагогического труда «Августовская конференция»;

- в сумме **991,5** тыс. руб. - проведение мероприятий программы (грамоты, ценные призы участникам и победителям районных мероприятий);

- в сумме **1 059,9** тыс. руб. - исполнение публично-нормативных обязательств - на выплату единовременного денежного пособия 4 молодым специалистам и денежной компенсации по найму жилого помещения 6 молодым специалистам в области образования.

- Подпрограммы **"Проведение культурно-массовых мероприятий в Слюдянском муниципальном районе"** в размере **1 354,9** тыс. руб. направлены на проведение ежегодного творческого конкурса «Волна Байкала», концертов посвященных государственным праздникам, благотворительных концертов и других мероприятий, в т. ч. в рамках, объявленного Президентом РФ - Года семьи, а также приобретение сценических костюмов и другие расходы.

- Подпрограммы **"Развитие дистанционного образования в Слюдянском муниципальном районе"** в размере **1 311,6** тыс. руб. направлены на оплату труда, начисления на выплаты по оплате труда, социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме.

-Подпрограммы "Организация деятельности центра специализированной пищевой продукции и сервиса Слюдянского муниципального района" в размере 24 836,5 тыс. руб. направлены:

- в сумме **20 914, 0** тыс. руб. - оплата труда, начисления на выплаты по оплате труда, социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме;

- в сумме **1 015, 4** тыс. руб. - оплата работ, услуг, в том числе 22, 6 тыс. руб. - услуги по содержанию имущества; 60, 7 тыс. руб. - образовательные услуги; 164,6 тыс. руб. – госэкспертиза проектной документации; 420,0 тыс. руб. - разработка проектной документации на капитальный ремонт наружных инженерных сетей; 188, 4 тыс. руб. -монтаж СИП от трансформаторной подстанции; 159, 1 тыс. руб. медосмотры;

- в сумме **466, 4** тыс. руб. – направлено на приобретение основных средств, в том числе МФУ, компьютеры, специального оборудования для осуществления основной деятельности;

С целью витаминизации и оздоровления детей в школьных учреждениях заменен стакан концентрированного сока натуральным напитком «Ероша», «Нежка», «Яша». С 2024 года соки введены в рацион питания воспитанников детских дошкольных учреждений. В связи с этим была организована закупка ягоды от населения:

- на сумму **176, 8** тыс. руб. Для изготовления сиропов «Чёрная смородина», «Яблоко-Смородина», «Яблоко» в 2023 году был открыт «Цех по переработке сиропов» по адресу ул. Гранитная 3б. Специализированное оборудование по переработке плодово-ягодного сырья передано на основании договора безвозмездного пользования имуществом от администрации Слюдянского муниципального района. Также, для производства сиропов в 2024 году, произведена закупка яблок в количестве 4 000 кг :

- на сумму **410, 0** тыс. руб.;

- в сумме **1 034, 9** тыс. руб. – оплата коммунальных услуг;

- в сумме **585, 8** тыс. руб. – оплата ГСМ и другие расходы.

Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Слюдянском муниципальном районе»

В 2024 году на реализацию программных мероприятий было направлено 0,1% общего объема расходов или **2 170,2 тыс. руб.** (согласно пояснительной записке Комитета финансов средства направлены на оплату расходов, связанных с поездками спортивных команд на соревнования различных уровней по боксу, хоккею, мини-футболу, вольной борьбе, пауэрлифтингу и приобретение спортивной формы), что на 300,7 тыс. руб. больше, чем в 2023 году (1 869,5 тыс. руб.). В сравнении с первоначальным бюджетом на 2024 год, плановые показатели увеличились к концу года на 1 326,4 тыс. руб.

Исполнение Программы в разрезе подпрограмм представлено в таблице.

тыс. руб.

Наименование основного мероприятия	Первоначальный план	Отчетность	Исполнено	% исполнено	Отклонения	Отклонения
1	2	3	4	5=4/3	6=3-2	7=4-3
Основное мероприятие: Укрепление материально-технической базы (Закупка товаров, работ и услуг)	125,0	225,0	223,7	99,4%	100,0	-1,3
Основное мероприятие: Физкультурно-спортивные, массовые традиционные мероприятия, в т. ч.:	720,2	1 946,6	1 946,5	100,0%	1 226,4	-0,1
- Расходы на выплаты персоналу	370,2	755,6	755,5	100,0%	385,4	-0,1
- Закупка товаров, работ и услуг	350,0	1 091,0	1 091,0	100,0%	741,0	0,0
- Социальное обеспечение и иные выплаты населению		100,0	100,0	100,0%	100,0	0,0
Общий итог	845,2	2 171,6	2 170,2	99,9%	1 326,4	-1,4

Муниципальная программа «Молодёжная политика в Слюдянском муниципальном районе»

На исполнение программы в 2024 году было направлено 0,1% общего объема денежных средств или **2 148,0 тыс. руб.**, что на 1 037,4 тыс. руб. больше, чем в 2023 году (1 110,6 тыс. руб.). В сравнении с первоначальным бюджетом на 2024 год, плановые показатели увеличились к концу года на 2 024,4 тыс. руб.

Исполнение Программы в разрезе подпрограмм представлено в таблице.

тыс. руб.

Наименование подпрограммы	Первоначальный план	Отчетность	Исполнено	% исполнено	Отклонения	Отклонения
1	2	3	4	5=4/3	6=3-2	7=4-3
Подпрограмма "Муниципальная молодежная политика", в т. ч.:	99,4	2 006,7	2 006,0	100,0%	1 907,4	-0,7
Основное мероприятие: Муниципальная молодежная политика	99,4	1 062,5	1 061,7	99,9%	963,1	-0,7
- Расходы на выплаты персоналу	37,0	279,7	279,0	99,7%	242,7	-0,7
- Закупка товаров, работ и услуг	62,4	772,8	772,8	100,0%	710,4	0,0
- Социальное обеспечение и иные выплаты населению		10,0	10,0	100,0%	10,0	0,0
Основное мероприятие: Финансовая поддержка реализации инициативного проекта в целях софинансирования расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на реализацию инициативных проектов на территории Иркутской области (Закупка товаров, работ и услуг)		944,3	944,3	100,0%	944,3	0,0
Подпрограмма "Комплексные меры профилактики злоупотребления наркотическими средствами и психотропными веществами", в т. ч.:	25,0	142,0	142,0	100,0%	117,1	0,0

Основное мероприятие: Организация и проведение комплекса мероприятий по профилактике социально- негативных явлений	25,0	142,0	142,0	100,0%	117,1	0,0
- Расходы на выплаты персоналу	14,0	19,6	19,6	100,0%	5,6	0,0
- Закупка товаров, работ и услуг	11,0	122,4	122,4	100,0%	111,5	0,0
Общий итог	124,3	2 148,7	2 148,0	100,0%	2 024,4	-0,7

Согласно пояснительной записке Комитета финансов средства **2 148,0 тыс. руб.** направлены:

- в сумме **651,6** тыс. руб. – за счет финансовой поддержки реализации инициативного проекта «Районные учебные военно-полевые сборы» и в сумме **292,7** тыс. руб. – за счет инициативных платежей граждан - проведены районные учебно-полевые сборы (приобретены средства связи радиоэлектронные, общевойсковые защитные комплекты, беспилотные летательные аппараты (дроны), бронежилеты и шлемы, квадрокоптеры, карты памяти, мужские защитно-маскировочные костюмы, боевая одежда пожарного, демонстрационные учебные макеты, спортивное пневматическое оружие, тренажеры для профессионального медицинского обучения, оборудование для занятий спортом на открытом воздухе).
- в сумме **1 061,7** тыс. руб. - средства направлены на проведение мероприятий, реализуемых отделом культуры, спорта и молодежной политики Слюдянского муниципального района, в том числе по профилактике терроризма и экстремизма;
- в сумме **142, 0** тыс. руб. - средства направлены на приобретение призов и подарков для проведения мероприятий по профилактике социально-негативных явлений.

Муниципальная программа «Безопасность дорожного движения в Слюдянском муниципальном районе»

Финансовое обеспечение исполнения мероприятий муниципальной программы «Безопасность дорожного движения в Слюдянском муниципальном районе» в 2024 году составило 0,0% от общего объема расходов или **99,8 тыс. руб.**, что на уровне 2023 года (100,0 тыс. руб.) .В сравнении с первоначальным бюджетом на 2024 год, плановые показатели остались без изменения.

Исполнение Программы в разрезе мероприятий представлено в таблице.

тыс. руб.						
Наименование основного мероприятия	Первоначальный план	Отчетность	Исполнено	% исполнения	Отклонения	Отклонения
1	2	3	4	5=4/3	6=3-2	7=4-3
Основное мероприятие: Мероприятия, направленные на повышение правового сознания и предупреждение опасного поведения участников дорожного движения (Закупка товаров, работ и услуг)	100,00	100,0	99,8	99,8%	0,0	-0,2

Общий итог	100,00	100,0	99,8	99,8%	0,0	-0,2
------------	--------	-------	------	-------	-----	------

Согласно пояснительной записке Комитета финансов средства направлены на награждение участников олимпиад по БДД, приобретение ценных призов (комплект тематических магнитов «ДД и инфраструктура», набор свет возвращающих элементов для безопасности юных пешеходов, свет возвращающей подвески «Уступи дорогу пешеходам!»).

Муниципальная программа «Обеспечение комплексных мер безопасности, противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса "Безопасный город" в Слюдянском муниципальном районе»

Расходы на муниципальную программу за 2024 год составили 0,9% от общего объема расходов или **21 240,1** тыс. руб., что на 4 346,3 тыс. руб. больше показателей 2023 года (16 893,8 тыс. руб.).

В сравнении с первоначальным бюджетом на 2024 год, плановые показатели увеличились к концу года на 16 193,1 тыс. руб.

Исполнение Программы в разрезе подпрограмм представлено в таблице.

тыс. руб.

Наименование подпрограммы	Первоначальный план	Отчетность	Исполнено	% исполнения	Отклонения	Отклонения
1	2	3	4	5=4/3	6=3-2	7=4-3
Подпрограмма "Организация и осуществление мероприятий по защите населения и территории Слюдянского муниципального района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера" (Закупка товаров, работ и услуг), в т. ч.:	26,5	970,0	783,8	80,8%	943,5	-186,1
Основное мероприятие: Поддержание общественного порядка в районе чрезвычайных ситуаций при проведении аварийно-спасательных и других неотложных, аварийно-восстановительных работ		10,0	0,0	0,0%	10,0	-10,0
Основное мероприятие: Проведение мероприятий, направленных на устранение, предупреждение или ликвидацию аварий, происшествий или иных чрезвычайных ситуаций		70,0	70,0	100,0%	70,0	0,0
Основное мероприятие: Создание, восполнение, содержание и хранение запасов материальных средств для решения задач по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций		206,0	190,9	92,7%	206,0	-15,1

Основное мероприятие: Обучение должностных лиц, специалистов ГО и ЧС, ЕДДС, системы "112" и др. категорий работников по предусмотренным программам обучения		117,9	117,9	100,0%	117,9	0,0
Основное мероприятие: Обеспечение и совершенствование деятельности единой дежурной диспетчерской службы и службы 112	26,5	461,1	349,8	75,9%	434,6	-111,2
Основное мероприятие: Координирование действий с органами управления муниципального звена территориальной подсистемы РСЧС и организация связи в условиях чрезвычайной ситуации на территории Слюдянского муниципального района		105,0	55,2	52,6%	105,0	-49,8
Подпрограмма "Организация и осуществление мероприятий по гражданской обороне"		18,0	18,0	100,0%	18,0	0,0
Основное мероприятие: Проведение первоочередных мероприятий по поддержанию устойчивого функционирования организаций в военное время (Закупка товаров, работ и услуг)		18,0	18,0	100,0%	18,0	0,0
Подпрограмма "Обеспечение эффективного осуществления полномочий МКУ "Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций Слюдянского муниципального района""	5 223,4	20 454,9	20 438,3	99,9%	15 231,6	-16,6
Основное мероприятие: Реализация мероприятий, направленных на обеспечение режима секретности и защиты государственной тайны в МКУ "Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций Слюдянского муниципального района" (Закупка товаров, работ и услуг)	30,0	128,0	117,6	91,9%	98,0	-10,4
Основное мероприятие "Функционирование МКУ "Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций Слюдянского муниципального района"", в т. ч.:	5 193,4	20 326,9	20 320,7	100,0%	15 133,6	-6,2
- Расходы на выплаты персоналу	4 958,4	19 245,5	19 240,6	100,0%	14 287,2	-4,9
- Закупка товаров, работ и услуг	235,0	1 081,1	1 080,1	99,9%	846,1	-1,1
- Иные бюджетные ассигнования		0,3	0,0	0,0%	0,3	-0,3
Общий итог	5 249,8	21 442,9	21 240,1	99,1%	16 193,1	-202,7

Направление расходов по видам расходов представлено в таблице.

Согласно пояснительной записке Комитета финансов расходы составили:

- в сумме **20 320,7** тыс. руб. (в том числе за счет переданных полномочий из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями **4 557, 5** тыс. руб.) направлено на функционирование муниципального казенного учреждения "Управление по делам гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций Слюдянского муниципального района", из них **58,1** тыс. руб. - расходы на оплату каналов связи (системы оповещения);
- в сумме **19,6** тыс. руб. - на оплату услуг спец. Связи;
- в сумме **146,9** тыс. руб. - на проведение обучения должностных лиц и специалистов по специальным программа профессиональной подготовки персонала системы обеспечения вызова экстренных служб по единому номеру «112»;
- в сумме **349,8** тыс. руб. - на оснащение диспетчерской службы и службы 112;
- в сумме **190,9** тыс. руб. - на восстановление резерва материальных ресурсов;
- в сумме **194,2** тыс. руб. - другие расходы;
- в сумме **18,0** тыс. руб. - приобретение осветительного оборудования.

Муниципальная программа «Социальная поддержка населения Слюдянского муниципального района»

На реализацию муниципальной программы в отчетном периоде было направлено **0,6%** или **14 376,2** тыс. руб., что на уровне расходов 2023 года (**14 318,9** тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке Комитета финансов из общего объема бюджетных ассигнований программы расходы, осуществляемые за счет целевых средств областного бюджета составили **9 383,0** тыс. руб., в том числе: расходы составили:

- в сумме **9 341,2** тыс. руб. - за счет субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ по обеспечению бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся. Количество учащихся льготной категории, которым было предоставлено питание за 2024 год составило **577** человека, в том числе **412** учащихся из многодетных семей (из них **20** учащихся, обучающиеся в частной школе), **117** учащихся из малообеспеченных семей (из них **1** учащийся, обучается в частной школе), **48** учащихся дети мобилизованных (из них **1** учащийся, обучается в частной школе);
- в сумме **41,8** тыс. руб. - за счет субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов РФ по обеспечению бесплатным питанием обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении в организациях социального обслуживания, находящихся в ведении Иркутской области, посещающих муниципальные общеобразовательные организации. Обеспечено бесплатным питанием **6** обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении в организациях социального обслуживания. Поступившие средства из областного бюджета израсходованы в полном объеме. Информация обо всех расходах представлена в таблице.

В сравнении с первоначальным бюджетом на 2024 год, плановые показатели увеличились к концу года на 2 120,3 тыс. руб.

Исполнение Программы в разрезе подпрограмм представлено в таблице.

тыс. руб.

Наименование подпрограммы	Первоначальный план	Отчетность	Исполнено	% исполнения	Отклонения	Отклонения
1	2	3	4	5=4/3	6=3-2	7=4-3
Подпрограмма "Социальная поддержка отдельных категорий граждан", в т. ч.:	11 522,7	11 220,2	11 161,3	99,5%	-302,4	-58,9
Основное мероприятие: Оказание адресной материальной помощи отдельным категориям граждан, в т. ч.:	1 882,3	1 823,5	1 764,9	96,8%	-58,8	-58,5
-Оказание адресной материальной помощи гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации	764,2	852,0	824,5	96,8%	87,7	-27,5
-Меры социальной поддержки Почетным гражданам Слюдянского муниципального района	50,0	50,0	32,0	64,0%	0,0	-18
-Компенсационные выплаты многодетным семьям, имеющим 4-х и более детей до 18 лет в размере 30% оплаты электроэнергии	70,0	16,7	16,7	100,0%	-53,3	0,0
-Обеспечения занятости несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет	813,5	853,0	849,9	99,6%	39,5	-3,0
-Оплата госпошлины за бланк паспорта гражданам, попавшим в трудную жизненную ситуацию	10,0	10,0	0,0	0,0%	0,0	-10,0
-Осуществление областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении в организациях социального обслуживания, находящихся в ведении Иркутской области, посещающих муниципальные общеобразовательные организации	174,6	41,8	41,8	100,0%	-132,8	0,0
Основное мероприятие: Развитие системы государственной поддержки семей в связи с рождением и воспитанием детей (Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям)	9 605,9	9 341,6	9 341,2	100,0%	-264,3	-0,4
Осуществление отдельных областных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся	9 605,9	9 341,6	9 341,2	100,0%	-264,3	-0,4
Основное мероприятие: Ежемесячная социальная стипендия гражданам,	34,5	55,2	55,2	100,0%	20,7	0,0

поступившим по целевому набору очной формы обучения в государственные образовательные учреждения высшего образования (Социальное обеспечение и иные выплаты населению)						
Подпрограмма "Поддержка социально ориентированным некоммерческим общественным организациям" (Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям)	925,0	3 214,9	3 214,9	100,0	2 289,9	0,0
Общий итог	12 447,7	14 435,2	14 376,2	99,6%	1 987,5	-58,9

Муниципальная программа «Охрана окружающей среды на территории Слюдянского муниципального района»

Расходы на исполнение муниципальной программы за 2024 год занимают 0,2% и составляют **4 024,7 тыс. руб.**, что на 274,3 тыс. руб. меньше показателей 2023 года (3 750,4 тыс. руб.). В сравнении с первоначальным бюджетом на 2024 год, плановые показатели увеличились к концу года на 18 170,0 тыс. руб. Исполнение программы составляет 18,4%.

Согласно пояснительной записке Комитета финансов средства направлены:

- в сумме **501,6 тыс. руб.** (плановые назначения 502,5 тыс. руб.) - на охрану полигона твердых коммунальных отходов на территории МО Слюдянский район Иркутской области, 140 м вправо от федеральной автомобильной дороги А-333 «Култук-Монды-граница с Монголией»;
- в сумме **1,9 тыс. руб.** - на утилизацию ртути содержащих ламп учреждений образования;
- в сумме **29,1 тыс. руб.** - или 0,8% от плановых назначений 3 831,1 тыс. руб. - на проведение ремонта полигона твёрдых коммунальных отходов в районе с. Быстрое. Исполнение приостановлено в связи с судебным иском подрядчика;
- в сумме **3 492,1 тыс. руб.** - передано в бюджеты Муниципальных образований.

Средства бюджета, источником поступлений которых является плата за негативное воздействие на окружающую среду, административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, средства от платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, в том числе по водным объектам, вследствие нарушений обязательных требований, а также от платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде, в том числе по водным объектам вследствие нарушений обязательных требований при плановых назначениях 13 495,2 тыс. руб. не исполнены в полном объеме (исполнение плана 25,9%), в связи с отсутствием у муниципальных образований потребности в финансировании мероприятий по выявлению и оценке объектов накопленного вреда окружающей среде и иных природоохранных мероприятий, предусмотренных планом мероприятий, указанных в пункте 1 статьи 16.6, пункте 1 статьи 75.1 и пункте 1 статьи 78.2 Федерального закона "Об охране

окружающей среды", планируемых к проведению на территории Слюдянского муниципального района.

Согласно пояснительной записке Комитета финансов остаток неиспользованных денежных средств на счете бюджета на 01.01.2025 года составил 13 285,7 тыс. руб. Средства запланированы на эти цели в 2025 году.

Остаток неиспользованных денежных средств на счете бюджета на 01.01.2024 года составил 4 932, 7 тыс. руб.

Корректировка расходов бюджета в связи с отсутствием потребности на указанные цели в сторону уменьшения в 2024, 2023 годах не производилась.

Исполнение Программы в разрезе мероприятий представлено в таблице.

тыс. руб.

Наименование мероприятия	Первоначальный план	Отчетность	Исполнено	% исполнения	Отклонения	Отклонения
1	2	3	4	5=4/3	6=3-2	7=4-3
Основное мероприятие: Участие в организации деятельности по сбору (в том числе разделному сбору), транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, захоронению твердых коммунальных отходов на территориях соответствующих муниципальных районов, в т. ч.:						
Утилизация ртутьсодержащих ламп	613,6	4 338,9	532,6	12,3%	3 725,3	-3 806,3
Строительство лицензированного места складирования твердых коммунальных отходов (ТКО) на территории муниципального района	5,0	5,0	1,9	38,0%	0,0	-3,1
Ликвидация несанкционированных мест размещения твердых коммунальных отходов в границах населенных пунктов сельских поселений муниципального района		3 831,4	29,1	0,8%	3 831,4	-3 802,3
Основное мероприятие: Мероприятия по выявлению и оценке объектов накопленного вреда окружающей среде и (или) организации работ по ликвидации накопленного вреда окружающей среде и иных мероприятий по предотвращению и (или) снижению негативного воздействия хозяйственной и иной деятельности на окружающую среду, в т. ч. :	608,6	502,5	501,6	99,8%	-106,1	-0,9
Закупка товаров, работ и услуг	3 140,5	16 995,2	3 492,1	20,5%	13 854,7	-13 503,1
Иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по выявлению и оценке объектов накопленного вреда окружающей среде и иных природоохранных	3 140,5	13 495,2	0,0	0,0%	10 354,7	-13 495,2
		2 000,0	2 000,0	100,0%	2 000,0	0,0

мероприятий Слюдянскому городскому поселению Слюдянского района						
Иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по выявлению и оценке объектов накопленного вреда окружающей среде и иных природоохранных мероприятий Култукскому городскому поселению Слюдянского района		900,0	892,1	99,1%	900,0	-7,9
Иные межбюджетные трансферты на реализацию мероприятий по выявлению и оценке объектов накопленного вреда окружающей среде и иных природоохранных мероприятий Утуликскому сельскому поселению Слюдянского района		600,0	600,0	100,0%	600,0	0,0
Общий итог	3 754,1	21 924,1	4 024,7	18,4%	18 170,0	17 899,4

Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Слюдянском муниципальном районе»

Расходы на исполнение муниципальной программы за 2024 год занимают 0,0% и составляют **598,1** тыс. руб., что на 137,1 тыс. руб. больше показателей 2023 года (461,0 тыс. руб.). Согласно Пояснительной записке Комитета Финансов установлены приборы учета в 4 учреждениях, проведена поверка приборов учета в 12 учреждениях.

В первоначальном бюджете на 2024 год, расходы на исполнение муниципальной программы составили 454,0 тыс. руб.

Исполнение Программы в разрезе подпрограмм представлено в таблице.

Наименование подпрограммы	Первоначальный план	Отчетность	Исполнено	% исполнен	тыс. руб.	
					Отклонения	Отклонения
1	2	3	4	5=4/3	6=3-2	7=4-3
Подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Слюдянском муниципальном районе", в т. ч. :						
Основное мероприятие: Приборы учета (Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям)	454,0	614,6	598,1	97,3%	160,6	-16,6
Общий итог	454,0	614,6	598,1	97,3%	160,6	-16,6

Муниципальная программа «Повышение транспортной доступности, обеспечение условий для реализации потребностей граждан Слюдянского муниципального района в перевозках»

В рамках реализации программы в 2024 году направлено из бюджета района 0,1% общего объема расходов или **1 377,5** тыс. руб., что на 394,8 тыс. руб. больше,

чем в 2023 году (982,7 тыс. руб.). Согласно Пояснительной записки Комитета Финансов средства направлены на субсидирование возмещения затрат социально-значимых пригородных маршрутных перевозок пассажиров по маршрутам Байкальск - Новоснежное и Слюдянка-Тибельти-Слюдянка.

В сравнении с первоначальным бюджетом на 2024 год, плановые показатели увеличились к концу года на 171,0 тыс. руб.

Исполнение Программы в разрезе подпрограмм представлено в таблице.

тыс. руб.						
Наименование подпрограммы	Первоначальный план	Отчетность	Исполнено	% исполнено	Отклонения	Отклонения
1	2	3	4	5=4/3	6=3-2	7=4-3
Подпрограмма "Повышение транспортной доступности, обеспечение условий для реализации потребностей граждан Слюдянского муниципального района в перевозках", в т. ч.:						
	1 273,2	1 444,2	1 377,5	95,4%	171,0	-66,7
Основное мероприятие: Создание условий для удовлетворения потребностей населения муниципального района в перевозках пассажиров, повышение качества перевозок пассажиров, в т. ч.:						
	1 273,2	1 444,2	1 377,5	95,4%	171,0	-66,7
Субсидирование социально-значимых пригородных маршрутов межпоселенческих перевозок пассажиров, не обеспечивающих безубыточную работу перевозчиков	1 264,7	1 434,7	1 369,6	95,5%	170,0	-65,1
Организация транспортного обслуживания населения между поселениями в границах муниципального района	8,5	9,5	7,9	83,2%	1,0	-1,6
Общий итог	1 273,2	1 444,2	1 377,5	95,4%	171,0	-66,7

Муниципальная программа «Поддержка и развитие учреждений образования и культуры Слюдянского муниципального района»

На исполнение муниципальной программы в 2024 году приходится 1,7 % расходов бюджета. Исполнение составило 40 602,2 тыс. руб., что на 14 770,5 тыс. руб. меньше, чем в 2023 году (55 372,7 тыс. руб.).

В сравнении с первоначальным бюджетом на 2024 год, плановые показатели уменьшились к концу года на 251 573,4 тыс. руб., что свидетельствует о не освоении в полном объеме целевых субсидий на объекты капитального строительства. Исполнение программы от первоначального плана в 2024 году составило 13,8%, в 2023 году - 14,6%.

Исполнение Программы в разрезе мероприятий представлено в таблице.

тыс. руб.

Наименование мероприятия	Первоначальный план	Отчетность	Исполнено	% исполнения	Отклонения	Отклонения
1	2	3	4	5=4/3	6=3-2	7=4-3
Основное мероприятие: Модернизация существующей инфраструктуры,	293 701,4	40 328,0	40 327,9	100,0%	-253 373,4	0,1
Софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности, которые осуществляются из местных бюджетов, в целях реализации мероприятий по строительству, реконструкции образовательных организаций	230 056,1	31 715,9	31 715,9	100,0%	-198 340,2	0,0
Расходы местного бюджета на модернизацию существующей инфраструктуры	63 645,3	8 612,0	8 612,0	100,0%	-55 033,3	0,0
Основное мероприятие: Разработка проектно-сметной документации и выполнение инженерных изысканий		1 400,0	0,0	0,0%	1 400,0	- 1400,0
Основное мероприятие: Получение положительных заключений экологической экспертизы, экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий, достоверности определения сметной стоимости строительных работ		400,0	274,3	68,6%	400,0	-125,7
Общий итог	293 701,4	42 128,0	40 602,2	96,4%	-251 573,4	-1 525,7

Информация по исполнению Программы согласно пояснительной записке Комитета финансов:

В 2024 году финансирование осуществлялось за счет областного и местного бюджетов. Исполнение составило:

- в сумме **31 715,9** тыс. руб. - на строительство школы на 725 мест в микрорайоне «Рудоправление» г. Слюдянка. Оплата по факту выполненных работ.
- в сумме **8 612,0** тыс. руб. - на оплату аванса 1 и 2 этапов строительства объекта школа на 725 мест микрорайон "Рудоправление" г. Слюдянка, охрана объекта, кадастровые работы по подготовке технических планов на объект капитального строительства в составе объекта незавершенного строительства школа на 725 мест микрорайон "Рудоправление" г. Слюдянка, обследование и выполнение проектных работ по усилению стальных составных балок блока №3 школы на 725 мест микрорайон "Рудоправление" г. Слюдянка;
- в сумме **274,3** тыс. руб. - по объекту Спортивно-оздоровительный комплекс (I, II этапы строительства). Средства направлены на государственную экспертизу проектной документации определения сметной стоимости объектов капитального строительства «Реконструкция «СОК» г. Слюдянка (I, II этап)».

Муниципальная программа «Поддержка приоритетных отраслей экономики Слюдянского муниципального района»

Расходы на реализацию программы составили 0,0% в общем объеме расходов или **555,0 тыс. руб.**, что на 50,0 тыс. руб. меньше, чем в 2023 году (605,0 тыс. руб.).

Согласно пояснительной записки Комитета финансов средства в размере - **555,0 тыс. руб.** направлены на проведение ежегодного Форума предпринимателей Слюдянского муниципального района с награждением предпринимателей с 15 летним стажем. Для участия в форуме привлекались представители Центра «Мой Бизнес» и ОАО Россельхозбанк». В рамках Форума проведена секция «Туризм», на которой совместно с представителями администраций Шелеховского, Усольского районов Иркутской области и администрации Тункинского района Республики Бурятия -участниками совместного проекта «Сибирский тракт на Великом Чайном пути», подведены итоги работы за 2024 года и намечены планы на 2025 год. Подведены итоги работы и сформулированы планы на будущий период с руководителями молодежного «Клуба экскурсоводов Слюдянского района» и «Клуба путешественников Байкал- Дабан ».

Проведены мероприятия в рамках Всемирного дня туризма, в рамках которого проведено открытие туристической тропы «Великий чайный путь». В финал Всероссийского конкурса СФО «Туристический сувенир-2024» вышли 14 финалистов и 2 лауреата 2 степени.

Обеспечено участие в форумах-выставках «Время отдыхать на Байкале», «Интурмаркет Байкал» и др. мероприятия.

В сравнении с первоначальным бюджетом на 2024 год, плановые показатели к концу 2024 года не изменились.

Исполнение Программы в разрезе подпрограмм в 2024 году представлено в таблице.

тыс. руб.						
Наименование подпрограммы	Первоначальный план	Отчетность	Исполнено	% исполнено	Отклонения	Отклонения
1	2	3	4	5=4/3	6=3-2	7=4-3
Подпрограмма "Развитие туризма в Слюдянском муниципальном районе", в т. ч.:	455,0	455,0	455,0	100,0%	0,0	0,0
Основное мероприятие: Повышение уровня использования туристского потенциала Слюдянского муниципального района, в т. ч.:	455,0	455,0	455,0	100,0%	0,0	0,0
- Закупка товаров, работ и услуг	260,0	260,0	260,0	100,0%	0,0	0,0
- Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным	195,0	195,0	195,0	100,0%	0,0	0,0

некоммерческим организациям						
Подпрограмма "Экономическое стимулирование бизнес среды в Слюдянском муниципальном районе", в т. ч.:	100,0	100,0	100,0	100,0%	0,0	0,0
Основное мероприятие: Проведение мероприятий в целях популяризации малого и среднего предпринимательства (Закупка товаров, работ и услуг)	100,0	100,0	100,0	100,0%	0,0	0,0
Общий итог	555,0	555,0	555,0	100,0%	0,0	0,0

Муниципальная программа «Совершенствование механизмов управления Слюдянского муниципального района»

Финансовое обеспечение программы в 2024 году составило **502 654,4** тыс. руб., против 445 587,7 тыс. руб. в 2023 г. (увеличение на 57 066,7 тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке Комитета финансов финансирование программы осуществлялось за счет средств областного бюджета в размере **278 822,7** тыс. руб. (в 2023 году - 236 146,4 тыс. руб.); межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету муниципального района их бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями в размере **7 837,2** тыс. руб. (в 2023 году - 6 826,8 тыс. руб.); средств бюджета Слюдянского муниципального района в размере **215 994,5** тыс. руб. (в 2023 году - 202 614,5 тыс. руб.).

В общем объеме расходов бюджета удельный вес расходов на реализацию Программы составил 20,9%. В сравнении с первоначальным бюджетом на 2024 год, плановые показатели увеличились к концу года на 156 619,6 тыс. руб.

Исполнение программы в разрезе подпрограмм в 2024 году представлено в таблице.

тыс. руб.						
Наименование подпрограммы	Первоначальный план	Отчетность	Исполнено	% исполнения	Отклонения	Отклонения
1	2	3	4	5=4/3	6=3-2	7=4-3
Подпрограмма "Реализация полномочий по решению вопросов местного значения администрацией муниципального района"	38 047,5	86 969,6	82 489,1	94,8%	48 922,0	-4 480,5
Основное мероприятие: Осуществление функций администрации муниципального района, в т.ч.	35 940,1	82 144,2	77 727,4	94,6%	46 204,2	-4 412,8
- Расходы на выплаты персоналу	32 654,1	74 305,4	70 645,0	95,1%	41 651,0	-3 660,1
- Закупка товаров, работ и услуг	2 949,7	7 582,4	6 826,6	90,0%	4 632,7	-755,8
- Иные бюджетные ассигнования	336,2	256,4	255,8	99,8%	-79,8	-0,6
Основное мероприятие: Функционирование высшего должностного лица муниципального образования (Расходы на выплаты персоналу)	2 107,5	4 825,4	4 761,7	98,7%	2 717,9	-65,7

Подпрограмма "Обеспечение качественного и сбалансированного управления бюджетными средствами Слюдянского муниципального района"	261 262,1	286 929,5	285 749,8	99,6%	25 667,4	-1 179,7
Основное мероприятие: Осуществление областных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав муниципального района Иркутской области, бюджетам поселений (Слюдянское МО)	47 837,0	47 865,0	47 865,0	100,0%	28,0	0,0
Основное мероприятие: Осуществление областных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав муниципального района Иркутской области, бюджетам поселений (Байкальское МО)	86 389,7	86 440,3	86 440,3	100,0%	50,6	0,0
Основное мероприятие: Осуществление областных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав муниципального района Иркутской области, бюджетам поселений (Култукское МО)	23 599,7	23 613,5	23 613,5	100,0%	13,8	0,0
Основное мероприятие: Осуществление областных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав муниципального района Иркутской области, бюджетам поселений (Быстринское МО)	11 621,0	11 627,8	11 627,8	100,0%	6,8	0,0
Основное мероприятие: Осуществление областных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав муниципального района Иркутской области, бюджетам поселений (Портбайкальское МО)	10 590,3	10 596,5	10 596,5	100,0%	6,2	0,0
Основное мероприятие: Осуществление областных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав муниципального района Иркутской области, бюджетам поселений (Новоснежинское МО)	9 722,6	9 728,2	9 728,2	100,0%	5,6	0,0
Основное мероприятие: Осуществление областных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав муниципального района Иркутской области, бюджетам поселений (Маритуйское МО)	2 790,3	2 792,0	2 792,0	100,0%	1,7	0,0
Основное мероприятие: Осуществление областных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной	14 302,0	14 272,0	14 272,0	100,0%	-30,0	0,0

обеспеченности поселений, входящих в состав муниципального района Иркутской области, бюджетам поселений (Утуликское МО)						
Основное мероприятие: Повышение финансовой устойчивости бюджетов городских и сельских поселений Слюдянского района путем предоставления иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов	14 561,7	14 561,7	14 561,7	100,0%	0,0	0,0
Основное мероприятие: Процентные платежи по муниципальному долгу Слюдянского муниципального района	7,9	28,8	6,4	22,2%	20,9	-22,4
Основное мероприятие: Выравнивание уровня бюджетной обеспеченности Байкальского муниципального образования	8 646,9	8 646,9	8 646,9	100,0%	0,0	0,0
Основное мероприятие: Выравнивание уровня бюджетной обеспеченности Култукского муниципального образования	1 825,8	3 726,1	3 726,1	100,0%	1 900,3	0,0
Основное мероприятие: Выравнивание уровня бюджетной обеспеченности Быстринского муниципального образования	799,7	810,0	810,0	100,0%	10,3	0,0
Основное мероприятие: Выравнивание уровня бюджетной обеспеченности Портбайкальского муниципального образования	739,7	941,9	941,9	100,0%	202,2	0,0
Основное мероприятие: Выравнивание уровня бюджетной обеспеченности Новоснежинского муниципального образования	692,9	834,4	834,4	100,0%	141,5	0,0
Основное мероприятие: Выравнивание уровня бюджетной обеспеченности Маритуйского муниципального образования	95,5	186,7	186,7	100,0%	91,2	0,0
Основное мероприятие: Выравнивание уровня бюджетной обеспеченности Утуликского муниципального образования	1 761,3	2 015,8	2 015,8	100,0%	254,5	0,0
Основное мероприятие: Реализация функций по формированию и реализации бюджетной и налоговой политики Слюдянского муниципального района, в т.ч.:	25 278,1	44 295,9	43 138,6	97,4%	19 017,8	-1 157,3
- Расходы на выплаты персоналу	22 093,1	40 793,4	40 740,5	99,9%	18 700,3	-52,9
- Закупка товаров, работ и услуг	3 153,4	3 469,2	2 365,9	68,2%	315,8	-1 103,2
- Иные бюджетные ассигнования	3,2	3,2	2,0	62,5%	0,0	-1,2
-Осуществление областных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений, входящих в состав муниципального района Иркутской области, бюджетам поселений (Расходы на выплаты персоналу)	28,5	30,2	30,2	100,0%	1,7	0,0
Иные межбюджетные трансферты на восстановление мемориальных сооружений и объектов, увековечивающих память погибших при		3 946,0	3 946,0	100,0%	3 946,0	0,0

защите Отечества						
Подпрограмма "Повышение качества управления муниципальным имуществом и земельными ресурсами в Слюдянском муниципальном районе"	52 095,4	111 805,9	85 066,6	76,1%	59 710,5	-26 739,2
Основное мероприятие: Выполнение функций муниципального управления МКУ "Комитет по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям Слюдянского муниципального района" как органа, уполномоченного на распоряжение муниципальным имуществом и земельными ресурсами, в т. ч.:	6 514,2	16 368,6	16 105,4	98,4%	9 854,4	-263,2
- Расходы на выплаты персоналу	5 928,0	13 654,0	13 654,0	100,0%	7 726,0	0,0
- Закупка товаров, работ и услуг	581,2	1 513,9	1 252,0	82,7%	932,8	-261,9
- Иные бюджетные ассигнования	5,0	1 200,7	1 199,4	99,9%	1 195,7	-1,3
Основное мероприятие: Реализация функций по управлению и распоряжению муниципальным имуществом, в т. ч.:	45 431,2	95 287,2	68 845,2	72,3%	49 856,0	26 442,0
- Содержание имущества, находящегося в собственности муниципального района	475,2	630,8	448,0	71,0%	155,6	-18^8
- Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения вне границ населенных пунктов в границах муниципального района	238,0	449,6	215,0	47,8%	211,6	234,6
- Исполнение судебных решений		31,0	31,0	100,0%	31,0	0,0
- Переоборудование зданий под специализированный муниципальный жилищный фонд (монтаж охранной сигнализации и обеспечение охраны объектов специализированного жилищного фонда)	244,7	244,7	235,3	96,2%	0,0	-9,4
- Инвентаризация объектов недвижимости муниципальной собственности Слюдянского муниципального района	297,0	5,3	5,0	94,3%	-291,7	-0,3
- Оплата платежей в фонд капитального ремонта по жилому фонду, находящемуся в собственности Слюдянского муниципального района	102,3	133,7	131,1	98,1%	31,5	-2,6
- Определение рыночной стоимости начальной цены арендной платы для проведения торгов по продаже права на заключение договоров аренды муниципального имущества	35,0	20,0	12,0	60,0%	-15,0	-8,0
- Определение рыночной стоимости муниципального имущества в целях приватизации	63,0	43,0	27,0	62,8%	-20,0	-16,0
- Определение платы на заключение договоров на размещение и эксплуатацию рекламных конструкций на объектах муниципальной собственности	20,0	0,0	0,0	0,0%	-20,0	0,0
- Осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения	43 956,1	93 729,2	67 740,8	72,3%	49 773,1	-25 988,3
Основное мероприятие: Реализация функций по управлению и распоряжению земельными ресурсами, в т. ч. :	150,0	150,0	116,0	77,3%	0,0	-34,0
- Формирование земельных участков, государственная стоимость на которые не разграничена (межевание, установление границ на местности)	100,0	100,0	80,0	80,0%	0,0	-20,0

- Определение рыночной стоимости начальной цены арендной платы для проведения торгов по продаже права на заключение договоров аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	50,0	50,0	36,0	72,0%	0,0	-14
Подпрограмма "Развитие информационного пространства и создание условий для обеспечения информатизации и автоматизации процессов в организациях Слюдянского муниципального района"	8 400,0	8 880,3	8 717,5	98,2%	480,0	-162,
Основное мероприятие: Проведение мероприятий по замене и модернизации устаревшего компьютерного, вспомогательного оборудования и модернизации локальных вычислительных сетей	331,0	694,1	689,6	99,4%	363,1	-4,4
Основные мероприятия: Приобретение лицензионного программного обеспечения, необходимого для выполнения функций, возложенных на муниципальные учреждения Слюдянского муниципального района	6 292,7	6 095,4	6 009,7	98,6%	-197,3	-85,7
Основное мероприятие: Приобретение запасных частей, расходных материалов, проведение ремонтов для обеспечения бесперебойной работы материально-технической базы в сфере информационных технологий	1 064,7	1 428,5	1 386,9	97,1%	363,7	-41,6
Основное мероприятие: Проведение организационно-технических мероприятий по обеспечению бесперебойного доступа к сети "Интернет"	611,6	595,2	569,7	95,7%	-16,4	-25,5
Основное мероприятие: Модернизация сайта www.sludyanka.ru	100,0	67,2	61,6	91,7%	-32,8	-5,6
Подпрограмма "Информационное освещение деятельности органов местного самоуправления Слюдянского муниципального района"	4 087,7	12 263,1	12 151,1	99,1%	8 175,4	-112,0
Основное мероприятие: Производство, выпуск и распространение газеты "Славное море", вещание телеканала "Славное море", радио, в т. ч. :	4 087,7	12 263,1	12 151,1	99,1%	8 175,4	-112,0
- Обнародование (официальное опубликование) правовых актов органов местного самоуправления, путем производства и выпуска печатных средств массовой информации (спец выпуск)	436,2	0,0	0,0	0,0%	-436,2	0,0
- Информирование населения муниципального образования о деятельности органов власти, а также по вопросам, имеющим большую социальную значимость, путем производства и выпуска печатных средств массовой информации (Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям)	3 651,4	12 263,1	12 151,1	99,1%	8 611,7	-112,0
Подпрограмма "Осуществление функций управления в сфере образования и культуры в Слюдянском	8 725,9	22 344,1	22 213,1	99,4%	13 618,2	-131,0

муниципальном районе"						
Основное мероприятие: Обеспечение функционирования МКУ "Комитет по социальной политике и культуры Слюдянского муниципального района", в т. ч. :	8 725,9	22 344,1	22 213,1	99,4%	13 618,2	-131,0
- Расходы на выплаты персоналу	8 566,5	21 755,3	21 636,2	99,5%	13 188,8	-119,1
- Закупка товаров, работ и услуг	158,1	587,5	575,6	98,0%	429,4	-11,9
- Иные бюджетные ассигнования	1,3	1,3	1,3	100,0%	0,0	0,0
Подпрограмма "Определение персонального состава и обеспечение деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав", в т. ч. :	2 250,0	2 295,8	2 295,8	100,0%	45,8	0,0
Основное мероприятие: Кадровое и информационное обеспечение семейной политики. Информирование населения об услугах, предоставляемых детям и семьям с детьми в Иркутской области, в рамках полномочий министерства социального развития, опеки и попечительства Иркутской области, в т. ч.:	2 250,0	2 295,8	2 295,8	100,0%	45,8	0,0
Осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав	2 250,0	2 295,8	2 295,8	100,0%	45,8	0,0
- Расходы на выплаты персоналу	2 045,5	2 098,7	2 098,7	100,0%	53,2	0,0
- Закупка товаров, работ и услуг	204,5	197,1	197,1	100,0%	-7,4	0,0
Подпрограмма "Хранение, комплектование, учет и использование архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области", в т. ч.:	619,2	619,2	619,2	100,0%	0,0	0,0
Основное мероприятие: Осуществление областных государственных полномочий по хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области, в т. ч.:	619,2	619,2	619,2	100,0%	0,0	0,0
- Расходы на выплаты персоналу	544,5	544,5	544,5	100,0%	0,0	0,0
- Закупка товаров, работ и услуг	74,7	74,7	74,7	100,0%	0,0	0,0
Подпрограмма "Полномочия в сфере труда"	1 114,8	1 114,8	1 114,8	100,0%	0,0	0,0
Основное мероприятие: Улучшение условий и охраны труда в Иркутской области. Осуществление отдельных областных государственных полномочий в сфере труда, в т. ч. :	1 114,8	1 114,8	1 114,8	100,0%	0,0	0,0
- Расходы на выплаты персоналу	1 020,9	1 020,9	1 020,9	100,0%	0,0	0,0
- Закупка товаров, работ и услуг	93,9	93,9	93,9	100,0%	0,0	0,0
Подпрограмма "Определение персонального состава и обеспечение деятельности административных комиссий, определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях,	2 237,3	2 237,3	2 237,3	100,0%	0,0	0,0

предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административной ответственности "						
Основное мероприятие: Осуществление областных государственных полномочий по определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий	2 236,6	2 236,6	2 236,6	100,0%	0,0	0,
- Расходы на выплаты персоналу	2 048,2	2 048,2	2 048,2	100,0%	0,0	0,
- Закупка товаров, работ и услуг	188,4	188,4	188,4	100,0%	0,0	0,
Основное мероприятие: Осуществление областных государственных полномочий по определению перечня должностных лиц органов местного самоуправления, уполномоченных составлять протоколы об административных правонарушениях, предусмотренных отдельными законами Иркутской области об административной ответственности	0,7	0,7	0,7	100,0%	0,0	0,0
Общий итог	378 839,9	535 459,5	502 654,4	93,9%	156 619,6	-32 805,2

В ходе проверки предоставлено Постановление Администрации Слюдянского муниципального района от 29.08.2024 года № 547 «О распределении иных межбюджетных трансфертов бюджетам городских, сельских поселений Слюдянского района на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в 2024 году» с учетом внесения изменений от 02.12.2024 года № 791.

Распределение иных межбюджетных трансфертов бюджетам городских, сельских поселений Слюдянского района на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в 2023-2024 годах представлено в таблице.

тыс. руб.					
№ п/п	Поселение Слюдянского муниципального района	Сумма 2023 год	Удельный вес 2023 год	Сумма 2024 год	Удельный вес 2024 год
1	Байкальское городское поселение	6 856,4	55,2%	0,0	0,0%
2	Слюдянское городское поселение	2 663,1	21,4%	9 422,0	64,7%
3	Култукское городское поселение	1 764,1	14,2%	3 063,0	21,0%
4	Быстринское сельское поселение	169,0	1,4%	88,0	0,6%
5	Маритуйское сельское поселение	124,1	1,0%	517,4	3,6%
6	Новоснежинское сельское поселение	301,2	2,4%	0,0	0,0%
7	Портбайкальское сельское поселение	373,9	3,0%	474,0	3,3%
8	Утуликское сельское поселение	172,7	1,4%	997,4	6,8%
	ИТОГО	12 424,5	100,0%	14 561,7	100,0%

Муниципальная программа «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в Слюдянском муниципальном районе»

Затраты на реализацию мероприятий муниципальной программы в 2024 году произведены в размере 0,0% общего объема расходов или **523,8** тыс. руб., что на 149,4 тыс. руб. больше, чем в 2023 году (374,4 тыс. руб.). Согласно пояснительной записки Комитета финансов целевые показатели программы -количество зарегистрированных преступлений, совершенных несовершеннолетними 7 единиц,

что ниже показателя 2023 года на 2; - количество выявленных несовершеннолетних, оставшихся без попечения родителей, воспитывающихся в учреждениях для детей-сирот, составило 1, что на 6 человек меньше, чем в 2023 году.

В сравнении с первоначальным бюджетом на 2024 год, плановые показатели увеличились на 150,0 тыс. руб.

Исполнение Программы в разрезе мероприятий представлено в таблице.

тыс. руб.

Наименование основного мероприятия	Первоначальный план	Отчетность	Исполнено	% исполнения	Отклонения	Отклонения
1	2	3	4	5=4/3	6=3-2	7=4-3
Основное мероприятие: Мероприятия, направленные на профилактику безнадзорности, правонарушений и преступлений несовершеннолетних, в т. ч.:	334,5	484,5	484,3	100,0%	150,0	-0,2
- Закупка товаров, работ и услуг	334,5	338,7	338,5	100,0%	4,2	-0,2
- Социальное обеспечение и иные выплаты населению		145,8	145,8	100,0%	145,8	0,0
Основное мероприятие: Мероприятия, направленные на профилактику социального сиротства (Закупка товаров, работ и услуг)	40,0	40,0	39,5	98,8%	0,0	-0,5
Общий итог	374,5	524,5	523,8	99,9%	150,0	-0,7

Муниципальная программа «Создание условий для развития сельскохозяйственного производства в поселениях Слюдянского района»

В 2024 году на исполнение программы было направлено 8,2% от общего объема затрат бюджета района или **197 905,9** тыс. руб., что на 7,1% больше, чем в 2023 году (22 363,6 тыс. руб.). Процент исполнения программы составил 99,9%.

Согласно пояснительной записке Комитета финансов исполнение расходов составило:

- сумма **8 928, 6** тыс. руб., в т. ч. средства областного бюджета **5 000, 0** тыс. руб. (плановые назначения **8 928, 6** тыс. руб.) направлены на проведение капитального ремонта линий электропередач СНТ «Ветеран», в границах Слюдянского городского поселения в рамках государственной программы Иркутской области «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия», за счет средств субсидии, предоставленной из областного бюджета местному бюджету на условиях софинансирования для приведения в надлежащее состояние объектов электросетевого хозяйства садоводческим некоммерческим объединениям с последующей передачей электрических сетей территориальным сетевым организациям с учетом софинансирования из бюджета Слюдянского муниципального района;

- средства в сумме **1 193, 5** тыс. руб. направлены на подготовку проекта межевания территории в границах 38:25:040101 п. Утулик в сумме **598, 5** тыс. руб., п. Новоснежная в сумме **595, 0** тыс. руб. в рамках государственной программы Иркутской области "Обеспечение комплексного пространственного и территориального развития Иркутской области" с учетом софинансирования при плане **1 198, 0** тыс. руб.;

- в сумме **180 850,3** тыс. руб. - средства направлены на строительство надземного пешеходного моста через р. Снежная в п. Новоснежная Слюдянского района Иркутской области в рамках реализации государственной программы Иркутской области "Развитие дорожного хозяйства". Плановые назначения в сумме 180 850,3 тыс. руб. с учетом софинансирования из бюджета Слюдянского муниципального района, в т. ч. Областной бюджет – 163 774,4 тыс. руб.

- **1 109, 6** тыс. руб. при плане 1 277, 1 тыс. руб. составили расходы на создание промышленных садов составили Произведена оплата труда по заключенным договорам гражданско-правового характера, а также за услуги по охране сада в п. Новоснежная посредством видеонаблюдения и другие расходы;

- **1 000,0** тыс. руб. за счет средств субсидии местным бюджетам на приобретение средств обучения и воспитания, необходимых для оснащения муниципальных образовательных организаций в Иркутской области, в целях создания в них условий для развития агробизнес-образования. Для МБОУ СОШ 12 были приобретены средства обучения и воспитания в целях создания условий для развития Агробизнес-образование (метеостанция школьная, ноутбук, интерактивный комплекс (доска интерактивная ,проектор), умная теплица йоТик, триммеры, тачка садово-строительная, грунт, добавки в грунт, керамзит, садовый инвентарь.

- **900,0** тыс. руб. направлено на реализацию проекта "Агрошкола" Приобретен грунт для выращивания цветов и земляники, саженцы, инструменты для ухода за растениями, укрывной материал, специальная одежда и обучающая литература экологической направленности;

- при плане 50,4 тыс. руб. – на поддержку Союза садоводов, исполнение составило 0,0%;

- **88,0** тыс. руб. – направлено на подготовку технического плана по объекту «Строительство надземного пешеходного моста через р.Снежная в п. Новоснежная Слюдянского района Иркутской области»;

- **3 426,9** тыс. руб. направлено в порядке лизинговых платежей на оплату пищевого производственного оборудования;

- **409,0** тыс. руб. – составили расходы на продвижение сельскохозяйственной продукции на выставках, ярмарках и других мероприятиях, проведение в августе 2024 года выставки-ярмарки «В гостях у садоводств».

В сравнении с первоначальным бюджетом на 2024 год, плановые показатели увеличились к концу года на 176 274,1 тыс. руб.

Исполнение Программы в разрезе подпрограмм в 2024 году представлено в таблице.

тыс. руб.						
Наименование подпрограммы	Первоначальный план	Отчетность	Исполнено	% исполнения	Отклонения	Отклонения
1	2	3	4	5=4/3	6=3-2	7=4-3
Подпрограмма "Развитие отрасли растениеводства", в т. ч.	2 473,1	3 177,1	3 009,6	94,7%	704,0	-167,5
-Основное мероприятие: Развитие плодово-ягодного растениеводства	1 523,1	1 277,1	1 109,6	86,9%	246,0	-167,4

(Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям)						
Проектирование, создание промышленных садов	1 523,1	1 277,1	1 109,6	86,9%	246,0	-167,4
-Основное мероприятие: Реализация проекта "Агрошкола", в т. ч.:	950,0	1 900,0	1 900,0	100,0	950,0	0,0
Софинансирование расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на приобретение средств обучения и воспитания, необходимых для оснащения муниципальных образовательных организаций в Иркутской области, в целях создания в них условий для развития агробизнес-образования	950,0	900,0	900,0	100,0%	50,0	0,0
(Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям)		1 000,0	1 000,0	100,0%	1 000,0	0,0
Подпрограмма "Развитие рынка сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия"	12 749,5	12 815,8	12 764,4	99,6%	66,3	-51,4
-Основное мероприятие: Развитие различных форм хозяйствования в АПК, в т. ч. :	9 322,6	9 388,9	9 337,6	99,5%	66,3	-51,4
Софинансирование расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на оказание содействия по приведению в надлежащее состояние объектов электросетевого хозяйства садоводческих или огороднических некоммерческих товариществ с последующей передачей электрических сетей территориальным сетевым организациям (Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям)	9 322,6	8 928,6	8 928,6	100,0%	-394,0	0,0
Поддержка деятельности Союза садоводов Слюдянского района (субсидирование некоммерческой организации)		50,4	0,0	0,0%	50,4	-50,4
Продвижение сельскохозяйственной продукции на выставках, ярмарках и других мероприятиях, организация проведения обучающих семинаров и других мероприятий для субъектов сельскохозяйственной деятельности (Закупка товаров, работ и услуг)		410,0	409,0	99,8%	410,0	-1,0
- Основное мероприятие: Развитие переработки сельскохозяйственной продукции	3 426,9	3 426,9	3 426,9	100,0%	0,0	0,0
Приобретение пищевого производственного оборудования и сельскохозяйственной техники (Закупка товаров, работ и услуг)	3 426,9	3 426,9	3 426,9	100,0%	0,0	0,0
Подпрограмма "Обеспечение комплексного, пространственного и территориального развития сельских поселений Слюдянского района"	6 632,6	182 136,3	182 131,8	100,0%	175 503,7	-4,6
-Основное мероприятие: "Строительство надземного пешеходного моста через р.Снежная в п.Новоснежная в	6 632,6	180 938,3	180 938,3	100,0%	174 305,7	0,0

Слюдянском районе Иркутской области", в т. ч.:						
Строительство пешеходных переходов (мостов, виадуков) на территориях муниципальных образований Иркутской области, в том числе разработку проектной документации (Капитальные вложения)	6 632,6	180 850,3	180 850,3	100,0%	174 305,7	0,0
Строительство надземного пешеходного моста через р.Снежная в п.Новоснежная Слюдянского района Иркутской области за счет средств местного бюджета (Закупка товаров, работ и услуг)		88,0	88,0	100,0%	88,0	0,0
- Основное мероприятие: Подготовка документации по планировке территории (проект планировки территории, проект межевания территории) в населенных пунктах сельских поселений Слюдянского района, в т. ч.:		1 198,0	1 193,5	99,6%	1 198,0	-4,5
Софинансирование расходных обязательств муниципальных образований Иркутской области на подготовку документации по планировке территорий(проектов планировки территорий и (или)проектов межевания территорий) - Закупка товаров, работ и услуг		1 198,0	1 193,5	99,6%	1 198,0	-4,5
Общий итог	21 855,2	198 129,3	197 905,9	99,9%	176 274,1	-223,4

Муниципальная программа «Создание условий для оказания медицинской помощи населению на территории Слюдянского муниципального района»

На реализацию программы в 2024 году из районного бюджета было направлено **1 389,5** тыс. руб., что на 741,9 тыс. руб. больше, чем в 2023 году (647,6 тыс. руб.).

Согласно пояснительной записке Комитета финансов:

- в сумме **373, 5** тыс. руб. или 100% плановых назначений составили выплаты единовременного денежного пособия, предоставленные 3 специалистам здравоохранения;
- в сумме **299, 2** тыс. руб. или 100% плановых назначений средства направлены на приобретение диагностических реагентов (экспресс-тесты для определения 10 видов наркотических веществ);
- в сумме **716,8** тыс. руб. составили выплаты ежемесячной компенсации расходов на оплату найма (поднайма) жилого помещения для отдельных категорий. За выплатой обратилось 6 медицинских работников ОГБУЗ "Слюдянская районная больница".

Исполнение Программы в разрезе мероприятий представлено в таблице.

тыс. руб.

Наименование основного мероприятия	Первоначальный план	Отчетность	Исполнено	% исполнения	Отклонения	Отклонения
1	2	3	4	5=4/3	6=3-2	7=4-3
Основное мероприятие: Укомплектованность лечебных учреждений района врачебными кадрами (Социальное обеспечение и иные выплаты населению)	344,8	373,5	373,5	100,0%	28,7	0,0
Основное мероприятие: Профилактика социально значимых заболеваний (Закупка товаров, работ и услуг)	27,0	299,2	299,2	100,0%	272,2	0,0
Основное мероприятие: Ежемесячная компенсация расходов на оплату найма (поднайма) жилого помещения для отдельных категорий медицинских работников ОГБУЗ "Слюдянская районная больница" (Социальное обеспечение и иные выплаты населению)	566,4	723,9	716,8	99,0%	157,5	-7,1
Общий итог	938,2	1 396,6	1 389,5	99,5%	458,4	-7,1

Непрограммные расходы бюджета

На непрограммную деятельность органов местного самоуправления Слюдянского муниципального района в первоначальной редакции бюджета было утверждено 18 879,4 тыс. руб., в окончательной редакции **30 791,2 тыс. руб.**, или 1,2% от общего объема расходов. Фактически исполнено **29 502,7 тыс. руб.** или 95,8%, что на 5 849,2 тыс. руб. выше показателя 2023 года (23 653,5 тыс. руб.).

Исполнение основных мероприятий представлено в таблице.

тыс. руб.

Наименование основного мероприятия	Первоначальный план	Отчетность	Исполнено	% исполнения	Отклонения	Отклонения
1	2	3	4	5=4/3	6=3-2	7=4-3
Обеспечение выплаты муниципальных пенсий (Социальное обеспечение и иные выплаты населению)	3 673,1	7 685,6	7 669,2	99,8%	4 012,5	-16,4
Функционирование представительного органа Слюдянского муниципального района, в т. ч.:	2 600,5	2 570,5	1 652,1	64,3%	-30,0	-918,4
- Председатель представительного органа Слюдянского муниципального района (Расходы на выплаты персоналу)	1 808,1	622,2	0,0	0,0%	-1 185,9	-622,2
- Депутаты представительного органа Слюдянского муниципального района (Расходы на выплаты персоналу)	552,5	424,3	264,6	62,4%	-128,2	-159,7
- Центральный аппарат представительного органа Слюдянского муниципального района, в т. ч.:	239,9	1 523,9	1 387,4	91,0%	1 284,0	-136,5
Расходы на выплаты персоналу		105,4	105,4	100,0%	105,4	0,0
Закупка товаров, работ и услуг	239,4	1 418,1	1 282,1	90,4%	1 178,7	-136,0
Иные бюджетные ассигнования	0,5	0,5	0,0	0,0%	0,0	-0,5
Выборы мэра Слюдянского муниципального района, депутатов думы Слюдянского муниципального района (Иные бюджетные ассигнования)	4 253,1	4 253,1	4 253,1	100,0%	0,0	0,0
Мобилизационная подготовка экономики	823,0	1 473,0	1 444,9	98,1%	650,0	-28,1

(Закупка товаров, работ и услуг)						
Резервный фонд, в т. ч. :	250,0	250,0	0,0	0,0%	0,0	-250,0
Иные бюджетные ассигнования	250,0	250,0	0,0	0,0%	0,0	-250,0
Осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации (Закупка товаров, работ и услуг)	5,3	5,3	5,3	100,0%	0,0	0,0
Осуществление областных государственных полномочий по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных собак и кошек в границах населенных пунктов Иркутской области.	1 358,1	1 558,1	1 557,8	100,0%	200,0	-0,3
Расходы на выплаты персоналу	123,5	123,5	123,5	100,0%	0,0	0,0
Закупка товаров, работ и услуг	1 234,6	1 434,6	1 434,3	100,0%	200,0	-0,3
Функционирование контрольно-счетной палаты Слюдянского муниципального района, в т. ч.:	5 916,4	12 995,6	12 920,3	99,4%	7 079,2	-75,3
- Контрольно-счетная палата Слюдянского муниципального района	3 932,5	10 902,5	10 827,2	99,3%	6 970,0	-75,3
Расходы на выплаты персоналу	3 858,9	10 465,9	10 392,9	99,3%	6 607,1	-73,0
Закупка товаров, работ и услуг	73,1	436,6	434,3	99,5%	363,5	-2,3
Иные бюджетные ассигнования	0,5			0,0%	-0,5	0,0
- Осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями по осуществлению финансового контроля	1 984,0	2 093,1	2 093,1	100,0%	109,2	0,0
Расходы на выплаты персоналу	1 612,4	1 782,7	1 782,7	100,0%	170,3	0,0
Закупка товаров, работ и услуг	371,5	310,4	310,4	100,0%	-61,1	0,0
Общий итог	18 879,4	30 791,2	29 502,7	95,8%	11 911,8	-1 288,5

Результаты внешних проверок годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств Слюдянского муниципального района за 2024 год

Решением Думы Слюдянского муниципального района от 15.12.2023 г. № 67 – VII рд «О бюджете Слюдянского муниципального района на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» утверждены главные администраторы бюджетных средств Слюдянского района:

- 900 Администрация Слюдянского муниципального района;
- 901 Комитет финансов Слюдянского муниципального района;
- 902 Комитет по социальной политике и культуре Слюдянского муниципального района;
- 905 Комитет по управлению имуществом Слюдянского муниципального района.

В соответствии со ст. 264.4 Бюджетного Кодекса РФ (далее - БК РФ), Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности, утвержденной Приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2010 г № 191 н (далее – Инструкция № 191н) проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

В целом состав бюджетной отчетности, представленной к проверке ГРБС соответствует перечню, определенному п. 3 ст. 264.1 БК РФ и п. 11.1 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 года № 191н.

Исполнение бюджета по доходам в разрезе ГРБС представлено в таблице.

тыс. руб.

Наименование	ГРБ С	ДОХОДЫ					
		Утвержден о от 26.12.2024 г. № 45 - VIII рд	Роспись по бюджету	Исполнено	Отклонен ие от утвержде нных назначен ий	Отклонения	Примечание
1	2	3	4	5	6=4-3	7=5-4	8
Администрация Слюдянского муниципального района	900	320 928, 9	320 928, 9	282 145, 8	0,0	-38 783, 1	
Комитет финансов Слюдянского муниципального района	901	938 419,6	938 419,6	955 417,6	0,0	16 998,0	
Комитет по социальной политике и культуре Слюдянского муниципального района	902	1 151 093, 6	1 150 773, 8	1 150 609,6	-319,8	-164,3	Распоряжение Комитета финансов №63 от 27.12.2024 г.
КУМИ Слюдянского муниципального района	905	14 263,5	14 263,5	15 330, 3	0,0	1 066, 8	
ИТОГО		2 424 705,6	2 424 385,9	2 403 503,3	-319,8	-20 882,6	

Исполнение бюджета по расходам в разрезе ГРБС представлено в таблице.

тыс. руб.

Наименование	ГРБ С	РАСХОДЫ					
		Утвержден о от 26.12.2024 г. № 45 - VIII рд	Роспись по бюджету	Исполнено	Отклонен ие от утвержде нных назначен ий	Отклонения	Примечание
1	2	3	4	5	6=4-3	7=5-4	8
Администрация Слюдянского муниципального района	900	515 374,5	515 374,5	463 470,4	0,0	-51 904,1	.
Комитет финансов Слюдянского муниципального района	901	295 452,6	295 452,6	294 132,5	0,0	-1 320,1	
Комитет по социальной политике и культуре Слюдянского муниципального района	902	1 648 626,4	1 648 306,6	1 630 906,6	-319,8	-17 400,0	Распоряжени е Комитета финансов №63 от 27.12.2024 г.
КУМИ Слюдянского	905	17 782,6	17 782,6	17 255,3	0,0	-527,3	

муниципального района							
ИТОГО		2 477 236,1	2 476 916,3	2 405 764,8	-319,8	-71 151,5	

Анализ доли ГРБС в общем объеме доходов и расходов бюджета представлен в таблице.

Наименование	ГРБ С	ДОХОДЫ		РАСХОДЫ	
		Фактические исполненные	Доля в общем объеме, %	Фактические исполненные	Доля в общем объеме, %
Администрация Слюдянского муниципального района	900	282 145, 8	11,7	463 470,4	19,3
Комитет финансов Слюдянского муниципального района	901	955 417,6	39,8	294 132,5	12,2
Комитет по социальной политике и культуре Слюдянского муниципального района	902	1 150 609,6	47,9	1 630 906,6	67,8
КУМИ Слюдянского муниципального района	905	15 330, 3	0,6	17 255,3	0,7
ИТОГО		2 403 503,3	100,00	2 405 764,8	100,00

Анализ исполнения бюджета по программным и непрограммным расходам в разрезе главных администраторов бюджетных средств, представлен в таблице.

Наименование	код ГРБ С	Утверждено	Роспись по бюджету	Отклоне ния, тыс. руб.	Исполнено	% испо лнен ия	Отклонен ия, тыс. руб.	Примечани е
1	2	3	4	5=4-3	6	7(гр. 6/гр.4)	8(гр.6- гр.4)	9
Администрация Слюдянского муниципального района, в т. ч.:	900	515 374,5	515 374,5	0,0	463 470,4	89,9	-51 904,1	
"Обеспечение комплексных мер безопасности, противодействия чрезвычайным ситуациям природного и техногенного характера, построение и развитие аппаратно-программного комплекса "Безопасный город" в Слюдянском муниципальном районе"	900	21 442,9	21 442,9	0,0	21 240,1	99,1	-202,7	
"Социальная поддержка	900	4 143,6	4 143,6	0,0	4 088,2	98,7	-55,5	

населения Слюдянского муниципального района"								
"Охрана окружающей среды на территории Слюдянского муниципального района"	900							
		18 419,1	18 419,1	0,0	530,7	2,9	-17 888,4	
"Повышение транспортной доступности, обеспечение условий для реализации потребностей граждан Слюдянского муниципального района в перевозках"	900							
		1 444,2	1 444,2	0,0	1 377,5	95,4	-66,7	
"Поддержка развитие учреждений образования и культуры Слюдянского муниципального района"	900							
		42 128,0	42 128,0	0,0	40 602,2	96,4	-1 525,7	
"Поддержка приоритетных отраслей экономики Слюдянского муниципального района"	900							
		360,0	360,0	0,0	360,0	100,0	0,0	
"Совершенствование механизмов управления Слюдянского муниципального района"	900							
		202 479,5	202 479,5	0,0	171 649,5	84,8	-30 829,9	
"Создание условий для развития сельскохозяйственного производства в поселениях Слюдянского района"	900							
		194 952,2	194 952,2	0,0	194 896,2	100,0	-56,0	
"Создание условий для оказания медицинской помощи населению на территории Слюдянского муниципального района"	900							
		1 396,6	1 396,6	0,0	1 389,5	99,5	-7,1	

- непрограммные расходы	900	28 608,5	28 608,5	0,0	27 336,3	95,6	-1 272,1	
МКУ «Комитет финансов» т. ч.:	901	295 452,6	295 452,6	0,0	294 132,5	99,6	-1 320,1	
"Охрана окружающей среды на территории Слюдянского муниципального района"	901	3 500,0	3 500,0	0,0	3 492,1	99,8	-7,9	
"Совершенствование механизмов управления Слюдянского муниципального района"	901	290 359,6	290 359,6	0,0	289 047,4	99,5	-1 312,2	
- непрограммные расходы	901	1 593,0	1 593,0	0,0	1 593,0	100,0	0,0	
МКУ «Комитет по социальной политике и культуре» Слюдянского муниципального района, в т. ч.:	902	1 648 626,4	1 648 306,6	-319,8	1 630 906,6	98,9	-17 400,0	Распоряжение Комитета финансов №63 от 27.12.2024г
"Развитие образования в Слюдянском муниципальном районе"	902	1 426 648,1	1 426 461,1	-187,0	1 413 751,4	99,1	-12 709,7	
"Развитие культуры в Слюдянском муниципальном районе"	902	49 753,2	49 753,2	0,0	48 035,7	96,5	-1 717,5	
"Развитие системы отдыха и оздоровления детей в Слюдянском муниципальном районе"	902	11 626,9	11 626,9	0,0	11 170,9	96,1	-456,0	
"Содействие развитию учреждений образования и культуры в Слюдянском муниципальном районе"	902	115 809,8	115 809,8	0,0	113 638,7	98,1	-2 171,1	
Муниципальная программа "Развитие физической культуры и спорта в Слюдянском муниципальном районе"	902	2 171,6	2 171,6	0,0	2 170,2	99,9	-1,4	
"Молодёжная политика в Слюдянском муниципальном"		2 148,7	2 148,7	0,0	2 148,0	100,0	-0,7	

районе"								
"Безопасность дорожного движения в Слюдянском муниципальном районе"	902	100,0	100,0	0,0	99,8	99,8	-0,2	
"Социальная поддержка населения Слюдянского муниципального района"	902	10 424,3	10 291,5	-132,8	10 288,1	100,0	-3,5	
"Охрана окружающей среды на территории Слюдянского муниципального района"	902	5,0	5,0	0,0	1,9	37,4	-3,1	
"Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Слюдянском муниципальном районе"	902	614,6	614,6	0,0	598,1	97,3	-16,6	
"Поддержка приоритетных отраслей экономики Слюдянского муниципального района"	902	195,0	195,0	0,0	195,0	100,0	0,0	
"Совершенствование механизмов управления Слюдянского муниципального района"	902	24 837,8	24 837,8	0,0	24 702,1	99,5	-135,7	
"Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в Слюдянском муниципальном районе"	902	524,5	524,5	0,0	523,8	99,9	-0,7	
"Создание условий для развития сельскохозяйственного производства в поселениях Слюдянского района"	902	3 177,1	3 177,1	0,0	3 009,6	94,7	-167,5	
- непрограммные расходы	902	589,7	589,7	0,0	573,3	97,2	-16,4	
МКУ «Комитет по управлению муниципальным имуществом и	905	17 782,6	17 782,6	0,0	17 255,3	97,0	-527,3	

земельным отношениям» Слюдянского муниципального района, в т. ч.:								
"Совершенствование механизмов управления Слюдянского муниципального района"	905	17 782,6	17 782,6	0,0	17 255,3	97,0	-527,3	
- непрограммные расходы	905	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
ВСЕГО РАСХОДОВ		2 477 236,1	2 476 916,3	-319,8	2 405 764,8	97,1	-71 151,5	Распоряжение Комитета финансов №63 от 27.12.2024г
- программные расходы		2 446 445,0	2 446 125,2	-319,8	2 376 262,1	97,1	-69 863,0	
- непрограммные расходы		30 791,2	30 791,2	0,0	29 502,7	95,8	-1 288,5	

Анализ осуществления внутреннего финансового аудита

Согласно ст. 160.2-1 Бюджетного кодекса РФ внутренний финансовый аудит осуществляется в соответствии с федеральными стандартами внутреннего финансового аудита, установленными Министерством финансов Российской Федерации. Главные администраторы бюджетных средств, осуществляющие внутренний финансовый аудит, издают ведомственные (внутренние) акты, обеспечивающие осуществление внутреннего финансового аудита с соблюдением федеральных стандартов внутреннего финансового аудита.

В соответствии с п.п. б п.3 Федерального стандарта внутреннего финансового аудита «Основания и порядок организации, случаи и порядок передачи полномочий по осуществлению внутреннего финансового аудита», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 18 декабря 2019 года № 237н, главными администраторами бюджетных средств Слюдянского муниципального района приняты решения о самостоятельном выполнении действий, направленных на достижение целей осуществления внутреннего финансового аудита (упрощенное осуществление внутреннего финансового аудита).

Источники финансирования дефицита бюджета

Бюджетные назначения за 2024 год исполнены с дефицитом в размере **2 261,5** тыс. руб. против профицита в размере **15 782,9** тыс. руб. за 2023 год, отклонение **18 044,4** тыс. руб.

Муниципальный долг на 01.01.2025 года отсутствует.

Структура источников финансирования дефицита сложилась следующим образом:

- получение за счет средств федерального бюджета бюджетных кредитов на пополнение остатков средств на счетах бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов) составило **12 000,0** тыс. руб.;

- погашение бюджетных кредитов из бюджетов бюджетной системы – **12 000,0** тыс. руб.,
- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета составило **2 261,5** тыс. руб.

Пояснительная записка представлена по форме ОКУД 0503160. Пояснительная записка содержит анализ показателей финансовой отчетности районного бюджета и информацию по отклонению между показателями форм отчета.

В соответствии с формой по ОКУД 0503172 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах» остаток задолженности по муниципальному долгу на начало и на конец финансового 2024 года отсутствует.

Остаток денежных средств на едином счете бюджета составляет **18 052,5** тыс. руб., в том числе целевые средства областного бюджета 0,00546 тыс. руб.

Результаты проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств:

1. Бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств, представлена в срок, установленный Бюджетным кодексом, Положением о бюджетном процессе в Слюдянском муниципальном районе.
2. В целом состав бюджетной отчетности за 2024 год соответствует требованиям Инструкции №191н. Показатели годовой бюджетной отчетности Слюдянского муниципального района в целом взаимосвязаны с показателями главных администраторов бюджетных средств Слюдянского муниципального района.
3. Формы годового отчета за 2024 год и формы годовых отчетов главных администраторов бюджетных средств Слюдянского муниципального района за 2024 год не в полном объеме соответствуют совокупности исходных данных для их формирования по объемам средств и отнесению их к кодам бюджетной классификации.
 - 3.1. Проверка выявила неполное отражение дебиторской задолженности в форме 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» по состоянию на 01.01.2025 по КБК 900 1 16 07090 05 0000 140 (Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом, (муниципальным казенным учреждением) муниципального района) на сумму 14 749,5 тыс. руб. по исполнительному листу, что повлияло на достоверность формирования бюджетной отчетности.
 - 3.2 Внешняя проверка бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств - муниципального казенного учреждения «Комитет по социальной политике и культуре Слюдянского муниципального района» за

2024 год выявила замечания при заполнении формы № 0503130 «Баланс учреждения» - данные о стоимости активов и обязательств, финансовом результате на начало 2025 года, показанные в графах «На начало года», не соответствуют данным графа на «На конец отчетного года» предыдущего 2023 года. Показатели дебиторской задолженности в сумме 10 479,4 тыс. руб. и кредиторской задолженности в сумме 22 287, 8 тыс. руб., отраженные в бюджетной годовой отчетности в Балансе учреждения (ф.0503130) на 01.01.2025 года не соответствуют показателям на конец отчетного периода 2023 года в Балансе учреждения. При проверке формы № 0503169 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» установлено, что на 01.01.2025 года при составлении годового отчета в 2023 году ошибочно не отражена дебиторская задолженность по начислению субсидии на конец отчетного периода в сумме 10 479, 4 тыс. руб. и кредиторская задолженность по расходованию субсидии на конец отчетного периода в сумме 22 287, 8 тыс. руб.

4. По вопросу соответствия утвержденных показателей сводной бюджетной росписи закону (решению) о бюджете согласно п. 2.1. ст. 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации выявлены отклонения в связи с Распоряжением Комитета финансов от 27.12.2024 г. № 63 "О внесении изменений в сводную бюджетную роспись бюджета Слюдянского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, и кассовый прогноз по доходам на 2024 год".

4.1 Проверка полноты и достоверности бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств - муниципального казенного учреждения «Комитет по социальной политике и культуре Слюдянского муниципального района» выявила некорректное отражение в составе пояснительной записки показателей доходов и расходов закона (решения) о бюджете, утвержденных решением Думы Слюдянского муниципального района от 15.12.2023 г. № 67-VII рд «О бюджете Слюдянского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» с учетом внесения изменений от 26.12.2024 г. № 45 VIII-рд». Вместо показателей доходов и расходов согласно закона (решения) о бюджете, отражены показатели доходов и расходов, скорректированные с учетом Распоряжения комитета финансов от 27.12.2024 г. № 63 "О внесении изменений в сводную бюджетную роспись бюджета Слюдянского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, и кассовый прогноз по доходам на 2024 год", уточняющего показатели закона (решения) о бюджете, утвержденные решением Думы Слюдянского муниципального района от 15.12.2023 г. № 67-VII рд «О бюджете Слюдянского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» с учетом внесения изменений от 26.12.2024 г. № 45 VIII-рд». Пояснительная записка главного администратора бюджетных средств - муниципального казенного учреждения «Комитет по социальной политике и культуре Слюдянского муниципального района» не содержит информацию о Распоряжении комитета финансов от 27.12.2024 г. № 63 "О внесении

изменений в сводную бюджетную роспись бюджета Слюдянского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, и кассовый прогноз по доходам на 2024 год", уточняющем показатели и причины уточнения закона (решения) о бюджете, утвержденные решением Думы Слюдянского муниципального района от 15.12.2023 г. № 67-VII рд «О бюджете Слюдянского муниципального района на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» с учетом внесения изменений от 26.12.2024 г. № 45 VIII-рд».

5. Повторно выявлены нарушения, п.173.1 «Инструкции № 191 о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации" при заполнении Сведений о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503190). Проверка выявила несопоставимость данных в формах бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств - администрации Слюдянского муниципального района при заполнении «Сведений о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» (форма 0503190) по состоянию на 01.01.2025 г. и 01.01.2024 г. и в консолидированной форме № 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства» Слюдянского муниципального района, финансовый орган МКУ Комитет финансов Слюдянского муниципального района по состоянию на 01.01.2025 г. и 01.01.2024 г., что свидетельствует об искажении достоверности информации при сдаче бюджетной отчетности.

Рекомендации:

1. Учитывая размер кассовых расходов и большой объем объектов незавершенного строительства при реализации инвестиционных проектов в размере 1 196 189,2 тыс. руб. с начала реализации, низкий процент исполнения плана, повторно рекомендуем усилить контроль за эффективным использованием бюджетных средств, направленных на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности.
2. Повторно рекомендуем учесть замечания, установленные в ходе настоящей проверки с целью правильного формирования форм бюджетной отчетности по капитальным вложениям и соблюдения принципа достоверности при заполнении Сведений о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (ф. 0503190).
3. Учитывая рост объемов дебиторской и кредиторской задолженности, в том числе согласно пояснительной записке главного администратора бюджетных средств - муниципального казенного учреждения «Комитет по управлению муниципальным имуществом и земельным отношениям Слюдянского муниципального района» - учитывая наличие просроченной дебиторской

задолженности арендаторов в результате неоплаты арендаторами арендной платы за пользование земельными участками за 4 квартал 2024 года в размере 1 154,4 тыс. руб., а также не отражение в полном объеме в бухгалтерском учете дебиторской и кредиторской задолженности, требуется усилить контроль за полнотой и достоверностью отражения операций в бухгалтерском учете и бюджетной отчетности, принять исчерпывающие меры к снижению задолженности и погашению просроченной дебиторской задолженности.

4. Принять к сведению выявленные недостатки и нарушения по заполнению форм бюджетной отчетности, в целях недопущения и искажения достоверности информации при сдаче бюджетной отчетности.

Выводы:

Контрольно-счетная палата Слюдянского муниципального района по итогам экспертизы Проекта Решения Думы Слюдянского муниципального района «Об исполнении бюджета Слюдянского муниципального района за 2024 год» отмечает, что представленный проект решения в целом соответствует действующему бюджетному законодательству и рекомендован к рассмотрению Думой Слюдянского муниципального района.

Аудитор Контрольно-счетной палаты
Слюдянского муниципального района

Л.Ю. Малахова

Ведущий инспектор Контрольно-счетной палаты
Слюдянского муниципального района

Л.Н. Тугаринова

