**Пояснительная записка**

**по исполнению бюджета муниципального образования город Донской за 1 квартал 2024 года**

# **Исполнение доходной части**

В соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, решением Собрания депутатов муниципального образования город Донской от 21 марта 2024 года № 58-4 «О внесении изменений в Решение Собрания депутатов муниципального образования город Донской от 25.12.2023 года № 56-1 «О бюджете муниципального образования город Донской на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» были произведены уточнения (изменения) бюджетной росписи по доходам, в результате которых уточненные плановые назначения на 01.04.2024 года по доходам бюджета муниципального образования на 2024 год составили 2 873 110 348,65 рубля, в том числе:

- налоговые и неналоговые доходы 501 603 890,69 рублей;

- безвозмездные поступления составили 2 371 506 457,96 рублей.

По состоянию на 01.04.2024 года исполнение по безвозмездным поступлениям составило – 387 138 136,54 рублей или 16,3% к плановым назначениям года, в том числе:

- по дотациям – 101 195 239,81 рублей (25,3% к плану года);

- по субсидиям – 99 804 151,10 рубль (13,4% к плану года);

- по субвенциям – 163 564 471,67 рубль (25,1% к плану года);

- по иным межбюджетным трансфертам – 19 940 500,42 рубля (3,5% к плану года);

- безвозмездные поступления от негосударственных организаций – 339 900,00 рублей (100,0% к плану года);

- прочие безвозмездные поступления составили 2 293 873,55 рубля (88,4% к плану года);

- доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет 138 079,21 рублей (100,0% к плану года);

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета МО город Донской в бюджет Тульской области – составил «-»138 079,22 рублей.

Фактическое поступление доходов в бюджет муниципального образования город Донской за 1 квартал 2024 года составило 511 625 238,27 рублей, бюджетные назначения исполнены на 17,8% от плановых назначений 2024 года.

Сравнительная структура доходов за отчетный период с аналогичным периодом прошлого года:

(рублей)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | Исполнено за  1 квартал  2023 года | 2024 год | | | Отклонения  2024 к 2023 |
| Уточненный план на 01.04.2024 года | Исполнено за  1 квартал 2024 года | % исполнения | +;- |
| **Доходы городского бюджета, всего** | **349 097 551,71** | **2 873 110 348,65** | **511 625 238,27** | 17,8 | **162 527 686,56** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 80 229 860,64 | 501 603 890,69 | 124 487 101,73 | 24,8 | 44 257 241,09 |
| Безвозмездные поступления | 268 867 691,07 | 2 371 506 457,96 | 387 138 136,54 | 16,3 | 118 270 445,47 |

По сравнению с аналогичным периодом 2023 года исполнение доходной части бюджета муниципального образования увеличилось на 162 527 686,56 рублей.

#### Поступление налоговых и неналоговых доходов за 1 квартал 2024 года составило 124 487 101,73 рубль, что на 44 257 241,09 рубль больше, чем в аналогичном периоде 2023 года.

**Исполнение расходной части**

Расходы консолидированного бюджета муниципального образования город Донской на 01.04.2024 года исполнены в сумме 482 883 765,94 рубля или на 16,7% к плановым назначениям года (2 896 453 513,80).

Расходы бюджета муниципального образования по разделу **0100** **«Общегосударственные вопросы»** исполнены в сумме 39 990 391,90 рубля, что составляет 15,6% к плановым назначениям года, в том числе:

По подразделу *0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»* расходы исполнены в сумме 363 918,23 рубля или на 19,5% к годовым плановым назначениям.

По подразделу *0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций»* расходы исполненыв объеме 13 857 137,10 рубля или на 21,5% к плановым назначе-ниям года.

По подразделу *0105 «Судебная система»* расходы исполнены в сумме 30 832,33 рубля или на 100,0% к годовым плановым назначениям.

По подразделу *0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых, и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»* расходы исполнены в сумме 3 588 061,16 рубля или на 22,3% к годовым плановым назначениям, в том числе:

* 3 123 902,02 рубля – на обеспечение деятельности финансового управления администрации МО город Донской;
* 281 560,78 рубля – на обеспечение деятельности председателя контрольно-счетной комиссии МО город Донской;
* 182 598,36 рубля – на обеспечение деятельности контрольно-счетной комиссии МО город Донской.

По подразделу *0113 «Другие общегосударственные вопросы»* расходы исполнены в сумме 22 150 443,08 рубля или на 13,7% к годовым плановым назначениям, в том числе:

* 1 832 777,04 рубля – на мероприятия в рамках муниципальной программы «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами»;
* 212 373,64 рублей на выполнение государственных полномочий комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав;
* 158 383,18 рубля на выполнение государственных полномочий административной комиссии;
* 4 253,55 рубля на выполнение государственных полномочий по осуществлению уведомительной регистрации коллективных договоров;
* 182 903,20 рубля на выплаты из резервного фонда по исполнительным листам;
* 3 477 946,81 рубля на выполнение судебных актов;
* 162 322,86 рубля на оплату членских взносов в Совет муниципальных образований Тульской области;
* 205 579,05 рубля на мероприятия в рамках муниципальной программы «Развитие информатизации муниципального образования город Донской»;
* 8 144 710,61 рубля на обеспечение деятельности МКУ «Хозяйственные услуги»;
* 28 500,00 рублей на мероприятия в рамках муниципальной программы по работе с населением и развитию местного самоуправления на территории муниципального образования город Донской;
* 7 740 693,14 рубля на обеспечение деятельности МКУ «Централизованная бухгалтерия МО город Донской».

Расходы бюджета по разделу **0200** **«Национальная оборона»** исполнены в сумме 839 520,79 рубля за счет субвенций из федерального бюджета на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, что составляет 19,5% к годовым плановым назначениям.

Расходы бюджета по разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** исполнены в сумме 2 035 843,27 рубля, что составляет 22,0% от плановых назначений года, в том числе:

По подразделу *0309 «Гражданская оборона»* расходы составили 1 206,00 рублей или 0,9% к плановым назначениям. Средства направлены на оказание услуг спецсвязи.

По подразделу *0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»* расходы составили 1 865 056,27 рубля или 24,1% к плановым назначениям, в том числе:

* 1 600 906,47 рубля направлены на обеспечение деятельности МКУ «ЕДДС МО город Донской»;
* 264 149,80 рубля на выплаты из резервного фонда по постановлениям администрации.

По подразделу *0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»* расходы исполнены в сумме 169 581,00 рубль или 12,2 % к плановым назначениям.

Расходы бюджета по разделу **0400 «Национальная экономика»** исполнены в сумме 53 727 115,04 рубля, что составляет 31,0% к годовым плановым назначениям, в том числе:

По подразделу *0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»* исполнение за 1 квартал 2024 года составило 53 456 784,12 рубля или 32,7% к годовым бюджетным назначениям, в том числе:

* 6 215 747,60 рубля на капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, в т.ч. дорожных сооружений на них;
* 191 127,00 рублей на разработку проектно-сметной документации, проверку сметной документации и технический (строительный) надзор;
* 31 337 227,42 рубля на содержание, благоустройство, обустройство улично-дорожной сети и искусственных сооружений на них;
* 15 712 682,10 рубля иные межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения.

По подразделу *0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»* расходы исполнены в сумме 270 330,92 рубля или на 13,5% к годовым плановым назначениям. Средства направлены:

* 230 730,92 рубля на комплекс процессных мероприятий в рамках муниципальных программ «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами» и "Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании город Донской";
* 39 600,00 рублей на муниципальную программу "Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании город Донской".

Расходы бюджета по разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** исполнены в сумме 16 898 973,92 рубля, что составляет 2,2 % к годовым плановым назначениям, в том числе:

По подразделу *0501 «Жилищное хозяйство»* расходы составили 4 190 854,77 рубля или 0,8 % к годовым плановым назначениям. Средства на-правлены на проведение капитального ремонта жилого фонда, находящегося в муниципальной собственности.

По подразделу *0502 «Коммунальное хозяйство»* исполнение составило 2 203 932,49 рубля или 1,6% к годовым плановым назначениям, в том числе на мероприятия в рамках комплекса процессных мероприятий «Реализация мероприятий по модернизации и капитальному ремонту объектов коммунальной инфраструктуры муниципального образования город Донской» в т.ч.:

* 1 823 468,00 рублей на предпроектные работы (инженерные изыскания), проектирование, внесение изменений в проекты, разработка и проверка проектно-сметной документации, технический (строительный) надзор, проведение государственной экспертизы;
* 276 864,00 рубля на прочие мероприятия;
* 103 600,49 рубля на строительство, капитальный ремонт, ремонт канализационных сетей, зданий и сооружений системы водоотведения (канализации).

По подразделу *0503 «Благоустройство»* исполнение составило 10 504 186,66 рубля или 13,5% к годовым плановым назначениям, в том числе:

* 10 422 808,66 рубля на мероприятия в рамках комплекса процессных мероприятий «Реализация мероприятий по благоустройству территории муниципального образования город Донской», из них:
* *9 861 297,36 рубля на оплату за уличное освещение;*
* *50 000,00 рублей подготовка города к праздничным мероприятиям;*
* *360 000,00 рублей разработка проектно-сметной документа-ции, проверка сметной документации и прочие расходы;*
* *151 511,30 рубля прочие мероприятия.*
* 51 484,00 рублей на реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды» (проверка сметной документации);
* 29 894,00 рубля на замену ламп накаливания на энергосберегающие в рамках муниципальной программы «Энергоэффективность» муниципального образования город Донской".

Расходы бюджета по разделу **0600** **«Охрана окружающей среды»** исполнены в сумме 23 696,00 рублей, что составляет 2,3% к годовым плановым назначениям. Средства направлены на проверку сметной документации по созданию (обустройству) мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов.

Расходы бюджета города по разделу **0700 «Образование»** исполнены в сумме 335 565 603,93 рубля, что составляет 22,2% к годовым плановым назначениям, в том числе:

По подразделу *0701 «Дошкольное образование»* расходы бюджета исполнены в сумме 86 087 878,89 рубля или на 27,7% к годовым плановым назначениям. Средства были направлены:

* 85 742 129,50 рубля на обеспечение деятельности учреждений дошкольного образования, в т.ч.:
* *за счет средств местного бюджета – 18 108 454,70 рубля;*
* *за счет средств по ФЗ «Об образовании» –67 256 207,01 рубля;*
* *субвенции для осуществления государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки педагогическим и иным работникам – 377 467,79 рубля.*
* 345 749,39 рубля на укрепление, модернизацию, техническое и технологическое оснащение материально-технической базы муниципальных учреждений.

По подразделу *0702 «Общее образование»* расходы бюджета исполнены в сумме 217 099 356,34 рубля или на 20,8% к годовым плановым назначениям. Средства были направлены:

* 110 840 783,73 рубля на обеспечение деятельности учреждений обще-го образования, в т.ч.:
* *за счет средств местного бюджета – 19 977 223,53 рубля;*
* *за счет средств ФЗ «Об образовании» – 90 620 144,22 рубля;*
* *субвенции для осуществления государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки педагогическим и иным работникам –243 415,98 рубля.*
* 3 401 968,71 рубля иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций;
* 1 825 889,67 рубля субвенции для осуществления государственного полномочия по дополнительному финансовому обеспечению мероприятий по организации питания отдельных категорий обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях и обучающихся в частных общеобразовательных организациях по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам;
* 825 849,61 рубля на выплату заработной платы в рамках региональ-ного проекта "Патриотическое воспитание граждан РФ";
* 7 586 787,60 рубля на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных организациях, в т. ч.:
* *за счет средств местного бюджета – 151 735,72 рубля;*
* *за счет средств бюджета области – 1 896 696,9 рубля;*
* *за счет средств федерального бюджета –5 538 354,98 рубля.*
* 603 601,30 рубля на обеспечение образовательных организаций материально-технической базой для внедрения цифровой образовательной среды в рамках регионального проекта «Цифровая образовательная среда»;
* 1 723 397,48 рубля на укрепление, модернизацию, техническое и технологическое оснащение материально-технической базы муниципальных учреждений;
* 633 800,00 рублей на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам (создание и функционирование детских технопарков "Кванториум");
* 89 657 278,24 рубля на создание новых мест в общеобразовательных учреждениях в рамках регионального проекта "Современная школа" (88 661 700,12 рубля средства бюджета Тульской области, 995 578,12 рубля средства бюджета МО город Донской).

По подразделу *0703 «Дополнительное образование детей»* расходы бюджета исполнены в сумме 24 692 077,10 рубля или на 21,4% к годовым плановым назначениям. Средства были направлены:

* 11 594 190,85 рубля на обеспечение деятельности учреждений допол-нительного образования, в т.ч.:
* *за счет средств местного бюджета – 10 234 199,71 рубля;*
* *за счет средств по ФЗ «Об образовании» – 1 359 991,14 рубля.*
* 242 149,00 рублей на укрепление, модернизацию, техническое и технологическое оснащение материально-технической базы муниципальных учреждений;
* 858 098,66 рубля на обеспечение деятельности МБОУ «Центр диагностики и консультирования» за счет средств местного бюджета;
* 20 430,00 рублей на укрепление, модернизацию, техническое и технологическое оснащение материально-технической базы «Центр диагностики и консультирования»;
* 11 977 208,59 рубля на обеспечение деятельности МБОУ дополни-тельного образования детей «Детская школа искусств № 1» в т.ч.:
* *за счет средств местного бюджета – 11 956 588,46 рубля;*
* *субвенции для осуществления государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки педагогическим и иным работникам – 20 620,13 рубля.*

По подразделу *0707 «Молодежная политика»* расходы бюджета составили 1 002 032,26 рубля или 10,8% к плановым назначениям года. Средства направлены на:

* комплекс процессных мероприятий «Развитие и реализация потенциала молодежи в муниципальном образовании город Донской» в сумме 108 200,00 рублей;
* комплекс процессных мероприятий «Реализация мероприятий в сфере молодежной политики» в сумме 893 832,26 рубля.

По подразделу *0709 «Другие вопросы в области образования»* расходы бюджета составили 6 684 259,34 рубля или 19,2% к плановым назначениям года. По указанному подразделу отражены расходы:

* 1 239 748,63 рубля на обеспечение деятельности аппарата управления комитета по образованию администрации МО город Донской;
* 3 034 603,21 рубля на обеспечение деятельности МКУ «Центр обеспечения деятельности муниципальных образовательных организаций»;
* 2 409 907,5 рубля на проведение оздоровительной кампании детей.

Расходы бюджета города по разделу **0800** **«Культура и кинематография»** составили 18 849 146,29 рубля или 24,8% к плановым назначениям года, в том числе:

По подразделу *0801 «Культура»* расходы исполнены в сумме 17 343 531,66 рубля или на 25,1% к плановым назначениям года. Средства были направлены:

* 2 126 974,12 рубля на обеспечение деятельности МБУК «Историко-мемориального музейного комплекса «Бобрики», в т.ч.:
* *за счет средств местного бюджета – 1 916 085,61 рубля;*
* *иные дотации на частичную компенсацию расходов на оплату труда работников муниципальных учреждений культуры - 210 888,51 рубля.*
* 3 689 690,13 рубля на обеспечение деятельности МБУК «Централизованная библиотечная система», в т.ч.:
* *за счет средств местного бюджета – 3 338 209,29  рубля;*
* *иные дотации на частичную компенсацию расходов на оплату труда работников муниципальных учреждений культуры –351 480,84 рубля;*
* 276 000,00 рублей на укрепление, модернизацию, техническое и технологическое оснащение материально-технической базы муниципальных учреждений;
* 88 907,91 рубля – государственная поддержка отрасли культуры (модернизация библиотек в части комплектования книжных фондов) (из них 61 411,00 рублей средства федерального бюджета, 22 713,66 рубля – средства ТО, 4 783,25 рубля – бюджет МО).
* 1 417 345,90 рубля на обеспечение деятельности МБУК «Культурно-информационный центр с правом телерадиовещания»;
* 21 930,00 рублей на оснащение объектов в муниципальных учреждениях спорта и культуры приспособлениями и устройствами для обеспечения доступа инвалидов;
* 9 309 072,12 рубля на обеспечение деятельности МБУК «Дом культу-ры имени Молодцова» и «Центр культуры и досуга», в т.ч.:
* *за счет средств местного бюджета – 8 512 382,25 рубля;*
* *иные дотации на частичную компенсацию расходов на оплату труда работников муниципальных учреждений культуры – 796 689,87 рубля.*
* 413 611,48 рубля на укрепление, модернизацию, техническое и технологическое оснащение материально-технической базы муниципальных учреждений;

По подразделу *0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»* расходы составили 1 505 614,63 рубля или 21,5% к плано-вым назначениям года и направлены:

* 1 274 125,13 рубля на обеспечение деятельности аппарата управления комитета культуры, спорта и молодежной политики;
* 231 489,50  рубля на мероприятия по организации и проведению об-ластных и городских праздников и фестивалей народного творчества.

Расходы по разделу **1000 «Социальная политика**» исполнены в сумме 1 073 842,30 рубля, что составляет 3,5% к годовым плановым назначе-ниям, в том числе:

По подразделу *1001 «Пенсионное обеспечение»* расходы составили 302 021,92 рубля или 16,2% к плановым назначениям года и направлены на ежемесячные доплаты к трудовой пенсии лицам, замещавшим муниципальные должности, должности муниципальной службы.

По подразделу *1003 «Социальное обеспечение населения»* расходы исполнены в объеме 156 448,14 рубля, что составляет 3,4% к годовым плано-вым назначениям.

Средства направлены на ежемесячную доплату почетным гражданам муниципального образования город Донской.

По подразделу  *1004 «Охрана семьи и детства»* расходы составили 615 372,24 рубля или 2,6% к плановым назначениям года (субвенции для осуществления государственного полномочия по выплате компенсации родителям (законным представителям), дети которых посещают образовательные организации (за исключением государственных образовательных организаций, находящихся в ведении Тульской области), реализующие образовательную программу дошкольного образования.

Расходы по разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** исполнены в сумме13 566 428,94 рубля, что составляет 16,8% к годовым плановым на-значениям, в том числе:

По подразделу *1101 «Физическая культура»*  расходы составили 13 334 178,94 рубля или 16,7% к плановым назначениям года. Средства на-правлены:

* на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) учреждениями физической культуры и спорта (МБВУ «СОЦ «Спутник» и МБУ «Донской спортивный комплекс») в сумме 12 827 806,45 рубля;
* на укрепление, модернизацию, техническое и технологическое оснащение материально-технической базы муниципальных учреждений 506 372,49 рубля.

По подразделу *1102 «Массовый спорт»* расходы составили 232 250,00 рублей или 39,5% к плановым назначениям года. Средства направлены на реализацию календарного плана физкультурных и спортивно-массовых региональных муниципальных мероприятий, обеспечение участия спортивных команд во всероссийских и межрегиональных физкультурных и спортивно-массовых мероприятиях.

Расходы по разделу **1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** исполнены в сумме 313 203,56 рубля или на 27,1% к плановым назначениям года и направлены на обслуживание муниципального долга по бюджетным кредитам, в том числе:

* по договору с Министерством финансов Тульской области от 21.11.2022 года №19-03-04-03/54 в сумме 40 170,77 рублей;
* по договору с Министерством финансов Тульской области от 23.06.2023 года №19-03-04-03/07 в сумме 273 032,79 рубля.

Погашено бюджетных кредитов на сумму 2 100 000,00 рублей.