**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета Яковлевского муниципального района**

**на 01 января 2024 года**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | КОДЫ |
| Наименование финансового органа Яковлевский | Форма по ОКУД | 0503160 | |
| Наименование бюджета: муниципальные образования | Дата | 01.01.2024 | |
|  | По ОКПО | 02281049 | |
|  | Глава по БК | 971 | |
|  |  |  | |
| Периодичность: годовая | ОКАТО | 05259000000 | |
| Единица измерения: руб. | По ОКЕИ | 383 | |

**Раздел 1 "Организационная структура"**

Бюджет Яковлевского муниципального района включает расходы семи главных распорядителей бюджетных средств.

Общее количество учреждений на конец отчетного периода составило 22 учреждения. Из них 4 учреждения относятся к органам власти и 18 муниципальных учреждений, в том числе 4 казенных, 14 бюджетных учреждений.

Всего муниципальных учреждений на конец 2023 года – 18, в том числе 4 казенных учреждения:

муниципальное казенное учреждение «Хозяйственное управление по обслуживанию муниципальных учреждений» администрации Яковлевского муниципального района; Муниципальное казенное учреждение «Центр обеспечения и сопровождения образования Яковлевского муниципального района; Муниципальное казенное учреждение «Управление культуры, спорта и молодежной политики» Яковлевского муниципального района; Муниципальное казенное учреждение «Межпоселенческая библиотека» Яковлевского муниципального района»;

14 бюджетных учреждений (четырнадцать в районе и два в сельских поселениях):

четыре муниципальных бюджетных дошкольных образовательных учреждений (МБДОУ «Детский сад п. Нефтебаза»; МБДОУ Варфоломеевский детский сад; МБДОУ «Центр развития ребенка» с. Новосысоевки; МБДОУ «Центр развития ребенка» с. Яковлевки);

пять муниципальных бюджетных общеобразовательных учреждений (МБОУ СОШ №1 с. Новосысоевка; МБОУ СОШ №2 с. Новосысоевка; МБОУ СОШ №1 с. Варфоломеевка, МБОУ СОШ №2 с. Варфоломеевка; МБОУ «СОШ с. Яковлевка»);

три учреждения дополнительного образования (Муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования «Детский оздоровительно-образовательный спортивный центр» с. Яковлевка Яковлевского муниципального района; Муниципальное бюджетное загородное стационарное учреждение отдыха и оздоровления детей «Юность»; МБУДО «Яковлевская детская школа искусств» Яковлевского муниципального района);

МБУ «Межпоселенческий районный Дом культуры»;

МБУ «Редакция районной газеты Сельский труженик».

Участников бюджетного процесса, главных распорядителей бюджетных средств, органов власти – 4, в том числе:

Администрация Яковлевского муниципального района (округа), Дума района (округа), Контрольно-счетная палата района (округа), Финансовое управление.

В сравнении с 2022 годом общее количество учреждений не изменилось.

Штатная численность работающих за 2023 год составила 559 единиц. Фактическая численность за отчетный период всего составила 489 единиц.

**Раздел 2 «Результаты деятельности»**

В целях социально-экономического развития и оздоровления муниципальных финансов Яковлевского муниципального района осуществлены следующие меры:

1. Меры, направленные на снижение уровня дотационности и увеличение налоговых и неналоговых доходов бюджета:
   1. Обеспечен рост налога на доходы физических лиц в консолидированный бюджет Приморского края (контингент) по итогам исполнения консолидированного бюджета Приморского края за 2023 год по сравнению с уровнем исполнения 2022 года в сопоставимых условиях на 44 124 985,54 рублей.
   2. По состоянию на 1 января 2024 года просроченная дебиторская задолженность бюджета Яковлевского муниципального района по платежам за аренду земельных участков составляет 227 547,26 рублей, по платежам за аренду имущества – 527 444,19 рублей. Всего 754 991,45 рублей. По сравнению с 2022 годом общая задолженность уменьшена на 62 507,60 рублей.
2. Меры, направленные на бюджетную консолидацию:
   1. Муниципальным районом соблюдены нормативы формирования расходов на содержание органов местного самоуправления, нормативов формирования расходов на оплату труда выборных должностных лиц, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе в органах местного самоуправления Яковлевского муниципального района, установленных Правительством Приморского края на 2023 год.
   2. Осуществлено повышение оплаты труда отдельных категорий работников, определенных указами Президента Российской Федерации, в соответствии с темпами роста средней заработной платы, установленными планами мероприятий («дорожными картами») изменений в отраслях социальной сферы, направленных на повышение эффективности в сферах образования и науки, культуры.
   3. По состоянию на 1 января 2024 года просроченной кредиторской задолженности по принятым обязательствам бюджета Яковлевского муниципального района в части расходов на оплату труда, уплату взносов по обязательному социальному страхованию на выплаты по оплате труда работников и иные выплаты работникам, а также по оплате коммунальных услуг нет.
   4. Распоряжением Администрации Яковлевского муниципального района от 10.08.2021 № 513-ра «О мерах по росту доходного потенциала, оптимизации расходов, совершенствованию долговой политики Яковлевского муниципального района в 2021-2024 годах» утвержден план мероприятий на период 2021-2024 годов. В течение 2023 года план мероприятий являлся актуальным. Изменения и дополнения не вносились.
   5. Основные направления долговой политики Яковлевского муниципального района утверждены постановлением Администрации Яковлевского муниципального района от 25 февраля 2021 года № 70-па на период с 2021 по 2024 годы. Задолженность по кредитам отсутствует. Задолженность по уплате процентов за пользование бюджетными кредитами отсутствует.
   6. Соблюдены предельные значения, установленные пунктом 3 статьи 92.1, статьей 106, пунктом 5 статьи 107 и статьей 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации.
3. Соблюдены следующие дополнительные обязательства:
   1. В сроки, установленные постановлением Администрации Приморского края от 16 июля 2008 года № 157-па, обеспечено направление в министерство финансов Приморского края документов и материалов, необходимых для подготовки заключения о соответствии требованиям бюджетного законодательства Российской Федерации внесенного в Думу Яковлевского муниципального округа проекта бюджета Яковлевского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.
   2. В течение 2023 года не допущено принятия решений, приводящих к увеличению численности муниципальных служащих органов местного самоуправления Яковлевского муниципального района, за исключением случаев, связанных с увеличением объема полномочий и функций органов местного самоуправления, обусловленных изменением федерального, краевого законодательства, а так же к увеличению численности работников муниципальных учреждений.
   3. Органами местного самоуправления Яковлевского муниципального района не принимались решения о повышении оплаты труда работников органов местного самоуправления на уровень, превышающий темпы повышения оплаты труда работников органов государственной власти Приморского края.
   4. По состоянию на 1 января 2024 года просроченной задолженности по долговым обязательствам Яковлевского муниципального района по данным долговой книги не допущено.
   5. Отчет о выполнении Плана мероприятий по росту доходного потенциала, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики Яковлевского муниципального района по состоянию на 01 января 2024 года подготовлен и направлен в министерство финансов Приморского края в срок до 01 февраля 2024 года.
   6. Новые расходные обязательства, не связанные с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации, федеральными законами, законами Приморского края к полномочиям органов местного самоуправления, не устанавливались.

В соответствии с постановлением Правительства Приморского края от 25 декабря 2020 года № 1068-пп «О заключении соглашений, которые предусматривают меры по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов муниципальных образований Приморского края», между финансовым управлением Администрации Яковлевского муниципального района и администрациями сельских поселений, входящих в состав Яковлевского муниципального района заключены соответствующие соглашения.

Финансовым управлением Администрации Яковлевского муниципального района ежеквартально проводится мониторинг исполнения соглашений.

Постановлением Правительства Приморского края от 28 декабря 2022 года № 925-пп (в ред. от 15.12.2023 № 796-пп) «О нормативах формирования расходов на содержание органов местного самоуправления городских округов, муниципальных округов и муниципальных районов Приморского края и нормативах формирования расходов на оплату труда выборных должностных лиц, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе в органах местного самоуправления городских округов, муниципальных округов и муниципальных районов Приморского края, на 2023 год» для Яковлевского муниципального района утверждены соответствующие нормативы.

Всего расходов на содержание органов местного самоуправления Яковлевского муниципального района за 2023 год осуществлено в сумме 66 243 914,38 рублей, исполнение 100,00%. Фактический норматив формирования расходов на СОМСУ составил 18,119% при утвержденном нормативе 29,25 процента.

Расходы на оплату труда главы муниципального образования осуществлены в сумме 2 629 895,91 рублей, или 129,91 процента от норматива 2 024 442,00 рублей. Превышение утвержденного норматива на 605 453,91 рублей связано с необходимостью выплаты компенсации при увольнении главы Яковлевского муниципального района.

Расходы на оплату труда председателя представительного органа муниципального образования произведены в сумме 1 178 600,62 рублей, или 58,22 процента от норматива 2 024 442,00 рублей. Причиной низкого исполнения является то, что председатель Думы Яковлевского муниципального района досрочно прекратил полномочия председателя Думы с 21 января 2023 года. Вновь избранный председатель Думы приступил к своим обязанностям с 5 июня 2023 года.

В рамках реализации задачи по внедрению программно-целевого принципа планирования расходов бюджета в 2023 году в муниципальном районе осуществлялось исполнение 16 программ с общим объемом финансирования – 704 638 711,01 рублей, что составляет 94,52% от общего объема расходов бюджета.

В соответствии с решением Думы Яковлевского муниципального района от 27 декабря 2022 года № 618-НПА «О бюджете Яковлевского муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» бюджетные ассигнования на реализацию мероприятий 16 муниципальных программ Яковлевского муниципального района (далее МП) были утверждены в объеме 651 379 640,54 рублей.

Согласно отчету, общее количество реализованных программ на конец года составило 16. Бюджетные назначения, предусмотренные на исполнение программной части районного бюджета в 2023 году в общей сумме увеличены на 95 708 093,80 рублей, из них:

увеличены плановые показатели по одиннадцати муниципальным программам:

«Развитие образования Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы – 20 398 866,04 рублей; «Развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе» на 2019 – 2025 годы – 7 393 436,97 рублей; «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы – 27 464 426,53 рублей; «Охрана окружающей среды в Яковлевском муниципальном районе» на 2019 – 2025 годы – 676 777,00 рублей; «Развитие физической культуры и спорта в Яковлевском муниципальном районе на 2019 – 2025 годы» - 4 243 588,04 рублей; «Развитие транспортного комплекса Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы – 54 295 371,70 рублей; «Информационное обеспечение органов местного самоуправления Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы – на 2 431 711,10 рублей; «Молодежь – Яковлевскому муниципальному району» на 2019 – 2025 годы – 79 884,05 рублей; «Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального района на 2019 – 2025 годы» - 11 008 101,67 рублей; «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы – 328 211,70 рублей; «Укрепление общественного здоровья населения Яковлевского муниципального района» на 2020 – 2024 годы – 1 185 997,46 рублей; всего на 129 506 372,26 рублей;

уменьшены бюджетные ассигнования на реализацию следующих муниципальных программ:

«Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы – 31 380 151,93 рублей; «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы – 1 099 897,98 рублей; «Развитие сельского хозяйства в Яковлевском муниципальном районе» на 2019 – 2025 годы – 789 253,00 рублей; «Профилактика правонарушений на территории Яковлевского муниципального района» на 2021 – 2025 годы – 528 975,55 рублей; всего на 33 798 278,46 рублей.

Объемы средств, предусмотренные муниципальной программой «Противодействие коррупции в Яковлевском муниципальном районе» на 2021 – 2025 годы – 60 000,00 рублей, не изменялись.

Таким образом, уточненные бюджетные назначения на реализацию мероприятий муниципальных программ в 2023 году составили 747 087 734,34 рублей, кассовое исполнение расходов – 704 638 711,01 рублей, или 94,32%.

Непрограммная часть расходов районного бюджета исполнена в объеме 40 843 608,84 рублей, или на 99,60% (уточненные бюджетные назначения – 41 006 519,18 рублей). На их долю в общем объеме исполненных расходов приходится 5,48%.

Анализ исполнения бюджетных ассигнований за 2023 год в разрезе непрограммной и программной части районного бюджета представлен в таблице.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2023 год | | Исполнение за 2023 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| сумма | уд.вес в общем объеме расходов,% | сумма | % исполнения | уд.вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
|  | **Программная часть районного бюджета, всего** | **747 087 734,34** | **94,80** | **704 638 711,01** | **94,32** | **94,52** | **42 449 023,33** |
| 1. | Развитие образования Яковлевского муниципального района на 2019-2025 годы | 376 909 444,39 | 47,83 | 371 782 348,22 | 98,64 | 49,87 | 5 127 096,17 |
| 2. | Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального района на 2019-2025 годы | 53 013 132,29 | 6,73 | 48 468 830,87 | 91,43 | 6,50 | 4 544 301,42 |
| 3. | Развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе на 2019-2025 годы | 56 781 278,97 | 7,20 | 55 969 422,54 | 98,57 | 7,51 | 811 856,43 |
| 4. | Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Яковлевского муниципального района на 2019-2025 годы | 41 922 395,85 | 5,32 | 41 348 538,54 | 98,63 | 5,55 | 573 857,31 |
| 5. | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности Яковлевского муниципального района на 2019-2025 годы | 5 512 138,02 | 0,70 | 5 512 138,02 | 100,00 | 0,74 | - |
| 6. | Охрана окружающей среды в Яковлевском муниципальном районе» на 2019 – 2025 годы | 2 966 777,00 | 0,38 | 2 966 776,60 | 100,00 | 0,40 | 0,40 |
| 7. | Развитие физической культуры и спорта в Яковлевском муниципальном районе на 2019-2025 годы | 17 594 673,94 | 2,23 | 17 594 673,61 | 100,00 | 2,36 | 0,33 |
| 8. | Развитие транспортного комплекса Яковлевского муниципального района на 2019-2025 годы | 72 161 026,70 | 9,16 | 43 545 431,37 | 60,34 | 5,84 | 28 615 595,33 |
| 9. | Информационное обеспечение органов местного самоуправления Яковлевского муниципального района на 2019-2025 годы | 8 331 711,10 | 1,06 | 8 331 711,10 | 100,00 | 1,12 | - |
| 10 | Развитие сельского хозяйства в Яковлевском муниципальном районе на 2019-2025 годы | 30 000,00 | 0,004 | 30 000,00 | 100,00 | 0,004 | - |
| 11. | Молодежь - Яковлевскому району на 2019-2025 годы | 2 646 420,80 | 0,34 | 2 646 420,80 | 100,00 | 0,35 | - |
| 12. | Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального района на 2019-2025 годы | 97 434 681,67 | 12,36 | 96 339 347,43 | 98,88 | 12,92 | 1 095 334,24 |
| 13. | Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории Яковлевского муниципального района на 2019 – 2025 годы | 3 328 211,70 | 0,42 | 1 648 287,00 | 49,52 | 0,22 | 1 679 924,70 |
| 14. | Укрепление общественного здоровья населения Яковлевского муниципального района на 2020 – 2024 годы | 1 280 997,46 | 0,16 | 1 280 997,46 | 100,00 | 0,17 | - |
| 15. | Профилактика правонарушений на территории Яковлевского муниципального района на 2021 – 2025 годы | 7 114 844,45 | 0,90 | 7 113 787,45 | 99,99 | 0,95 | 1 057,00 |
| 16. | Противодействие коррупции в Яковлевском муниципальном районе на 2021 – 2025 годы | 60 000,00 | 0,01 | 60 000,00 | 100,00 | 0,01 | - |
|  | **Непрограммная часть районного бюджета** | **41 006 519,18** | **5,20** | **40 843 608,84** | **99,60** | **5,48** | **162 910,34** |
|  | **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **788 094 253,52** | **100,00** | **745 482 319,85** | **94,59** | **100,00** | **42 611 933,67** |

Разработчиками, ответственными исполнителями и соисполнителями утвержденных муниципальных программ являются главные распорядители бюджетных средств и отделы администрации района.

В отчетном периоде расходы местного бюджета на организацию дополнительного профессионального образования работников муниципальных учреждений составили 142 440,00 рублей. Общая численность обученных – 24 человек.

Всего 19 муниципальных служащих получили дополнительное профессиональное образование. На указанные цели направлено 87 200 рублей местного бюджета.

Общая численность обученных работников муниципальных учреждений – 15 человек, всего расходов осуществлено на 55 240 рублей, в том числе средства местного бюджета – 55 240 рублей.

**Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении консолидированного бюджета»**

Согласно отчету об исполнении консолидированного бюджета Яковлевского муниципального района (ф. 0503317) бюджет Яковлевского муниципального района на 2023 год, с учетом внесенных изменений, утвержден:

по доходам – 762 878 967,02 рублей;

по расходам – 788 094 153,52 рублей;

дефицит – 25 215 286,50 рублей.

Кассовое исполнение бюджета Яковлевского муниципального района и входящих в его состав сельских поселений в 2023 году составило:

по доходам – 762 921 878,83 рублей, или 100,01% от плановых назначений,

по расходам – 745 482 319,85 рублей, или 94,59% от плановых назначений,

профицит - 17 439 558,98 рублей.

Бюджет Яковлевского муниципального района был утвержден решением Думы Яковлевского муниципального района от 27 декабря 2022 года № 618-НПА  
 «О бюджете Яковлевского муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» по доходам в сумме 680 134 003,59 рублей, по расходам 682 399 934,59 рублей, размер дефицита бюджета муниципального района – 2 265 931,00 рублей.

План по налоговым и неналоговым доходам районного бюджета утвержден в объеме 344 387 000,00 рублей.

В ходе исполнения бюджета муниципального района в отчетном финансовом году, решениями Думы района плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам корректировались три раза.

Решением Думы Яковлевского муниципального района от 26 сентября 2023 года № 100-НПА «О внесении изменений в решение Думы Яковлевского муниципального района «О бюджете Яковлевского муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» увеличен план по налогу на доходы физических лиц на сумму 11 074 000,00 рублей.

Решением Думы Яковлевского муниципального района от 31 октября 2023 года № 139-НПА «О внесении изменений в решение Думы Яковлевского муниципального района «О бюджете Яковлевского муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» план налоговых и неналоговых доходов изменен в сторону увеличения на 128 000,00 рублей по единому сельскохозяйственному налогу.

Решением Думы Яковлевского муниципального района от 26 декабря 2023 года № 205-НПА «О внесении изменений в решение Думы Яковлевского муниципального района «О бюджете Яковлевского муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» план налоговых и неналоговых доходов изменен в сторону увеличения на общую сумму 1 976 250,00 рублей, в том числе:

- увеличен план по налогу на доходы физических лиц – на 3 926 000,0 рублей;

- увеличен план по доходам, получаемым в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – на 420 000,00 рублей;

- увеличен план по прочим доходам 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) – на 100 000,00 рублей;

- увеличен план по доходам от оказания платных услуг (работ) – на 750,00 рублей;

- увеличен план по доходам от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности – на 294 000,00 рублей;

- увеличены платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытка) – на 710 000,00 рублей.

С учетом внесенных изменений, план по доходам бюджета муниципального района на 2023 год составил 762 878 967,02 рублей, в том числе объем налоговых и неналоговых доходов – 357 565 250,00 рублей, объем безвозмездных поступлений, получаемых от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации - 405 313 717,02 рублей.

**ИСПОЛНЕНИЕ ОСНОВНЫХ ДОХОДНЫХ ИСТОЧНИКОВ БЮДЖЕТА**

Исполнение доходной части бюджета за 2023 год составило в сумме 762 921 878,83 рублей при утвержденных плановых назначениях в сумме 762 878 967,02 рублей, или 100,01 процента. В структуре поступивших доходов бюджета муниципального района за отчетный год налоговые и неналоговые доходы составили 47,94 процента, доля безвозмездных поступлений – 52,06 процентов.

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | План | Исполнение | Отклонение (+;-) гр. 3 – гр. 2 | Процент исполнения | Удельный вес доходов в общем объеме поступлений |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **ДОХОДЫ, всего** | **762 878 967,02** | **762 921 878,83** | **+ 42 911,81** | **100,01** | **100,00** |
| Налоговые и неналоговые доходы | 357 565 250,00 | 365 745 726,06 | +8 180 476,06 | 102,29 | 47,94 |
| Безвозмездные поступления | 405 313 717,02 | 397 176 152,77 | -8 137 564,25 | 97,99 | 52,06 |

**НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**

Бюджет Яковлевского муниципального района по налоговым и неналоговым доходам за 2023 год исполнен на 102,29%, при уточненных плановых назначениях в сумме 357 565 250,00 рублей, фактические поступления составили 365 745 726,06 рублей.

**Исполнение плановых назначений по налоговым и неналоговым доходам бюджета Яковлевского муниципального района   
за 2023 год**

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Консолидированный бюджет | | | Бюджет Яковлевского муниципального района | | |
|  | план | исполнено | % | план | исполнено | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Всего налоговые и неналоговые доходы | 387 062 981,83 | 395 639 832,89 | 102,22 | 357 565 250,00 | 365 745 726,06 | 102,29 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |
| налоговые | 361 246 978,04 | 370 204 693,74 | 102,48 | 347 624 000,00 | 356 262 954,62 | 102,49 |
| неналоговые | 25 816 003,79 | 25 435 139,15 | 98,52 | 9 941 250,00 | 9 482 771,44 | 95,39 |

По сравнению с 2022 годом в сопоставимых условиях в бюджет муниципального района поступило в 2023 году налоговых и неналоговых доходов больше на 40 382 634,91 рублей, в основном за счет увеличения поступлений налоговых доходов в виде налога на доходы физических лиц по причине увеличения размера дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального района на 2,3076226%, а также увеличения фонда оплаты труда работников учреждений, организаций и предприятий.

рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Фактическое поступление в бюджет за 2022 год | Фактическое поступление в бюджет за 2023 год | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Налоговые и неналоговые доходы бюджета Яковлевского муниципального района - всего | 325 363 091,15 | 365 745 726,06 | +40 382 634,91 |
| в том числе: |  |  |  |
| налог на доходы физических лиц | 286 756 381,14 | 337 043 565,68 | +50 287 184,54 |

Структура доходов бюджета Яковлевского муниципального района представлена налоговыми, неналоговыми доходами и безвозмездными поступлениями. Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета за 2023 год составил 365 745 726,06 рублей:

- налоговые доходы - в сумме 356 262 954,62 рублей, или 97,41% в общем объеме налоговых и неналоговых доходов,

- неналоговые доходы - в сумме 9 482 771,44 рублей, или 2,59% в общем объеме налоговых и неналоговых доходов.

***Налоговые доходы***

Удельный вес налоговых доходов в 2023 году в общем объеме фактических поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета составил 97,41 % или 356 262 954,62 рублей. Наибольший удельный вес в общем объеме налоговых доходов занимают:

- налог на доходы физических лиц – 94,61%,

- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации – 4,64%.

Фактическое поступление налоговых доходов в бюджет муниципального района за 2023 год составило 356 262 954,62 рублей, что на 39 407 867,61 рублей больше, чем за 2022 год (фактическое поступление за 2022 год – 316 855 087,01 рублей). Плановые назначения 2023 года в сумме 347 624 000,00 рублей исполнены на 102,49%.

**- налог на доходы физических лиц (1 01 02000 01 0000 000)**

Является основным источником доходов бюджета Яковлевского муниципального района.

При утвержденном годовом плане по налогу на доходы физических лиц на 2023 год 330 000 000,00 рублей, фактическое поступление НДФЛ составило 337 043 565,68 рублей, исполнение - 102,13%. По сравнению с 2022 годом в бюджет муниципального района поступило налога на доходы физических лиц больше на 50 287 184,54 рублей, в основном за счет увеличения дополнительного норматива отчислений от налога на доходы физических лиц в бюджет муниципального района в 2023 году по сравнению с 2022 годом на 2,3076226 процента и увеличением фонда оплаты труда работников предприятий, учреждений и организаций района.

Общий норматив отчислений по налогу на доходы физических лиц в бюджет Яковлевского муниципального района в 2023 году составлял 92,3755857 %. Решением Думы Яковлевского муниципального района от 31 мая 2022 года № 557 «О согласовании замены части дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности Яковлевского муниципального района» согласован вопрос о замене 100 процентов дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности муниципальных районов дополнительным нормативом отчислений от налога на доходы физических лиц на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов. Дополнительный норматив, в соответствии с Законом Приморского края «О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», на 2023 год установлен 79,3755857%, что на 2,3076226% выше дополнительного норматива отчислений в 2022 году. Основной норматив отчислений от НДФЛ в бюджет муниципального района, установленный федеральным законодательством – 13 процентов.

Крупными налогоплательщиками данного налога в консолидированный бюджет Яковлевского муниципального района являются: Федеральное казенное учреждение «Единый расчетный центр Министерства обороны Российской Федерации»; Федеральное казенное учреждение «УФО МО РФ по Приморскому краю»; КГБУЗ «Яковлевская центральная районная больница»; ЖКС №2 Филиал ФГБУ «ЦЖКУ» Минобороны России; Отделение полиции № 12 (дислокация с. Яковлевка) межмуниципального отдела Министерства внутренних дел РФ «Арсеньевский»; учреждения образования Яковлевского муниципального района, филиал ОАО «Примавтодор» «Яковлевский», краевые государственные учреждения, Филиал №4 федерального казенного учреждения «439 Военный госпиталь» Министерства обороны Российской Федерации, Сысоевская нефтебаза.

**- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации (1 03 02000 01 0000 110)**

Доходы от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей (за исключением доходов от уплаты акцизов по указанным подакцизным товарам, ввозимым на территорию Российской Федерации) зачисляются в бюджеты муниципальных районов по дифференцированным нормативам отчислений, исходя из зачисления в местные бюджеты не менее 10 процентов налоговых доходов консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации от указанного налога. Размеры дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты установлены Законом Приморского края «О краевом бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», исходя из протяженности автомобильных дорог местного значения, находящихся в собственности муниципального образования.

Дифференцированный норматив отчислений в бюджет Яковлевского муниципального района от акцизов утвержден на 2023 год в размере 0,170928%.

За 2023 год в бюджет Яковлевского муниципального района при плане 14 500 000,0 рублей поступило 16 524 930,21 рублей, процент исполнения составил 113,97%.

**- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения (1 05 01010 01 0000 110)**

Законом Приморского края от 2 апреля 2019 года № 473-КЗ «Об установлении единого норматива отчислений в бюджеты муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов Приморского края от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения» установлен единый норматив отчислений в бюджеты муниципальных районов, муниципальных и городских округов Приморского края от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в том числе минимального налога, подлежащего зачислению в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации в краевой бюджет, в размере 2 процента.

За 2023 год в бюджет Яковлевского муниципального района при утвержденном плане 260 000,00 рублей поступило 256 318,57 рублей, процент исполнения составил 98,58%.

Учитывая отмену с января 2021 года единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности, в целях стимулирования муниципальных образований к более активной работе с бизнесом, законом Приморского края «О краевом бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» был установлен дифференцированный норматив отчислений от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в бюджет Яковлевского муниципального района на 2022 год в размере 87,804878%. В связи с этим, за 2023 год в бюджет муниципального района поступило налога меньше по сравнению с 2022 годом на 10 625 015,58 рублей.

**-единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности   
(1 05 02000 02 0000 110)**

В соответствии со статьей 2 Федерального закона от 02.06.2016 № 178-ФЗ, положения главы 26.3 «Система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности» части второй Налогового кодекса Российской Федерации не применяются с 1 января 2021 года.

При этом из бюджета Яковлевского муниципального района в 2022 год был произведен возврат налога в сумме 31 262,68 рублей.

**- единый сельскохозяйственный налог (1 05 03000 01 0000 110)**

По Яковлевскому муниципальному району при годовом плане 414 000,0 рублей поступило налога в сумме 413 875,95 рублей, или 99,97%. Задолженности по налогу на 01.01.2024 года нет.

В соответствии со статьей 61.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации норматив отчислений от единого сельскохозяйственного налога в бюджет муниципального района составляет 70 %.

**- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов   
(1 05 04020 02 0000 110)**

Законом Приморского края от 13 ноября 2012 года № 122-КЗ «О патентной системе налогообложения на территории Приморского края» с 1 января 2013 года введена патентная система налогообложения на территории Приморского края. Установлены размеры потенциально возможного к получению индивидуальным предпринимателем годового дохода по видам предпринимательской деятельности, в отношении которых применяется патентная система налогообложения.

Налог зачисляется в бюджет муниципального района по нормативу 100 процентов.

При плане 1 200 000,0 рублей, фактические поступления за 2023 год составили 760 853,64 рублей, исполнение 63,40 %.

По сравнению с 2022 годом поступления налога в районный бюджет снизились на 968 658,36 рублей (поступило в 2022 году – 1 729 512,00 рублей).

Неисполнение плановых показателей, а также снижение поступлений налога по сравнению с 2022 годом обусловлено поднятием переплаты в связи с предоставлением налогоплательщиками уведомлений об уменьшении стоимости патента на страховые взносы, как за текущий период, так и за предыдущие периоды действия патента. В соответствии с письмом Министерства финансов Российской Федерации от 15.03.2023 № 03-11-09/21978 сумма патента уменьшается на сумму страховых взносов, уплаченных в 2023 году, как во время действия патента, так и до получения патента (после получения патента). Сумма налога может также уменьшаться на сумму страховых взносов, уплаченных в 2023 году за 2022 год и предыдущие годы.

**- государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (1 08 03000 01 0000 110)**

В соответствии со ст. 333.16 Налогового кодекса Российской Федерации, государственная пошлина – сбор, взимаемый с лиц, указанных в статье 333.17 Налогового кодекса Российской Федерации, при их обращении в государственные органы, органы местного самоуправления, иные органы и (или) к должностным лицам, которые уполномочены в соответствии с законодательными актами Российской Федерации, законодательными актами субъектов Российской Федерации и нормативными правовыми актами органов местного самоуправления, за совершением в отношении этих лиц юридически значимых действий, предусмотренных настоящей главой, за исключением действий, совершаемых консульскими учреждениями РФ.

В соответствии со ст. 333.17 Налогового кодекса Российской Федерации, плательщиками государственной пошлины признаются:

1) организации;

2) физические лица.

План поступлений по государственной пошлине на 2023 год в бюджет Яковлевского муниципального района утвержден в сумме 1 250 000,0 рублей, фактически поступило 1 294 673,25 рублей. Процент исполнения составил 103,57%. Поступления государственной пошлины в сравнении с 2022 годом уменьшились на 861 768,25 рублей.

***Неналоговые доходы***

В общем объеме поступлений налоговых и неналоговых доходов бюджета Яковлевского муниципального района удельный вес неналоговых доходов за 2023 год составил 2,59 %.

В бюджет муниципального района при утвержденном плане на 2023 год в сумме 9 941 250,00 рублей фактически поступило неналоговых доходов 9 482 771,44 рублей. Плановые назначения исполнены на 95,39%.

**- доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казённых) (1 11 05000 00 0000 120)**

Отделом по имущественным отношениям Администрации Яковлевского муниципального района, являющимся отраслевым (функциональным) органом администрации Яковлевского муниципального района в течение 2023 года в пределах своих полномочий осуществлялась деятельность по управлению и распоряжению имуществом, находящимся в собственности Яковлевского муниципального района.

За 2023 год проведена работа по передаче в аренду 10 земельных участков, в результате отделом заключено 10 договоров аренды земельных участков. Кроме того, заключено 5 договоров аренды имущества.

За 2023 год в районный бюджет от аренды земельных участков поступило 3 593 699,68 рублей, при плане 4 000 000,0 рублей, что на 164 651,01 рублей меньше, чем за аналогичный период прошлого года, план бюджетных назначений выполнен на 89,84%. Снижение поступлений арендной платы по сравнению с 2022 годом объясняется несвоевременной оплатой арендной платы за истекший период 2023 года по действующим договорам аренды земельных участков, а также недополучением запланированной арендной платы в связи с расторжением 8 долгосрочных договоров аренды земельных участков.

От аренды муниципального имущества поступило в бюджет муниципального района 1 465 783,22 рублей при плане 1 520 000,0 рублей, что на 29 341,21 рублей меньше, чем за аналогичный период прошлого года, план бюджетных назначений выполнен на 96,43%. Снижение доходов от аренды муниципального имущества объясняется несвоевременной оплатой арендаторами муниципального имущества арендной платы в 2023 году.

Отделом по имущественным отношениям постоянно анализируются поступления от арендной платы, задолжникам направляются требования об уплате недоимки, ведется претензионно-исковая работа.

- **прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)  
 (1 11 09000 00 0000 120)**

При плане 750 000,0 рублей, фактически в бюджет Яковлевского муниципального района поступило 774 637,75 рублей, исполнение составило 103,29 %. Доходы поступили за найм муниципального жилищного фонда. По сравнению с 2022 годом в бюджет муниципального района поступило в 2023 году больше на 142 520,24 рублей.

**- плата за негативное воздействие на окружающую среду   
(1 12 01000 01 0000 120)**

При плане на 2023 год 1 650 000,0 рублей, фактически поступило 1 646 165,79 рублей, процент исполнения составил 99,77 %.

В сравнении с 2022 годом снижение поступлений составило 80 907,86 рублей (факт 2022 года – 1 727 073,65 рублей).

Основная сумма поступлений - от ООО «Лидер», который оплатил платежи за негативное воздействие на окружающую среду по объекту «Полигон ТБО».

**- прочие доходы от оказания платных услуг (работ) (1 13 01000 00 0000 000)**

В районный бюджет поступления составили 15 750,0 рублей, при плане 15 750,0 рублей, или 100 %. В соответствии с законодательством муниципальные казенные учреждения доходы от оказания платных услуг обязаны зачислять в бюджет района. За 2023 год доходы поступили от Муниципального казенного учреждения «Межпоселенческая библиотека» за выдачу платной литературы в сумме 15 000,00 рублей и 750,00 рублей – за «Пушкинскую карту».

**- доходы от продажи материальных и нематериальных активов  
 (1 14 00000 00 0000 000)**

План поступлений от продажи материальных и нематериальных активов утвержден в сумме 1 098 600,00 рублей, фактически поступило за отчетный период – 1 098 336,59 рублей, план исполнен на 99,98%. В бюджет муниципального района поступили доходы от:

продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов – в сумме 493 754,96 рублей;

доходы от реализации имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением движимого имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу (с соответствии с Программой приватизации муниципального имущества Яковлевского муниципального района на 2023 год) – 604 581,63 рублей.

**- штрафы, санкции, возмещение ущерба (1 16 00000 00 0000 000)**

В бюджет муниципального района поступило 900 219,66 рублей при плане 906 900,00 рублей, или 99,26%.

По Яковлевскому муниципальному району поступили следующие штрафы:

- административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях – 99 400,48 рублей;

- административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях – 59 101,78 рублей;

- платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков) - 800,00 рублей;

- платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, причиненного окружающей среде – 740 917,40 рублей.

**- прочие неналоговые доходы**

По коду невыясненные поступления, зачисляемые в бюджет поступили в 2023 году средства в общей сумме 93 669,51 рублей. В течение отчетного года выяснено платежей на общую сумму 105 490,76 рублей. На 01.01.2014 года сумма невыясненных поступлений составила 116,52 рублей. Данный платеж уточнен в 2024 году.

**БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ**

Объем безвозмездных поступлений бюджета за отчетный период составил 397 176 152,77 рублей при плане 405 313 717,02 рублей, или 97,99%.

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено на 2023 год | Исполнено за 2023 год | Неисполненные уточненные бюджетные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, всего | 405 313 717,02 | 397 176 152,77 | 8 137 564,25 | 97,99 |
| в том числе: |  |  |  |  |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 32 012 979,46 | 32 012 979,46 | - | 100,00 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 62 352 065,18 | 62 352 064,85 | 0,33 | 100,00 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 297 576 977,38 | 291 341 290,51 | 6 235 686,87 | 97,90 |
| Иные межбюджетные трансферты | 13 371 695,00 | 11 469 817,95 | 1 901 877,05 | 85,78 |

**000 2 02 15002 05 0000 150** «Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов» поступили в бюджет Яковлевского муниципального района в общей сумме 30 252 979,46 рублей.

Из общей суммы поступлений средства выделены и направлены на следующие цели:

- 4 508 630 рублей – в связи с превышением расчетного объема первоочередных расходов в объеме доходов бюджетов муниципальных образований по итогам исполнения бюджетов в 1 квартале 2023 года;

- 12 178 678,80 рублей – в связи с превышением расчетного объема первоочередных расходов в объеме доходов бюджетов муниципальных образований по итогам исполнения бюджетов в III квартале 2023 года;

- 36 764,66 рублей – в связи с потерями бюджетов муниципальных образований Приморского края по единому налогу на вмененный доход в 2023 году;

- 10 000 000 рублей – в связи с общим снижением поступлений налоговых и неналоговых доходов по данным бюджетной отчетности на 1 июня 2023 года в сравнении с аналогичным периодом прошлого года;

- 941 186 рублей – в связи с увеличением (индексацией) оплаты труда лицам, замещающим муниципальные должности, должности муниципальной службы и иным работникам органов местного самоуправления в соответствии с уровнем увеличения (индексации);

- 2 587 720 рублей – в целях повышения заработной платы работников муниципальных учреждений культуры и педагогических работников муниципальных организаций дополнительного образования, для достижения целевого показателя среднемесячного дохода от трудовой деятельности и индексации заработной платы иных категорий работников бюджетной сферы с сохранением существующей дифференциации в оплате труда.

**000 2 02 19999 05 0000 150** «Прочие дотации муниципальным районам» поступили в бюджет Яковлевского муниципального района в соответствии с постановлением Губернатора Приморского края от 29.11.2023 № 94-дсп «О поощрении в 2023 году региональных и муниципальных управленческих команд Приморского края» в сумме 1 760 000 рублей.

**000 2 02 20000 05 0000 150** «Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)» использованы муниципальным районом в размере 100,00% от запланированных.

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено за 2023 год | Неисполненные бюджетные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии), всего | 62 352 065,18 | 62 352 064,85 | 0,33 | 100,00 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |
| 1.1. | Субсидии бюджетам муниципальных районов на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения | 24 331 200,00 | 24 331 200,00 | - | 100,00 |
| 1.2. | Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей | 1 418 350,00 | 1 418 350,00 | - | 100,00 |
| 1.3. | Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 36 602 515,18 | 36 602 514,85 | 0,33 | 100,00 |
|  | субсидии бюджетам муниципальных образований на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек | 168 005,00 | 168 005,00 | - | 100,00 |
|  | субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» | 6 000 000,00 | 6 000 000,00 | - | 100,00 |
|  | субсидии на приобретение и поставку спортивного инвентаря, спортивного оборудования и иного имущества для развития массового спорта | 2 606 175,00 | 2 606 174,67 | 0,33 | 100,00 |
|  | субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на обеспечение граждан твердым топливом | 574 684,49 | 574 684,49 | - | 100,00 |
|  | субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края | 5 000 000,00 | 5 000 000,00 | - | 100,00 |
|  | субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений | 2 577 569,94 | 2 577 569,94 | - | 100,00 |
|  | субсидии бюджетам муниципальных районов на приобретение музыкальных инструментов и художественного инвентаря для учреждений дополнительного образования детей в сфере культуры | 1 000 000,00 | 1 000 000,00 | - | 100,00 |
|  | субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование муниципальных программ по поддержке социально-ориентированных некоммерческих организаций по итогам конкурсного отбора | 265 607,81 | 265 607,81 | - | 100,00 |
|  | субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию физкультурно-спортивной работы по месту жительства | 114 910,90 | 114 910,90 | - | 100,00 |
|  | расходы за счет резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Приморского края | 18 295 562,04 | 18 295 562,04 | - | 100,00 |

**000 2 02 30000 00 0000 150** «Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» в 2023 году поступили в сумме 291 341 290,51 рублей, план исполнен на 97,90%, не исполнено бюджетных назначений в объеме 6 235 686,87 рублей.

Основную долю (94,74%) поступивших субвенций составили субвенции на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации.

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено за 2023 год | Неисполненные бюджетные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, всего | 297 576 977,38 | 291 341 290,51 | 6 235 686,87 | 97,90 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |
| 1.1. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации, всего | 281 027 384,38 | 277 650 925,63 | 3 376 458,75 | 98,80 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |
|  | субвенции бюджетам муниципальных районов Приморского края на осуществление отдельных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений, входящим в их состав | 11 203 000,00 | 11 203 000,00 | - | 100,00 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на обеспечение государственных гарантий прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей в муниципальных образовательных организациях Приморского края | 166 771 046,00 | 166 771 046,00 | - | 100,00 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных образовательных учреждениях Приморского края | 5 573 450,00 | 5 573 450,00 | - | 100,00 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях Приморского края | 42 750 594,00 | 42 750 594,00 | - | 100,00 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей Приморского края (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) | 1 743 770,35 | 1 743 770,35 | - | 100,00 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда | 888 628,00 | 888 628,00 | - | 100,00 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних | 2 085 310,00 | 2 085 310,00 | - | 100,00 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев | 1 194 032,37 | 1 090 268,11 | 103 764,26 | 91,31 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей | 3 613,17 | 3 613,17 | - | 100,00 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций Приморского края | 1 805 000,00 | 1 805 000 | - | 100,00 |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию государственных полномочий в сфере транспортного обслуживания по муниципальным маршрутам в границах муниципальных образований | 3387,08 | - | 3 387,08 | - |
|  | субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств краевого бюджета | 14 547 582,67 | 11 750 210,08 | 2 797 372,59 | 80,77 |
|  | субвенции на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей | 32 457 970,74 | 31 986 035,92 | 471 934,82 | 98,55 |
| 1.2. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность | 2 601 819,00 | 1 326 824,99 | 1 274 994,01 | 51,00 |
| 1.4. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 2 499,00 | 2 499,00 | - | 100,00 |
| 1.5. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 10 253 720,00 | 8 669 485,89 | 1 584 234,11 | 84,55 |
| 1.6. | Субвенции бюджетам муниципальных районов на государственную регистрацию актов гражданского состояния | 1 117 965,00 | 1 117 965,00 | - | 100,00 |
| 1.7. | Единая субвенция бюджетам муниципальных районов из бюджета субъекта Российской Федерации | 2 301 407,00 | 2 301 407,00 | - | 100,00 |
| 1.8. | Прочие субвенции бюджетам муниципальных районов | 272 183,00 | 272 183,00 | - | 100,00 |

Субвенции на реализацию государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев освоены не в полной мере (неисполнение 103 764,26 рублей). Согласно методике определения суммы субвенций, предоставляемых на отлов и содержание безнадзорных животных, утвержденной Законом Приморского края, в расчеты включены мероприятия по эвтаназии животных в случаях, определенных законодательством. В связи с тем, что эвтаназия животных, отловленных на территории Яковлевского района в 2023 году, не проводилась, то сумма муниципального контракта была уменьшена на стоимость проведения эвтаназии.

Средства субвенции на реализацию государственного полномочия в сфере транспортного обслуживания по муниципальным маршрутам в границах муниципальных образований в размере 3 387,08 рублей не израсходованы в связи с отсутствием на территории района муниципальных маршрутов, осуществляющих регулярные перевозки пассажиров по регулируемым тарифам. В соответствии с пунктом 7 Порядка установления регулируемых тарифов на перевозки пассажиров и багажа автомобильным общественным транспортов по муниципальным маршрутам регулярных перевозок на территории Яковлевского муниципального района, утвержденного постановлением Администрации Яковлевского муниципального района от 27.12.2018 № 714-НПА, основанием для рассмотрения обосновывающих материалов по установлению регулируемых тарифов по муниципальным маршрутам регулярных перевозок на территории Яковлевского муниципального района является обращение перевозчика в орган регулирования через уполномоченный орган с предложением об установлении регулируемых тарифов. Данных обращений в 2023 году в Администрацию района от перевозчиков не поступало.

Субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств краевого бюджета, исполнены в объеме фактической потребности в них. Не исполнено 2 797 372,59 рублей (экономия при проведении конкурсных процедур и отсутствие предложений).

Субвенции на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей освоены не в полном объеме от запланированных на 2023 год (неисполнение составило 471 934,82 рублей). При этом средства использованы в пределах фактической потребности в них. Неисполнение связано с расторжением договоров о создании приемной семьи.

Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность освоены не в полном объеме от запланированных на 2023 год (неисполнение 1 274 994,01 рублей). При этом средства использованы в пределах фактической потребности в них.

Субвенции бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях не исполнены в сумме 1 584 234,11 рублей от утвержденных годовых назначений. Средства использованы в пределах фактической потребности на указанные цели.

**000 2 02 40000 00 0000 150** «Иные межбюджетные трансферты» при плане 13 371 695,00 рублей освоены на 85,78 процента.

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнено за 2023 год | Неисполненные бюджетные назначения | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Иные межбюджетные трансферты, всего | 13 371 695,00 | 11 469 817,95 | 1 901 877,05 | 85,78 |
|  | в том числе: |  |  |  |  |
|  | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 146 700,00 | 146 700,00 | - | 100,00 |
|  | Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | 237 995,00 | 237 995,00 | - | 100,00 |
|  | Межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 12 987 000,00 | 11 085 122,95 | 1 901 877,05 | 85,36 |

Министерством образования Приморского края при планировании объемов межбюджетных трансфертов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций берется из Автоматизированной информационной системы (АИС) «Сетевой город образования». Поэтому количество классов в системе формируется с учетом детей, обучающихся индивидуально.

**РАСХОДЫ**

Исполнение расходной части бюджета муниципального района составило 94,59 процента.

В разрезе главных распорядителей средств бюджета муниципального района исполнение отражено в таблице:

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Код получателя | Наименование ГРБС | Уточненные бюджетные назначения | Кассовое исполнение за 2023 год | Процент исполнения | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 971 | Финансовое управление Администрации Яковлевского муниципального района | 26 988 720,83 | 26 988 720,83 | 100,00 | - |
| 2 | 977 | Администрация Яковлевского муниципального района | 260 923 751,49 | 226 627 915,00 | 86,86 | 34 295 836,49 |
|  | 977 | Администрация Яковлевского муниципального округа | 4 011 669,66 | 4 011 669,66 | 100,00 | - |
| 3 | 978 | Дума Яковлевского муниципального района | 1 198 463,53 | 1 198 463,53 | 100,00 | - |
|  | 978 | Дума Яковлевского муниципального округа | 2 465 276,18 | 2 459 517,18 | 99,77 | 5 759,00 |
| 4 | 979 | Контрольно-счетная палата Яковлевского муниципального района | 2 788 245,99 | 2 788 245,99 | 100,00 | - |
|  | 979 | Контрольно-счетная палата Яковлевского муниципального округа | 2 179 205,78 | 2 179 205,78 | 100,00 | - |
| 5 | 980 | Муниципальное казенное учреждение «Центр обеспечения и сопровождения образования» Яковлевского муниципального района | 402 615 512,03 | 396 212 364,52 | 98,41 | 6 403 147,51 |
| 6 | 982 | Муниципальное казенное учреждение «Управление культуры» Яковлевского муниципального района | 57 614 510,43 | 56 802 654,00 | 98,59 | 811 856,43 |
| 7 | 985 | Муниципальное казенное учреждение «Хозяйственное управление по обслуживанию муниципальных учреждений Яковлевского муниципального района» | 27 308 897,60 | 26 213 563,36 | 95,99 | 1 095 334,24 |
|  |  | ИТОГО РАСХОДОВ | 788 094 253,52 | 745 482 319,85 | 94,59 | 42 611 933,67 |

Средний процент исполнения расходов бюджета за 2023 год по главным распорядителям бюджетных средств составил 94,59 процента. В приоритетном порядке было обеспечено финансирование социальных мероприятий, образования, оплаты труда и коммунальных услуг.

В ходе исполнения бюджета показатели принятого бюджета на 2023 год корректировались 7 раз.

В результате проведенных уточнений плановые расходы бюджета района на 2023 год в редакции последних изменений составили 788 094 253,52 рублей.

Исполнение расходной части в отчетном периоде представлено в функциональной структуре:

**Функциональная структура исполнения расходов**

**консолидированного бюджета в 2023 году**

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование раздела | Уточненный бюджет 2023 года | Кассовое исполнение за 2023 год | Удельный вес отраслей к общей сумме исполнения (%) | Неисполненные уточненные бюджетные назначения | Процент исполнения к уточненному плану 2023 года (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Общегосударственные вопросы | 90 891 093,11 | 89 736 612,79 | 12,04 | 1 154 480,32 | 98,73 |
| 2 | Национальная оборона | 399 417,50 | 399 417,50 | 0,05 | - | 100,00 |
| 3 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 31 500,00 | 31 500,00 | 0,01 | - | 100,00 |
| 4 | Национальная экономика | 92 123 801,99 | 63 404 442,40 | 8,50 | 28 719 359,59 | 68,83 |
| 5 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 52 388 448,98 | 50 134 666,57 | 6,73 | 2 253 782,41 | 95,70 |
| 6 | Образование | 407 889 084,77 | 402 750 077,44 | 54,03 | 5 139 007,33 | 98,74 |
| 7 | Культура, кинематография | 44 828 815,62 | 44 027 813,35 | 5,91 | 801 002,27 | 98,21 |
| 8 | Здравоохранение | 1 150 266,00 | 1 150 266,00 | 0,15 | - | 100,00 |
| 9 | Социальная политика | 57 753 398,32 | 53 209 096,90 | 7,14 | 4 544 301,42 | 92,13 |
| 10 | Физическая культура и спорт | 17 594 673,94 | 17 594 673,61 | 2,36 | 0,33 | 100,00 |
| 11 | Средства массовой информации | 5 631 453,29 | 5 631 453,29 | 0,76 | - | 100,00 |
| 12 | Межбюджетные трансферты общего характера субъектам Российской Федерации и муниципальных образований | 17 412 300,00 | 17 412 300,00 | 2,34 | - | 100,00 |
|  | **ИТОГО РАСХОДОВ** | **788 094 253,52** | **745 482 319,85** | **100,00** | **42 611 933,67** | **94,59** |

Раздел **0100 «Общегосударственные вопросы»**

В соответствии с ведомственной структурой расходов районного бюджета на 2023 год расходы по разделу осуществляли 5 главных распорядителей бюджетных средств на сумму по плану 90 891 093,11 рублей. Произведено расходов в объеме 89 736 612,79 рублей, неисполненные расходы – 1 154 480,32 рублей.

Основная доля расходов приходится на Администрацию Яковлевского муниципального района – 45 367 957,02 рубля (50,56%), МКУ «ХОЗУ» - 26 166 802,46 рублей (29,16%), Финансовое управление администрации района – 9 576 420,83 рублей (10,67%). Расходы местного бюджета на содержание Думы района и Контрольно-счетной палаты составили 3 657 980,71 рублей (4,08%) и 4 967 451,77 рубля (5,54%) соответственно.

Анализ исполнения расходов в разрезе подразделов приведен в таблице:

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Подраздел | Наименование подраздела | Уточненные бюджетные назначения на 2023 год | Исполнение за 2023 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| сумма | % | уд.вес (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 3 433 244,76 | 3 433 244,76 | 100,00 | 3,83 | - |
| 0103 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 3 663 739,71 | 3 657 980,71 | 99,84 | 4,08 | 5 759,00 |
| 0104 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 8 061 659,09 | 8 061 659,09 | 100,00 | 8,98 | - |
| 0105 | Судебная система | 2 499,00 | 2 499,00 | 100,00 | 0,003 | - |
| 0106 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 15 121 583,66 | 15 121 583,66 | 100,00 | 16,85 | - |
| 0113 | Другие общегосударственные вопросы | 60 608 366,89 | 59 459 645,57 | 98,10 | 66,26 | 1 148 721,32 |
|  | ИТОГО | 90 891 093,11 | 89 736 612,79 | 98,73 | 100,00 | 1 154 480,32 |

В полном объеме исполнены бюджетные назначения:

В виде субвенций бюджетам муниципальных образований Приморского края на:

единую субвенцию местным бюджетам из краевого бюджета – 2 301 407,00 рублей;

выполнение органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда – 888 628,00 рублей;

осуществление переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с пунктом 1 статьи 4 Федерального закона от 15 ноября 1997 года № 143-ФЗ «Об актах гражданского состояния» полномочий Российской Федерации по государственной регистрации актов гражданского состояния – 1 117 965,00 рублей;

государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет средств краевого бюджета – 272 183,00 рублей.

Средства субвенции на выполнение органами местного самоуправления государственного полномочия по установлению регулируемых тарифов на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным и наземным электрическим транспортом по муниципальным маршрутам в границах муниципального образования в сумме 3 387,08 рублей в бюджет муниципального района не поступала.

В соответствии с пунктом 7 Порядка установления регулируемых тарифов на перевозки пассажиров и багажа автомобильным общественным транспортом по муниципальным маршрутам регулярных перевозок на территории Яковлевского муниципального района, утвержденного постановлением Администрации Яковлевскоо муниципального района от 27.12.2018 года №714-НПА, основанием для рассмотрения обосновывающих материалов по установлению регулируемых тарифов по муниципальным маршрутам регулярных перевозок на территории Яковлевского муниципального района является обращение перевозчика в орган регулирования через уполномоченный орган с предложением об установлении регулируемых тарифов. Подобных обращений в 2023 году в Администрацию района от перевозчиков не поступало.

За счет средств резервного фонда Администрации Яковлевского муниципального района произведены расходы на общую сумму 21 100,00 рублей, что составило 100% от утвержденных плановых назначений. Средства направлены на следующие цели:

- 4 600,00 рублей – приобретение банок и крышек к банкам для расфасовки меда с целью отправки в зону проведения Специальной военной операции (постановление Администрации Яковлевского муниципального района от 28.02.2023 № 99-па «О выделении средств из резервного фонда Администрации Яковлевского муниципального района»);

- 16 500,00 рублей – транспортные услуги по доставке дров семьям мобилизованных граждан в с. Новосысоевке Яковлевского района (постановление Администрации Яковлевского муниципального района от 17.02.2023 № 84-па «О выделении средств из резервного фонда Администрации Яковлевского муниципального района»).

По МКУ «ХОЗУ» на отдельное мероприятие «Мероприятия по обеспечению сил и средств гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций» всего выделено и освоено средств районного бюджета в сумме 434 893,00 рублей.

Была приобретена стиральная машина для обустройства пункта временного размещения на сумму 37 999,00 рублей.

Произведена оплата за приобретение бензогенератора для обеспечения в период чрезвычайных ситуаций сумму 231 800,00 рублей.

Для обустройства пункта временного размещения приобретены:

подушки 20 штук, одеяла 20 штук, матрацы 20 штук, комплекты постельного белья 20 штук, полотенца 40 штук на общую сумму 64 900,00 рублей;

вода бутилированная (345 литров) – 6 494,00 рублей.

На приобретение табличек «Купание запрещено» (30 штук) и «Осторожно! Тонкий лед!» (30 штук) направлено 93 700,00 рублей.

По подпрограмме «Пожарная безопасность» на 2019-2025 годы, основное мероприятие «Организация выполнения и осуществления мер пожарной безопасности в Яковлевском муниципальном районе» была произведено техническое обслуживание систем пожарной сигнализации в зданиях Администрации Яковлевского муниципального района на сумму 52 520,00 рублей, приобретены подставки под огнетушители на сумму 7 000,00 рублей, огнетушители 10 штук на сумму 16 000,00 рублей, опрыскиватель бензиновый для тушения пожаров 7 штук, квадрокоптер для выявления термоточек на сумму 371 501,67 рублей, дымовые извещатели 40 штук – на сумму 19 200,00 рублей.

На разъяснительные мероприятия по обеспечению пожарной безопасности в населенных пунктах района направлено 100 854,00 рублей.

Всего расходов запланировано и осуществлено на сумму 567 075,67 рублей.

По МП «Информационное обеспечение органов местного самоуправления Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы, отдельное мероприятие «Обеспечение органов местного самоуправления Яковлевского муниципального района средствами вычислительной техники, лицензионными программными средствами» расходы исполнены в объеме 1 834 825,81 рублей, 100% к плановым назначениям. В том числе:

Финансовым управлением оплачено оказание услуг по использованию программы «Бюджет-СМАРТ (Стандарт)» (исполнитель - ООО «Кейсистемс-Владивосток») в сумме 623 100,00 рублей, исполнение 100%.

МКУ «ХОЗУ» администрации Яковлевского района произведены расходы в общей сумме 1 211 725,81 рублей, в том числе по оплате:

- за комплекс информационно-правового обеспечения по текущему состоянию законодательства («СПС Консультант+») – 206 181,60 рублей;

- за информационно-техническое сопровождение программы «1С-бухгалтерия», абонентская плата за обслуживание, консультации по работе в программе (ООО «Медиана») – 249 500,00 рублей;

- услуг по обновлению баз данных «Система «Госфинансы» (ООО «РоссИнтел») – 94 853,00 рублей;

- приобретение программного обеспечения «Эконом-Эксперт» для отдела закупок (ООО «Перспективные системы») - 30 250,00 рублей;

- приобретение журнала «Госзаказ в вопросах и ответах» для отдела закупок (ООО МЦФЭР-Пресс) – 21 210,00 рублей;

- лицензированные платежи за использование сервиса «Почтовый Агент» (электронные подписи для отправки налоговой отчетности) (ЗАО «Сервер-Центр») – 2 990,00 рублей;

- права пользования Вип-нет, 2 лицензии (ООО «Внедрение») – 34 975,00 рублей;

- хостинг официального сайта (ООО «Дом для сайта») – 5 770,00 рублей;

- сканер ВС (32 рабочих места) Средство защиты информации – 205 150,00 рублей;

- аттестационные мероприятия ИС – 132 000,00 рублей;

- электронный журнал «Ревизии проверки ФХД в ГУ» - 10 900,00 рублей;

- аттестация безопасности АРМ – 160 000,00 рублей;

- антивирус годовая лицензия – 57 946,21 рублей.

Расходы исполнены на 100%.

На отдельное мероприятие «Обеспечение компьютерной и оргтехникой» запланировано и направлено средств в сумме 865 432,00 рублей. Были приобретены девять персональных компьютеров, восемь МФУ, два принтера, четыре монитора, четыре цифровых фотоловушки (ИП Байрол М.А.) – на сумму 790 316,00 рублей, а также тонеры, картриджи, комплектующие – 75 116,00 рублей.

Расходы на текущее содержание МКУ «ХОЗУ» произведены в рамках отдельного мероприятия «Мероприятия по организации хозяйственно-технического и учетно-статистического обеспечения деятельности Администрации Яковлевского муниципального района» МП «Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы. Уточненные бюджетные ассигнования исполнены в объеме 27 817 524,11 рублей, или 96,21% от плана 28 912 858,35 рублей.

Администрацией района на мероприятия по оценке недвижимости, признании прав в отношении муниципального имущества направлено средств районного бюджета в сумме 812 621,31 рублей, что соответствует уточненным плановым назначениям, исполнение – 100%.

Расходы произведены по МП «Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы, отдельное мероприятие «Мероприятия по управлению и распоряжению имуществом, находящимся в собственности и ведении Яковлевского муниципального района» и были направлены на:

- кадастровые работы по подготовке технических планов, паспортизации недвижимого имущества, подготовке межевых планов (ИП Крылова) – 400 967,63 рублей;

- оценочные услуги по определению рыночной стоимости объектов недвижимости (ИП Бакурова Е. В.) – 328 431,68 рублей;

- страхование транспортных средств – 2 000,00 рублей;

- уплату земельного налога по объектам, переданным в постоянное (бессрочное) пользование – 57 731,00 рублей;

- уплату транспортного налога – 25 491,00 рублей.

На мероприятие по управлению и распоряжению имуществом, находящимся в собственности и ведении Яковлевского муниципального района в рамках муниципальной программы «Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы Администрацией Яковлевского муниципального района направлено 300 000,00 рублей при утвержденном плане 300 000,00 рублей. План исполнен на 100,00%. Произведена оплата в сумме 300 000,00 рублей за работы по сносу нежилого здания Дома детского творчества по ул. Красноармейской, дом 8 в с. Яковлевке.

На отдельное мероприятие «Разработка и утверждение документов территориального планирования» МП «Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы направлено средств бюджета района в сумме 960 000,00 рублей, исполнение 100%.

Администрацией района были осуществлены расходы по:

- разработке проекта внесения изменений в генеральный план Яблоновского сельского поселения – 300 000,00 рублей;

- подготовке документации по описанию местоположений границ населенного пункта с. Рославка, формированию сведений о границах в системе – 150 000,00 рублей;

- формированию земельного участка – 260 000,00 рублей;

- переоформлению территориальных зон Яковлевского района (ООО «Геосфера») – 250 000,00 рублей.

Расходы на реализацию мероприятий МП «Укрепление общественного здоровья населения Яковлевского муниципального района» на 2020-2024 годы по подразделу утверждены и исполнены в размере 15 000,00 рублей, в том числе по мероприятиям:

Отдельное мероприятие «Мотивирование граждан к ведению здорового образа жизни посредством проведения информационно-коммуникационных компаний, конкурсов» МП «Укрепление общественного здоровья населения Яковлевского муниципального района» на 2020 – 2024 годы. Расходы по плану и фактически составили 10 000,00 рублей. Организовано и проведено мероприятие, посвященное Всероссийской декаде спорта.

Отдельное мероприятие «Проведение профилактических мероприятий по реализации Федерального закона от 23.02,2013 № 15 «Об охране здоровья граждан от воздействия окружающего табачного дыма и последствий потребления табака» МП «Укрепление общественного здоровья населения Яковлевского муниципального района» на 2020 – 2024 годы. Расходы по плану и фактически произведены в сумме 5 000,00 рублей. Приобретена бумага для изготовления агитационных листовок.

МП «Профилактика правонарушений на территории Яковлевского муниципального района» на 2021 – 2025 годы исполнена на 100%. На ее реализацию по данному подразделу направлено 74 984,00 рублей, что составило 100% от утвержденного годового плана на эти цели. В том числе:

На отдельное мероприятие «Общая профилактика правонарушений на территории Яковлевского муниципального района» направлено 12 000,00 рублей (приобретение и изготовление листовок; создание условий для межведомственного взаимодействия по повышению уровня обеспечения общественной безопасности (новогодние подарки детям, состоящим на учете в КДН)).

На отдельное мероприятие «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории Яковлевского муниципального района» направлено 20 984,00 рублей (приобретение буклетов, памяток и плакатов; проведение рейдовых мероприятий по местам концентрации несовершеннолетних и по месту их жительства).

На отдельное мероприятие «Мероприятия по профилактике экстремизма и терроризма на территории Яковлевского муниципального района» направлено 2 000,00 рублей для приобретения агитационной продукции (буклетов).

На отдельное мероприятие «Создание условий для деятельности народных дружин и общественных объединений правоохранительной направленности на территории Яковлевского муниципального района» направлено 40 000,00 рублей на приобретения блокнотов для народных дружинников, а также ламп настольных.

МП «Противодействие коррупции в Яковлевском муниципальном районе» на 2021 – 2025 годы исполнена в отчетном периоде в объеме предусмотренных по плану средств, 60 000,00 рублей, в том числе по мероприятиям:

На отдельное мероприятие «Антикоррупционное обучение» всего направлено средств районного бюджета в сумме 30 000,00 рублей, в том числе:

- на ежегодное повышение квалификации муниципальных служащих, в должностные обязанности которых входит участие в противодействии коррупции – 21 000,00 рублей;

- на обучение муниципальных служащих, впервые поступивших на муниципальную службу для замещения должностей, включенных в перечни, установленные нормативными правовыми актами Российской Федерации, по образовательным программам в области противодействия коррупции – 9 000,00 рублей.

Для реализации отдельного мероприятия «Информирование населения об антикоррупционной деятельности» было осуществлено изготовление памяток на сумму 30 000,00 рублей.

**Раздел** **0200 «Национальная оборона».**

**Подраздел 0209 «Другие вопросы в области национальной обороны».**

Администрацией Яковлевского муниципального района были осуществлены расходы за счет средств, выделенных из резервного фонда Администрации Яковлевского муниципального района в общей сумме 399 417,00 рублей. Средства исполнены на 100% и направлены на следующие цели:

- 169 855,00 рублей – на оплату расходов, связанных с приобретением квадрокоптера с последующей передачей в зону проведения Специальной военной операции (постановление Администрации Яковлевского муниципального района от 16.08.2023 № 384-па «О выделении средств из резервного фонда Администрации Яковлевского муниципального района»);

- 86 530,00 рублей – на приобретение ткани Твил в количестве 509 погонных метров (ООО «Грот») для изготовления маскировочных сетей и последующей передачи в зону проведения Специальной военной операции (постановление Администрации Яковлевского муниципального округа от 01.09.2023 № 12-па «О выделении средств из резервного фонда Администрации Яковлевского муниципального района»);

- 39 750,00 рублей – на приобретение 15 комплектов термобелья военного образца для граждан, призванных по мобилизации в зону проведения Специальной военной операции (постановление Администрации Яковлевского муниципального округа от 22.11.2023 № 148-па «О выделении средств из резервного фонда Администрации Яковлевского муниципального района»);

- 80 112,00 рублей – на приобретение ткани Рип Стоп (мох зеленый) для плетения маскировочных сетей и последующей передачи в зону проведения Специальной военной операции (постановление Администрации Яковлевского муниципального округа от 22.11.2023 № 148-па «О выделении средств из резервного фонда Администрации Яковлевского муниципального района»);

- 23 170,50 рублей – на оплату расходов, связанных с формированием посылок с гуманитарной помощью для Приморского добровольческого отряда «Тигр» (постановление Администрации Яковлевского муниципального округа от 25.12.2023 № 230-па «О выделении средств из резервного фонда Администрации Яковлевского муниципального района»).

Раздел **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

Администрацией Яковлевского муниципального района были осуществлены расходы за счет средств, выделенных из резервного фонда Администрации Яковлевского муниципального района в общей сумме 31 500,00 рублей. Средства исполнены на 100% и направлены на оказание услуги по адресной доставке твердого топлива (угля) в объеме 6 тонн гражданам, пострадавшим в результате прохождения тайфуна «KHANUN» в августе 2023 года (постановление Администрации Яковлевского муниципального округа от 17.11.2023 № 138-па «О выделении средств из резервного фонда Администрации Яковлевского муниципального района»).

Раздел **0400 «Национальная экономика»**

По разделу «Национальная экономика» исполнение осуществлялось только муниципальным районом, план по расходам составил 92 123 801,99 рублей, исполнено – 63 404 442,40 рублей. Удельный вес данных расходов в общем объеме осуществленных расходов бюджета района составил 8,51%. Исполнение бюджетных назначений в разрезе подразделов классификации расходов приведено в таблице.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Подразделы | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2023 год | | Исполнение за 2023 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| сумма | уд. вес в общем объеме расходов,% | сумма | % исполнения | уд. вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 0405 | Сельское хозяйство и рыболовство | 1 463 213,25 | 1,59 | 1 359 448,99 | 92,91 | 2,14 | 103 764,26 |
| 0406 | Водное хозяйство | 18 413 562,04 | 19,99 | 18 413 562,04 | 100,00 | 29,04 | - |
| 0408 | Транспорт | 3 451 506,04 | 3,75 | 3 451 506,04 | 100,00 | 5,44 | - |
| 0409 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 68 709 371,70 | 74,58 | 40 093 925,33 | 58,35 | 63,24 | 28 615 446,37 |
| 0412 | Другие вопросы в области национальной экономики | 86 000,00 | 0,09 | 86 000,00 | 100,00 | 0,14 | - |
|  | **ИТОГО** | **92 123 801,99** | **100,00** | **63 404 442,40** | **68,83** | **100,00** | **28 719 359,59** |

Расходы бюджета Яковлевского муниципального района по подразделу **0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»** исполнены на 93,52%.

На реализацию отдельного мероприятия «Мероприятия по оказанию информационно-консультационной помощи сельскохозяйственным товаропроизводителям» были направлены средства МП «Развитие сельского хозяйства в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы. Расходы по плану и фактически составили 30 000,00 рублей, исполнение – 100%. За счет средств местного бюджета подготовлено и проведено совещание по итогам работы предприятий агропромышленного комплекса района в рамках «Дня работников сельского хозяйства». Приобретены подарочные сертификаты для поощрения лучших предпринимателей в сфере агропромышленного комплекса района.

В соответствии с распоряжением Администрации Яковлевского муниципального округа от 11.09.2023 № 48-ра «О проведении мероприятий по отлову животных без владельцев за счет средств местного бюджета», в связи с выполнением норматива численности животных без владельцев, подлежащих отлову, учету, содержанию и лечению, утвержденного приказом Государственной ветеринарной службы Приморского края от 13.03.2020 № 50пр48, на основании поступивших обращений граждан о местах скопления и агрессивном поведении безнадзорных животных, за счет средств местного бюджета произведены мероприятия по отлову животных без владельцев. Расходы по плану и фактически составили 239 180,88 рублей. Работы выполнило ООО «ВЕТЭЛИТ».

Средства субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в сумме 1 194 032,37 рублей, предусмотренные по плану, исполнены на 91,31%, или 1 090 268,11 рублей.

В соответствии с муниципальным контрактом на оказание услуг по осуществлению деятельности по обращению с животными без владельцев на территории Яковлевского муниципального района, исполнителем является ООО «Аристократ».

Согласно методике определения размера субвенций, предоставляемых для отлова и содержания безнадзорных животных, утвержденной законом Приморского края, в расчеты включены мероприятия по эвтаназии животных в случаях, определенных законодательством. Эвтаназия животных, отловленных на территории Яковлевского муниципального района, не производилась, соответственно, сумма муниципального контракта была уменьшена на стоимость проведения эвтаназии и средства субвенции исполнены в объеме произведенных расходов.

Расходы бюджета Яковлевского муниципального района по подразделу **0406 «Водное хозяйство»** исполнены на 100,00%.

За счет средств резервного фонда Администрации Яковлевского муниципального района произведены расходы на общую сумму 118 000,00 рублей, что составило 100% от утвержденных плановых назначений. Средства направлены на следующие цели:

* 70 000,00 рублей – оказание услуги по проведению негосударственной экспертизы проектной документации в части оценки соответствия проектной документации установленным требованиям объекта «Проведение ремонтно-восстановительных работ после прохождения тайфуна «KHANUN» дамбы обвалования «Яблоновская-1» (постановление Администрации Яковлевского муниципального округа от 09.10.2023 № 78-па «О выделении средств из резервного фонда Администрации Яковлевского муниципального района»);
* 48 000,00 рублей – оказание услуги по проверке сметной документации по объекту «Проведение экстренных мероприятий по расчистке и спрямлению русел рек, ключей от наносов, завалов и заторов, возникших в результате чрезвычайной ситуации, вызванной ливневыми дождями на территории Яковлевского района при прохождении тайфуна «KHANUN» 11 – 12 августа 2023 года:

- участок ключа Безымянный в районе с. Варфоломеевка;

- участок реки Краснояровка в районе с. Краснояровка» (постановление Администрации Яковлевского муниципального округа от 30.10.2023 № 100-па «О выделении средств из резервного фонда Администрации Яковлевского муниципального района»).

На основании распоряжения Правительства Приморского края от 02.11.2023 № 815-ра «О финансировании расходов из резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на территории Приморского края» Яковлевскому муниципальному району выделено из резервного фонда Правительства Приморского края 18 295 562,04 рублей в целях проведения неотложных аварийно-восстановительных работ на участках гидротехнического сооружения Яблоновской осушительной системы (дамба), поврежденных в результате чрезвычайной ситуации природного и техногенного характера, обусловленной комплексом неблагоприятных метеорологических явлений, произошедших в августе 2023 года на территории Приморского края. Ремонтно-восстановительные работы дамбы обвалования «Яблоновская-1» выполнил подрядчик ООО «Спецстройобъект». Исполнение составило 100%.

По подразделу **0408 «Транспорт»** предусмотрены расходы по муниципальной программе «Развитие транспортного комплекса Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы на реализацию отдельного мероприятия «Организация транспортного обслуживания населения» по плану 3 451 655,00 рублей, исполнено – 3 451 506,04 рублей, или 100%.

Для организации транспортного обслуживания населения района Администрацией Яковлевского муниципального района был заключен муниципальный контракт с ООО «Авто Альянс» на возмещение расходов на оказание услуг по осуществлению регулярных пассажирских перевозок автомобильным транспортом по регулируемым тарифам по муниципальным маршрутам № 131М «Бельцово – Яковлевка – Бельцово», №88М «Краснояровка – Яковлевка – Бельцово», № 219М «Старосысоевка – Достоевка – Яковлевка – Достоевка – Старосысоевка» в границах Яковлевского муниципального района на общую сумму 3 259 406,04 рублей.

Кроме того, произведены расходы на капитальный ремонт автобуса ПАЗ для осуществления пассажирских перевозок по муниципальным маршрутам на сумму 152 100,00 рублей, а также приобретены запасные части для автобуса на сумму 40 000,00 рублей.

По подразделу **0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»** предусмотрены расходы по плану 68 709 371,70 рублей, исполнено расходов в сумме 40 093 925,33 рублей, или 58,35%.

Недостаточно высокий процент исполнения расходной части бюджета муниципального района объясняется тем, что в заключенных муниципальных контрактах на очистку дорог от снега длительность производственного цикла выполнения, оказания превышает срок действия утвержденных лимитов бюджетных обязательств. Все муниципальные контракты на очистку и подсыпку дорог от снега заключены на срок до 31.03.2024 г.

В отчетном периоде расходы по подразделу осуществлялись за счет средств районного бюджета и субсидий из краевого бюджета, что отражено в таблице:

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2023 год | | Исполнение за 2023 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| Сумма | уд. вес в общем объеме расходов,% | сумма | % исполнения | уд. вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Расходы за счет средств районного бюджета | 60 709 371,70 | 88,36 | 32 093 925,33 | 52,86 | 80,05 | 28 615 446,37 |
| 2. Расходы за счет субсидий | 8 000 000,00 | 11,64 | 8 000 000,00 | 100,00 | 19,95 | - |
| **ИТОГО** | **68 709 371,70** | **100,00** | **40 093 925,33** | **58,35** | **100,00** | **28 615 446,37** |

Реализуя МП «Развитие транспортного комплекса Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы:

- на отдельное мероприятие «Содержание дорожной сети» при плане 33 407 000,00 рублей направлено 4 800 776,85 рублей,

- на отдельное мероприятие «Обеспечение безопасности дорожного движения» фактически израсходовано средств в сумме 3 746 285,68 рублей при плане 3 754 701,94 рублей. Средства субсидий из краевого бюджета израсходованы в сумме 3 000 000,00 рублей, расходы местного бюджета составили 746 285,68 рублей,

на отдельное мероприятие «Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов» средства исполнены в объеме 20 291 592,80 рублей при утвержденных годовых ассигнованиях 20 292 000,00. Средства субсидий из краевого бюджета израсходованы в сумме 5 000 000,00 рублей, расходы местного бюджета составили 15 291 592,80 рублей.

На содержание дорожной сети автомобильных дорог района при утвержденном плане 33 407 000,00 рублей израсходовано средств районного бюджета в сумме 4 800 776,85 рублей. Были осуществлены и профинансированы следующие мероприятия:

- подсыпка противогололедными материалами дорог и улиц Яковлевского района (АО «Примавтодор») – 590 402,78 рублей;

- очистка от снега дорог и улиц Яковлевского муниципального района – 678 083,27 рублей (АО «Примавтодор», ИП Слинченко);

- удаление наледи на автодорогах – 291 900,00 (ИП Ильюшин);

- подсыпка песчано-гравийной смесью автодорог на территории с. Новосысоевки – 80 000,00 рублей;

- ямочный ремонт дорог – 117 385,20 рублей;

- расчистка и углубление кюветов дорог Яковлевского района – 781 850,00 рублей;

- выкос травы и удаление кустарника на обочинах дорог – 199 750,00 рублей;

- профилирование дорог – 821 642,80 рублей (ИП Папикян А.А., МБУ «Специализированная служба Арсеньевского городского округа»);

- ремонт водопропускных труб на автодорогах – 52 598,60 рублей;

- составление сметных расчетов по ремонту автодорог – 5 239,00 рублей;

- разработка проекта организации дорожного движения Варфоломеевского сельского поселения – 332 085,00 рублей (ООО «Центр организации дорожного движения»);

- монтаж железобетонной плиты и металлической опоры в с. Достоевке – 29 900,00 рублей;

- приобретение смеси асфальтобетонной – 226 195,20 рублей (АО «Примавтодор»);

- приобретение соли технической – 301 045,00 рублей (ООО «СК-Стандарт»);

- изготовление информационного щита – 23 600,00 рублей.

Оплата осуществлялась в рамках заключенных муниципальных контрактов в соответствии с актами о фактическом выполнении работ (оказании услуг). Все муниципальные контракты на очистку дорог от снега и их подсыпку заключены на срок до 31.03.2024 года.

На мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения МП «Развитие транспортного комплекса Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы при плановых объемах 650 000,00 рублей направлено средств местного бюджета в сумме 641 583,74 рублей, исполнение 98,71%.

ИП Иванова А. В. произведены работы по нанесению горизонтальной дорожной разметки на дорогах местного значения Яковлевского района – 182 668,00 рублей.

За установку дорожных знаков оплачено 25 447,50 рублей.

Дорожные знаки приобретены в ООО «Владзнак» на сумму 17 100,00 рублей.

На устройство пешеходных дорожек по улицам Советская и Ленинская направлено 416 368,24 рублей. Работы выполнил ИП Пустовит С.В.

На реализацию проекта-победителя конкурсного отбора в рамках инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» «Пешеходные дорожки по улице Советская» в соответствии с Правилами предоставления и распределения субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект», утвержденными постановлением Администрации Приморского края от 19 декабря 2019 года № 860-па «Об утверждении государственной программы Приморского края «Экономическое развитие и инновационная экономика Приморского края» выделена субсидия в сумме 3 000 000,00 рублей. Работы выполнил ИП Пустовит С.В. Исполнение составило 100% от утвержденных годовых ассигнований. Уровень софинансирования расходного обязательства составил 96,63%.

За счет средств местного бюджета на реализацию проекта-победителя «Пешеходные дорожки по улице Советская» в рамках реализации проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» направлено 104 701,94 рублей, что составило 100% от запланированных годовых ассигнований. Уровень софинансирования составил 3,37%.

За счет средств местного бюджета (муниципальный дорожный фонд) на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов направлено 15 241 087,75 рублей. Годовые плановые назначения исполнены на 100%.

Выполнены следующие работы:

- работы по ремонту автодорог местного значения на территории Яковлевского района (улицы Юбилейная, Кедровая, Фадеева, Увальная) общей протяженностью 2 400 м. Работы по устройству песчано-гравийного покрытия выполнил ИП Демин – 5 578 801,20 рублей;

- работы по устройству асфальтобетонного покрытия на участке автодороги «Старосысоевка-Нефтебаза» общей протяженностью 495 м (ИП Папикян А.А., ИП Демин И.Ю.) – 9 201 255,60 рублей;

- работы по ремонту автодороги в с. Новосысоевке переулок Кожевный (ИП Слинченко С.А.) – 461 030,95 рублей.

0409-1000392390-244 (21М)

Средства субсидии из краевого бюджета на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов исполнены в объеме 5 000 000,00 рублей при утвержденном плане 5 000 000,00 рублей, или 100%.

Ремонт автомобильных дорог на территории сел района осуществлял исполнитель ИП Торосян С.Н.

Выполнены работы на территории сел:

Варфоломеевка ул. Завитая 300 м устройство песчано-гравийного покрытия;

Новосысоевка ул. Нагорная 360 м устройство асфальтобетонного покрытия;

Яковлевлевка ул. Киевская 700 м, устройство песчано-гравийного покрытия.

Софинансирование средств субсидий в соответствии с соглашением на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов исполнено в размере 50 505,05 рублей по плану и фактически.

Кассовые расходы на реализацию отдельного мероприятия «Приобретение дорожной техники, оборудования (приборов и устройств)» соответствуют плановым назначениям – 11 255 669,76 рублей, исполнение 100%. Администрацией Яковлевского муниципального района приобретены автогрейдер (ООО «Карьерные машины») на сумму 10 248 500,00 рублей, пескоразбрасыватель на полуприцепе (ООО «ТехноСейл») – 993 650,00 рублей и запасные части к сельскохозяйственной технике – 13 120,00 рублей.

**0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»**

Расходы бюджета Яковлевского муниципального района по Подпрограмме «Развитие малого и среднего предпринимательства в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы по плану и фактически составили 86 000,00 рублей.

На реализацию основного мероприятия «Формирование положительного образа предпринимателя, популяризации роли предпринимательства» направленно средств в сумме 36 000,00 рублей. Были приобретены подарочные сертификаты для поощрения лучших предпринимателей года.

На реализацию основного мероприятия «Финансовая поддержка субъектам социального предпринимательства» из местного бюджета направлено 50 000,00 рублей. КФКХ Бурдуковская Е.И., осуществляющему деятельность в сфере социального предпринимательства, выделена субсидия на возмещение части затрат.

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

В соответствии с предоставленной отчетностью, плановые расходы на 2023 год составили 52 388 448,98 рублей. Кассовый расход произведен в объеме 50 134 666,57 рубля.

Анализ исполнения расходов бюджета за отчетный период в разрезе подразделов приведен в таблице.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Подразделы | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2023 год | | Исполнение за 2023 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| Сумма | уд. вес в общем объеме расходов,% | сумма | % исполнения | уд. вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 0501 | Жилищное хозяйство | 4 904 917,68 | 9,36 | 3 224 992,98 | 65,75 | 6,43 | 1 679 924,70 |
| 0502 | Коммунальное хозяйство | 41 711 438,32 | 79,62 | 41 175 563,96 | 98,72 | 82,13 | 535 874,36 |
| 0503 | Благоустройство | 1 778 525,84 | 3,39 | 1 740 542,49 | 97,86 | 3,47 | 37 983,35 |
| 0505 | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 3 993 567,14 | 7,62 | 3 993 567,14 | 100,00 | 7,97 | - |
|  | **ИТОГО** | **52 388 448,98** | **100,00** | **50 134 666,57** | **95,70** | **100,00** | **2 253 782,41** |

Исполнение **расходов бюджета района** в разрезе целевых статей, видов расходов и осуществленных мероприятий представлено следующим образом.

**Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство»**

По муниципальной программе «Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы, подпрограмме «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей оставшихся без попечения родителей, лиц, из числа детей–сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в Яковлевском муниципальном районе» на 2020-2025 годы расходы исполнены в пределах утвержденного плана 177 497,29 рублей, исполнение 100%.

За счет средств субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями были оплачены взносы на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах.

Расходы муниципального района по МП «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы при плане 1 399 208,69 рублей исполнены на 100,00%. Реализация отдельного мероприятия «Содержание муниципального жилищного фонда» включает в себя:

- взносы на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов оплачены в сумме 429 833,49 рублей;

- выполнение капитального ремонта муниципального жилого дома в с. Бельцово ул. Березовая, д. 5 - 333 000,00 рублей;

- приобретение строительных материалов для ремонта дома в с. Бельцово – 357 310,00 рублей;

- работы по сносу части жилого аварийного дома № 194А, квартира 1 по улице Советской в с. Яковлевке – 119 792,13 рублей;

- доставка материалов – 32 500,00 рублей;

- проект на организацию работ по сносу объекта капитального строительства части жилого дома по ул. Советской, 194/1 – 50 000,00 рублей;

- освещение незаселенного жилого фонда – 17 291,62 рублей;

- отопление незаселенного жилого фонда – 59 481,45 рублей.

На отдельное мероприятие «Мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда» при утвержденном годовом плане 3 328 211,70 рублей направлено из местного бюджета 1 648 287,00 рублей, исполнение 49,52%. В 2023 году было запланировано приобретение двух жилых помещений для переселения граждан из аварийного жилищного фонда. Приобретено одно жилое помещение на вторичном рынке для переселения граждан, проживающих в аварийном жилом доме по адресу жд. ст. Варфоломеевка, ул. Школьная, д. № 12, стоимостью 1 648 287,00 рублей.

В отношении приобретения второго жилого помещения было установлено следующее. В ходе сверки документов было выявлено нарушение пункта 1.3 раздела 1 и пункта 4.1 раздела 4 муниципального контракта. В Форме 10 «Поквартирная карточка», предоставленной Администрацией Варфоломевского сельского поселения, числился зарегистрированный гражданин. При этом, согласно пункта 1.3 раздела 1 контракта – Продавец гарантирует, что в жилом помещении на момент заключения Контракта никто не зарегистрирован; согласно пункта 4.1 раздела 4 Контракта – на момент передачи жилого помещения от Продавца к Покупателю, должно быть выполнено условие: жилое помещение должно быть свободно от регистрации граждан по месту жительства.

На основании выявленных фактов Администрация Яковлевского муниципального района направила претензию и отказалась от приемки жилого помещения.

**Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»**

План по подразделу исполнен на 98,72%, уточненные бюджетные назначения – 41 711 438,32 рублей, освоено – 41 175 563,96 рублей. По подразделу исполнялись две муниципальных программы.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2023 год | | Исполнение за 2023 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| Сумма | уд. вес в общем объеме расходов,% | сумма | % исполнения | уд. вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Мероприятия программы «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы** | | | | | | | |
| **1.1.** | **Отдельное мероприятие «Содержание и модернизация коммунальной инфраструктуры», всего** | **11 568 726,94** | **100,00** | **11 032 852,98** | **95,37** | **100,00** | **535 873,96** |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |
|  | **Содержание и модернизация коммунальной инфраструктуры** | **11 568 726,94** | **100,00** | **11 032 852,98** | **95,37** | **100,00** | **535 873,96** |
|  | Работы по капитальному ремонту водопроводов центральных сетей водоснабжения, колодцев, колонок на территории Яковлевского района | 1 841 544,27 | 15,92 | 1 719 949,86 | 93,40 | 15,59 | 121 594,41 |
|  | Оплата потребленной электрической энергии объектов водоснабжения (скважины сел: Новосысоевка, Покровка, Минеральное и ТП-6093 (ПАО «ДЭК»), модульная станция жд. ст. Варфоломеевка, станция очистки воды 120 куб.м освещения | 1 400 000,00 | 12,10 | 1 165 720,45 | 83,27 | 10,57 | 234 279,55 |
|  | Техобслуживание водозаборной скважины села Новосысоевка, обслуживание водопроводной сети жд. ст. Сысоевка | 277 992,00 | 2,40 | 277 992,00 | 100,00 | 2,52 | - |
|  | Ремонт и обслуживание колодцев | 417 566,00 | 3,61 | 417 566,00 | 100,00 | 3,78 | - |
|  | Текущий ремонт централизованной сети водоснабжения | 256 180,00 | 2,21 | 256 180,00 | 100,00 | 2,32 | - |
|  | Проведение лабораторных исследований воды в колодцах, (ФБУЗ «Центр гигиены и эпидемиологии в Приморском крае») | 112 761,88 | 0,97 | 112 761,88 | 100,00 | 1,02 | - |
|  | Выполнение ремонтных работ по перезагрузке колонн обезжелезивания на модуле очистки воды жд. ст. Варфоломеевка, ул. Почтовая, 50 (ООО «Сервис-Групп») | 598 800,00 | 5,18 | 598 800,00 | 100,00 | 5,43 | - |
|  | Госэкспертиза в форме экспертного сопровождения в отношении объекта капитального строительства «Строительство водовода централизованной системы водоснабжения с. Новосысоевка (ООО «Сервис-Групп») | 325 730,27 | 2,82 | 325 730,27 | 100,00 | 2,95 | - |
|  | Корректировка (разработка) разделов проектной документации «Строительство водовода централизованной системы водоснабжения с. Новосысоевка (ООО «ГеоСфера») | 795 000,00 | 6,87 | 795 000,00 | 100,00 | 7,21 | - |
|  | Авторский надзор за строительством объекта «Выполнение работ по строительству водовода централизованной системы водоснабжения с. Новосысоевка (ООО «ГеоСфера») | 480 000,00 | 4,15 | 300 000,00 | 62,50 | 2,72 | 180 000,00 |
|  | Работы по промывке и очистке сетей водоотведения ст. Варфоломеевка | 59 879,01 | 0,52 | 59 879,01 | 100,00 | 0,54 | - |
|  | Работы по устройству водозаборной колонки ул. Набережная с. Яковлевка для обеспечения холодным водоснабжением жителей улицы Набережной (ООО Круг) | 597 300,00 | 5,16 | 597 300,00 | 100,00 | 5,41 | - |
|  | Техническое обслуживание технологического оборудования станции биологической очистки сточных хозяйственных бытовых вод 120 куб.м (ООО «Водоканал-Сервис») | 144 000,00 | 1,24 | 144 000,00 | 100,00 | 1,31 | - |
|  | Видеонаблюдение на станции биологической очистки сточных хозяйственных бытовых вод 120 куб.м (ООО «Ростелеком») | 14 300,00 | 0,12 | 14 300,00 | 100,00 | 0,13 | - |
|  | Эксплуатация и техническое обслуживание модуля очистки воды в с. Варфоломеевка (филиал «Арсеньевский» КГУП «Примтеплоэнерго» тепловой район «Яковлевский» | 543 103,84 | 4,69 | 543 103,84 | 100,00 | 4,92 | - |
|  | Приобретение расходных материалов (песок, фильтрующий материал) на модуль очистки воды с. Варфоломеевка | 515 860,00 | 4,46 | 515 860,00 | 100,00 | 4,68 | - |
|  | Приобретение насосов погружных, генератора для установки на скважину «Заря» с. Яковлевка (ООО Торговый дом «Аквадом», ООО «Акваэлемент») | 1 281 417,08 | 11,08 | 1 281 417,08 | 100,00 | 11,61 | - |
|  | Приобретение материалов для ремонта колодцев, колонок (ООО Торговый дом «Аквадом») | 749 375,92 | 6,48 | 749 375,92 | 100,00 | 6,79 | - |
|  | Приобретение трубной части котла водогрейного УВК-1,0 для установки на котельную № 4 с. Яковлевка (ООО «Завод котельного оборудования «ДАЛЬСТАМ») | 1 172 216,67 | 10,13 | 1 172 216,67 | 100,00 | 10,62 | - |
| **2.** | **Отдельное мероприятие «Обеспечение граждан твердым топливом»** | **580 489,38** | **100,00** | **580 489,38** | **100,00** | **100,00** | **-** |
|  | Расходы за счет средств субсидий из краевого бюджета на обеспечение граждан твердым топливом | 574 684,49 | 99,00 | 574 684,49 | 100,00 | 99,00 | - |
|  | Обеспечение граждан твердым топливом (местный бюджет) | 5 804,89 | 1,00 | 5 804,89 | 100,00 | 1,00 | - |
|  | **Всего по муниципальной программе** | **12 149 216,32** | **-** | **11 613 342,36** | **95,59** | **-** | **535 873,96** |

Неисполнение предусмотренных муниципальной программой мероприятий объясняется следующими причинами:

Муниципальные контракты с ОАО «Дальневосточная энергетическая компания «Дальэнергосбыт» выполнены не в полном объеме. Акты потребленной электроэнергии за декабрь формируются поставщиком и оплачиваются в январе 2024 года (сумма неисполненных ассигнований – 234 279,55 рублей).

Работы по капитальному ремонту централизованной сети водоотведения в с. Яковлевке по ул. Советской, 46 не были выполнены в полном объеме в связи с невозможностью проведения земельных работ ввиду глубокого промерзания грунта (сумма неисполненных ассигнований – 121 594,41 рублей).

Не в полном объеме выполнены работы по авторскому надзору за строительством объекта «Выполнение работ по строительству водовода централизованной системы водоснабжения с. Новосысоевка». Невыполнение обусловлено тем, что сдача и приемка в эксплуатацию объекта не завершена до конца 2023 года и перенесена на 2024 год (сумма неисполненных ассигнований – 180 000,00 рублей).

Общая сумма неисполненных бюджетных ассигнований – 535 873,96 рублей.

В рамках отдельного мероприятия «Содержание и модернизация коммунальной инфраструктуры» муниципальной программы «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы» из краевого бюджета получена субсидия на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения (объекты муниципальной собственности) в соответствии с Государственной программой Приморского края «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края», утвержденной постановлением Администрации Приморского края от 30.12.2019 № 945-па, в сумме 24 331 200,00 рублей. Исполнение составило 100%. Выполнены работы по строительству водовода централизованной системы водоснабжения Новосысоевского сельского поселения (ж/д ст. Сысоевка, с. Новосысоевка) на сумму 23 741 823,05 рублей (ООО «Круг»)и оплачены работы по проведению строительного контроля при строительстве объекта «Строительство водовода централизованной системы водоснабжения Новосысоевского сельского поселения (ж/д ст. Сысоевка, с. Новосысоевка) в сумме 589 376,95 рублей (ФБУ «Росстройконтроль»).

Расходы местного бюджета на реализацию отдельного мероприятия «Проектирование и строительство объектов коммунальной инфраструктуры» по плану и фактически составили 2 264 245,00 рублей. ООО «Водоканал-Сервис» выполнил геологоразведочные работы по объекту «Поиски и оценка подземных вод для обеспечения водоснабжения территории ст. Варфоломеевка Яковлевского муниципального округа Приморского края (участок Варфоломеевка) на сумму 2 264 245,00 рублей.

Расходы бюджета местного бюджета на реализацию мероприятий муниципальной программы «Охрана окружающей природной среды в Яковлевском муниципальном районе» на 2019 – 2025 годы освоены на 100,00%. При уточненных ассигнованиях 2 966 777,00 рублей исполнено 2 966 776,00 рублей.

На мероприятия по очистке действующей свалки направлено средств бюджета муниципального района в размере 344 680,00 рублей, или 100 процентов от уточненного плана. Выполнены работы по ликвидации несанкционированной свалки на территории Яковлевского района. Работы выполнило АО «Примавтодор».

На мероприятие по строительству площадок (мест) накопления твердых коммунальных отходов направлено средств районного бюджета 2 394 096,60 рублей или 100% от запланированных средств.

Выполнены работы по строительству, установке контейнерных площадок для сбора твердых коммунальных отходов в с. Новосысоевка и с. Варфоломеевка Яковлевского района на сумму 1 751 280,00 рублей (ИП Ладик Ю.А.). Произведена оплата за поставку металлических контейнеров для сбора ТКО в количестве 50 штук в сумме 595 000,00 рублей (ИП Конюшенко О.А.).

Мероприятия по содержанию площадок (мест) накопления твердых коммунальных отходов профинансированы в пределах плана – 228 000,00 рублей. Оплачены услуги по содержанию мест накопления ТКО (ООО «Водоканал») – 228 000,00 рублей.

**Подраздел 0503 «Благоустройство»**

Расходы при плане 1 778 525,84 рублей осуществлены в объеме 1 740 542,49 рублей.

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено | % исполнения | Не исполненные уточненные бюджетные назначения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **1.** | **Благоустройство, всего** | **1 778 525,84** | **1 740 542,49** | **97,86** | **37 983,35** |
|  | в том числе |  |  |  |  |
|  | МП «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы, **отдельное мероприятие «Содержание территории Яковлевского муниципального района»**, всего | **1 778 525,84** | **1 740 542,49** | **97,86** | **37 983,35** |
|  | в том числе: |  |  |  |  |
|  | оплата потребленной электрической энергии улиц села Яковлевка (ОАО «Дальневосточная энергетическая компания») | 509 000,00 | 471 016,65 | 92,54 | 37 983,35 |
|  | ремонт уличного освещения (лампы, замена ламп) | 139 690,00 | 139 690,00 | 100,00 | - |
|  | вывоз мусора с территории кладбища, отсыпка | 138 600,00 | 138 600,00 | 100,00 | - |
|  | Оказание услуг по проведению инвентаризации кладбищ и мест захоронений на них, расположенных на территории Яковлевского муниципального района (ООО «Примритуалсервис» | 991 235,84 | 991 235,84 | 100,00 | - |

Муниципальные контракты с ОАО «Дальневосточная энергетическая компания «Дальэнергосбыт» выполнены муниципальным районом не в полном объеме. Акты потребленной электроэнергии за декабрь формируются поставщиком и оплачиваются в январе 2024 года.

Общая сумма неисполненных бюджетных ассигнований по муниципальному району – 37 983,35 рублей.

**Подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»**

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Уточненные бюджетные назначения | Исполнено | % исполнения | Не исполненные бюджетные назначения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Расходы на денежное содержание Отдела жизнеобеспечения администрации района  (МП «Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы) | 3 989 953,97 | 3 989 953,97 | 100,00 | - |
| 2. | Расходы за счет субвенций на регистрацию и учет граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей | 3 613,17 | 3 613,17 | 100,00 | - |
|  | Итого расходов по подразделу 0505 | 3 993 567,14 | 3 993 567,14 | 100,00 | - |

Раздел **0700 «Образование»**

При уточненных бюджетных назначениях 407 889 084,77 рублей, исполнение расходов по данному разделу составило 402 750 077,44 рублей, или 98,74%.

Расходы по разделу осуществляли три главных распорядителя бюджетных средств:

- Администрация Яковлевского муниципального района - 9 648 097,58 рублей произведенных расходов (доля в расходах отрасли 2,40%);

- Муниципальное казенное учреждение «Центр обеспечения и сопровождения образования» Яковлевского муниципального района – 381 470 747,02 рублей произведенных расходов (доля расходов – 94,72%);

- Муниципальное казенное учреждение «Управление культуры» Яковлевского муниципального района – 11 631 232,84 рублей произведенных расходов (доля расходов 2,89% в расходах раздела).

Анализ исполнения расходов бюджета за 2023 год в разрезе подразделов представлен в таблице.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Подраздел | Наименование подраздела | Уточненные бюджетные назначения на 2023 год | Исполнение за 2023 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| сумма | % | уд. вес (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 0701 | Дошкольное образование | 66 939 881,69 | 66 797 845,06 | 99,79 | 16,59 | 142 036,63 |
| 0702 | Общее образование | 275 718 042,39 | 271 063 835,57 | 98,31 | 67,30 | 4 654 206,82 |
| 0703 | Дополнительное образование детей | 33 496 939,09 | 33 154 175,21 | 98,98 | 8,23 | 342 763,88 |
| 0707 | Молодежная политика | 758 070,80 | 758 070,80 | 100,00 | 0,19 | - |
| 0709 | Другие вопросы в области образования | 30 976 150,80 | 30 976 150,80 | 100,00 | 7,69 | - |
|  | ИТОГО | 407 889 084,77 | 402 750 077,44 | 98,74 | 100,00 | 5 139 007,33 |

В отчетном периоде структура сети учреждений по разделу «Образование», с учетом проведенных ранее мероприятий по совершенствованию правового статуса учреждений, представлена следующим образом: 0701 – 4 бюджетных учреждения; 0702 – 5 бюджетных; 0703 - 3 бюджетных учреждения; 0709 – 1 казенное учреждение, всего 14 получателей средств бюджетов.

**Подраздел 0701 «Дошкольное образование»**

Уточненные бюджетные назначения в сумме 66 939 881,69 рублей исполнены в объеме 66 797 845,06 рублей.

За 2023 год по подразделу были реализованы мероприятия трех муниципальных программ.

Для решения вопросов местного значения в области организации предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного образования на территории района функционируют 4 дошкольных учреждения.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2023 год | | Исполнение за 2023 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| Сумма | уд.вес в общем объеме расходов,% | сумма | % исполнения | уд.вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Мероприятия подпрограммы «Развитие системы дошкольного образования» на 2019-2025 годы** | | | | | | | |
| 1.1. | Обеспечение бесплатным питанием детей, осваивающих обязательные программы дошкольного образования: детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей; детей-инвалидов, детей с туберкулезной интоксикацией; детей из семей, имеющих трех и более несовершеннолетних детей, а также детей в возрасте до двадцати двух лет, обучающихся по очной форме обучения в образовательных организациях | 389 540,96 | 0,60 | 389 540,96 | 100,00 | 0,60 | - |
| 1.2. | Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 21 828 665,54 | 33,60 | 21 687 328,91 | 99,35 | 33,45 | 141 336,63 |
|  | **Всего за счет средств районного бюджета** | **22 218 206,50** | **34,20** | **22 076 869,87** | **99,36** | **34,05** | **141 336,63** |
| 2.1. | Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях (13М) | 42 750 594,00 | 65,80 | 42 750 594,00 | 100,00 | 65,95 | - |
|  | **Всего за счет средств краевого бюджета** | **42 750 594,00** | **65,80** | **42 750 594,00** | **100,00** | **65,95** | **-** |
|  | **ИТОГО по подпрограмме** | **64 968 800,50** | **100,00** | **64 827 463,87** | **99,78** | **100,00** | **141 336,63** |

За счет средств местного бюджета организовано обеспечение бесплатным питанием детей, осваивающих обязательные программы дошкольного образования: детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей; детей-инвалидов, детей с туберкулезной интоксикацией; детей из семей, имеющих трех и более несовершеннолетних детей, а также детей в возрасте до двадцати двух лет, обучающихся по очной форме обучения в образовательных организациях. Общее количество детей, которые воспользовались предоставленной льготой составило 337 человек. По учреждениям: МБДОУ «ЦРР» с. Яковлевка – 139 детей; МБДОУ «Варфоломеевский детский сад» - 54 ребенка; МБДОУ «ЦРР» с. Новосысоевки – 106 детей; МБДОУ «Детский сад п. Нефтебаза» - 38 детей.

Субвенции из краевого бюджета на обеспечение государственных гарантий прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях исполнены в объеме утвержденных ассигнований.

Мероприятия МП «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы, подпрограмма «Пожарная безопасность» на 2019 – 2025 годы по дошкольным учреждениям осуществлены на сумму уточненных плановых назначений 1 679 812,05 рублей, исполнение 100%.

За счет средств районного бюджета были профинансированы:

- услуги по содержанию имущества – 211 910,12 рублей, в том числе: техническое обслуживание автоматической пожарной сигнализации (ООО «Приморавтоматика») – 179 120,12 рублей; контроль качества огнезащитной обработки деревянных конструкций чердачных помещений, проверка огнетушителей (ООО «Эксперт») – 32 790 рублей (МБДОУ «ЦРР» с. Яковлевка; МБДОУ «Детский сад п. Нефтебаза»; МБДОУ «ЦРР» с. Новосысоевки);

- прочие услуги – 516 065,00 рублей, в том числе: обучение по пожарной безопасности и обучение по пожарно-техническому минимуму (ООО «Приморавтоматика») – 12 800,00 рублей; поставка и монтаж дверей противопожарных, монтаж и приобретение дверей эвакуационных 5 штук в МБДОУ «ЦРР – д/с с. Новосысоевка», МБДОУ «ЦРР» с. Яковлевка (ООО «ДАЛЬСТРОЙ») – 464 265,00 рублей; подключение пожарной сигнализации к системе радиомониторинга в МБДОУ «Варфоломеевский детский сад» (ООО ДВ ЦКБ «Спайдер») – 39 000,00 рублей.

- увеличение стоимости материальных запасов – 823 390,43 рублей, в том числе: государственная экспертиза проектной документации объекта «Капитальный ремонт системы пожарной сигнализации, системы оповещения и управление эвакуацией людей при пожаре» (КГАУ «Государственная экспертиза проектной документации» - 24 000,00 рублей; работы по капитальному ремонту системы пожарной сигнализации (ИП Сорвенков А.Н.) – 799 390,43 рублей.

Общая сумма запланированных ассигнований местного бюджета на реализацию мероприятий МП «Профилактика правонарушений на территории Яковлевского муниципального района» на 2021 – 2025 годы в отчетном периоде составила 291 269,14 рублей. Исполнено – 290 569,14 рублей, что составило 99,76% от утвержденных годовых ассигнований.

На мероприятия по укреплению общественной безопасности в учреждениях дошкольного образования направлено 204 776,64 рублей. Расходы включают техническое обслуживание системы средств тревожной сигнализации (ИП Кузнецов) в МБДОУ «Детский сад п. Нефтебаза» и МБДОУ «ЦРР – д/с с. Новосысоевка» – 7 700 рублей; модернизация системы видеонаблюдения (ООО ДК Сервис) в МБДОУ «ЦРР» с. Яковлевка, МБДОУ «Детский сад п. Нефтебаза» и МБДОУ «ЦРР – д/с с. Новосысоевка» – 159 950,00 рублей; услуги по экстренному вызову охраны, услуги по охране объектов в МБДОУ «Детский сад п. Нефтебаза» и МБДОУ «ЦРР – д/с с. Новосысоевка» - 37 826,64 рублей.

Мероприятия по профилактике экстремизма и терроризма в учреждениях дошкольного образования осуществлены на сумму 85 792,50 рублей. Для дошкольных учреждений были приобретены стенды по антитеррористической безопасности (ИП Дрон) на сумму 85 792,50 рублей.

**Подраздел 0702 «Общее образование»**

Уточненные бюджетные назначения в сумме 275 718 042,39 рублей освоены на 98,31% или 271 063 835,57 рублей.

В отчетном периоде по подразделу исполнялось три муниципальные программы. Уточненные бюджетные назначения на реализацию основного мероприятия «Реализация программ начального, основного и среднего образования» подпрограммы **«Развитие системы общего образования» на 2019-2025 годы,** МП «Развитие образования Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы за 2023 год составляют 267 110 843,78 рублей, исполнено 262 456 993,96 рублей, или 98,26%, в том числе за счет средств краевого и федерального бюджетов - освоено 194 914 669,78 рублей, или 74,27% в общем объеме.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2023 год | | Исполнение за 2023 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| Сумма | уд.вес в общем объеме расходов,% | сумма | % исполнения | уд.вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Мероприятия подпрограммы «Развитие системы общего образования» на 2019-2025 годы** | | | | | | | |
| 1.1. | Обеспечение дополнительным бесплатным питанием детей из семей граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации, обучающихся в общеобразовательных организациях в период учебного процесса | 321 729,00 | 0,12 | 321 729,00 | 100,00 | 0,12 | - |
| 1.2. | Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 68 362 297,78 | 25,59 | 67 194 559,12 | 98,29 | 25,60 | 1 167 738,66 |
| 1.3. | Расходы на капитальный ремонт зданий муниципальных образовательных организаций | 26 036,06 | 0,01 | 26 036,06 | 100,00 | 0,01 | - |
|  | **Всего за счет средств районного бюджета** | **68 710 062,84** | **25,72** | **67 542 324,18** | **98,30** | **25,73** | **1 167 738,66** |
| 2. | Субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт зданий муниципальных образовательных учреждений (6М) | 2 577 569,94 | 0,96 | 2 577 569,94 | 100,00 | 0,98 | - |
| 3.1. | Субвенции на реализацию дошкольного, общего и дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях по основным общеобразовательным программам (24М) | 166 771 046,00 | 62,44 | 166 771 046,00 | 100,00 | 63,54 | - |
| 3.2. | Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях (59М) | 5 573 450,00 | 2,09 | 5 573 450,00 | 100,00 | 2,12 | - |
| 3.3. | Субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление отдельных полномочий по обеспечению горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях Приморского края, софинансируемые за счет средств федерального бюджета (22-53040-00000-00002) | 10 253 720,00 | 3,84 | 8 669 485,89 | 84,55 | 3,30 | 1 584 234,11 |
| 4. | Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований Приморского края на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций (22-53030-00000-00000) | 12 987 000,00 | 4,86 | 11 085 122,95 | 85,36 | 4,22 | 1 901 877,05 |
| 5. | Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | 237 995,00 | 0,09 | 237 995,00 | 100,00 | 0,09 | - |
|  | **Всего за счет средств из краевого и федерального бюджетов** | **198 400 780,94** | **74,28** | **194 914 669,78** | **98,24** | **74,27** | **3 486 111,16** |
|  | **ИТОГО по подпрограмме** | **267 110 843,78** | **100,00** | **262 456 993,96** | **98,26** | **100,00** | **4 653 849,82** |

Расходы местного бюджета на обеспечение дополнительным бесплатным питанием детей из семей граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации, обучающихся в общеобразовательных организациях в период учебного процесса составили 321 729 рублей. Средства направлены на приобретение продуктов питания в общеобразовательные учреждения района. Стоимость питания в день с 01.012023 по 31.10.2023 составила 85 рублей, с 01.11.2023 – 95 рублей. В соответствии с постановлением Администрации Яковлевского муниципального района от 07.10.2022 №522-НПА «Об утверждении Положения об обеспечении дополнительным бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях Яковлевского муниципального района», с 10 октября 2022 года введена данная мера социальной поддержки детей и продолжала действовать в течение 2023 года.

Средства субвенции на обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, исполнены в объеме поступивших средств 5 530 028,11 рублей.

За счет средств субсидий из краевого бюджета на капитальный ремонт зданий муниципальных образовательных учреждений выполнены работы по капитальному ремонту МБОУ «СОШ № 1» с. Варфоломеевка» на общую сумму 2 577 569,94 рублей. Были выполнены работы по капитальному ремонту ограждения (ООО «Фриз БК»). Софинансирование мероприятий капитального ремонта за счет средств местного бюджета составило 26 036,06 рубля.

Расходы на обеспечение государственных гарантий прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей в муниципальных образовательных организациях (24М) осуществлены в объеме поступивших субвенций в сумме 166 771 046,00 рублей.

Из общей суммы субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания (611 вид расходов) составили 146 665 265,69 рублей, или 87,94% от общего объема. Была осуществлена выплата заработной платы и начислений на оплату труда; оплата услуг связи; услуги по организации и проведению единого государственного экзамена и др.

Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели исполнены в объеме 20 105 780,31 рублей. Была приобретена учебная мебель, шкафы, тумбы, интерактивная доска, спортивный инвентарь, светильники, стенды, проекторы; оргтехника (ноутбуки, принтеры, процессоры, мониторы, системные блоки); учебная литература, наборы ОГЭ, микроскоп, компас и др.

На обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных образовательных организациях Приморского края (59М) поступило и израсходовано средств субвенции из краевого бюджета в объеме 5 573 450,00 рублей. Организовано питание учащихся 5 – 11 классов (дети из многодетных семей, малообеспеченные, сироты и дети с ограниченными возможностями здоровья) с общим числом 370 человек.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование общеобразовательного учреждения | Расходы на обеспечение бесплатным питанием, рублей | Количество детей, человек | Стоимость питания в день, рублей |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | МБОУ «СОШ с. Яковлевка» | 2 508 691,00 | 158 | 85,00 |
| 2. | МБОУ «СОШ №1 с. Новосысоевка» | 1 377 004,00 | 103 | 85,00 |
| 3. | МБОУ «СОШ №2 с. Новосысоевка» | 628 735,00 | 37 | 85,00 |
| 4. | МБОУ «СОШ №1 с. Варфоломеевка» | 595 810,00 | 40 | 85,00 |
| 5. | МБОУ «СОШ №2 с. Варфоломеевка» | 463 210,00 | 32 | 85,00 |
|  | ИТОГО | 5 573 450,00 | 370 | 85,00 |

Организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях осуществлялась за счет средств федерального бюджета в сумме 8 669 485,89 рублей. Питанием в 1 – 4 классах было охвачено 561 ребенок, в том числе по учреждениям:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование общеобразовательного учреждения | Расходы на обеспечение бесплатным питанием, рублей | Количество детей, человек | Стоимость питания в день, рублей |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | МБОУ «СОШ с. Яковлевка» | 3 409 550,89 | 215 | 85,00 |
| 2 | МБОУ «СОШ №1 с. Новосысоевка» | 2 898 865,00 | 186 | 85,00 |
| 3 | МБОУ «СОШ №2 с. Новосысоевка» | 913 065,00 | 66 | 85,00 |
| 4 | МБОУ «СОШ №1 с. Варфоломеевка» | 784 120,00 | 49 | 85,00 |
| 5 | МБОУ «СОШ №2 с. Варфоломеевка» | 663 885,00 | 45 | 85,00 |
|  | ИТОГО | 8 669 485,89 | 561 | 85,00 |

В отчетном периоде получателями ежемесячного денежного вознаграждения за классное руководство являлись 98 педагогов. Перечислено целевых средств в размере 11 085 122,95 рублей, или 85,36% от запланированных. Распределение выплаты по общеобразовательным учреждениям района следующее: МБОУ «СОШ с. Яковлевка» - 4 545 202,89 рублей (32 педагога); МБОУ «СОШ №1 с. Новосысоевка» - 3 758 700,79 рублей (29 педагогов); МБОУ «СОШ №2 с. Новосысоевка - 1 592 968,74 рублей (10 педагогов); МБОУ «СОШ №1 с. Варфоломеевка» - 1 687 768,32 рублей (10 педагогов); МБОУ «СОШ №2 с. Варфоломеевка» - 1 402 659,26 рублей (9 педагогов).

Причиной неполного освоения доведенных плановых назначений на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций является следующее. При планировании расходов информация о количестве классов берется из Автоматизированной информационной системы (АИС) «Сетевой город образования». Количество классов в системе формируется с учетом детей, обучающихся индивидуально, поэтому классных руководителей меньше, чем классов.

На проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях выделены иные межбюджетные трансферты в сумме 237 995,00 рублей. Исполнение составило 100%. Средства направлены на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда работникам МБОУ «СОШ с. Яковлевка» (1 советник – 0,5 ставки) – 91 395,93 рублей, МБОУ «СОШ №1 с. Новосысоевка» (1 советник – 0,5 ставки) – 91 395,93 рублей.

Расходы на организационные, технические и технологические мероприятия по пожарной безопасности учреждений, финансируемых из бюджета Яковлевского муниципального района по подпрограмме «Пожарная безопасность» на 2019 – 2025 годы по общеобразовательным организациям за отчетный период составили по плану 2 237 081,30 рублей, что соответствует кассовому исполнению. За счет средств местного бюджета были осуществлены следующие мероприятия:

- услуги по содержанию имущества, в том числе: техническое обслуживание установки автоматической пожарной сигнализации в общеобразовательных учреждениях (ООО «Приморавтоматика») - 583 490,60 рубль; контроль качества огнезащитной обработки деревянных конструкций, проверка огнетушителей, зарядка огнетушителей, замена шланга к ОП (ООО «Эксперт») – 77 480,00 рублей;

- прочие услуги, в том числе: оплата услуг сотовой компании по передаче сигнала радио мониторинга с системы противопожарной безопасности (ООО «Приморавтоматика») – 2 000,00 рублей; монтаж и приобретение двери противопожарной МБОУ «СОШ №2» с. Новосысоевка (ООО «Дальстрой»)– 49 050,00 рублей; установка противопожарных дверей в МБОУ «СОШ №1 с. Новосысоевка», МБОУ «СОШ с. Яковлевка», МБОУ «СОШ №1 с. Варфоломеевка», МБОУ «СОШ №2 с. Новосысоевка» (ИП Артамонов) – 1 377 532,00 рублей;

- увеличение стоимости материальных запасов, в том числе: приобретение аккумулятора, пожарных извещателей, резервного источника питания, извещателя пожарного адресного дымового (ООО «Приморавтоматика») – 68 120,00 рублей; приобретение тэнов-кэт (ИП Науменко) – 5 304,00 рублей;

- увеличение стоимости основных средств, в том числе приобретение огнетушителей для МБОУ «СОШ с. Яковлевка» и МБОУ «СОШ №1 с. Варфоломеевка (ООО «Эксперт») – 35 500,00 рублей; приобретение универсального самоспасателя (ООО «Эксперт») – 3 900,00 рублей;

- прочие услуги, в том числе: государственная экспертиза проектной документации «Капитальный ремонт системы пожарной сигнализации системы оповещения, управления эвакуацией людей при пожаре МБОУ «СОШ с. Яковлевка» (КГАУ «Государственная экспертиза проектной документации») – 43 804,70 рублей.

Мероприятия муниципальной программы «Профилактика правонарушений на территории Яковлевского муниципального района» на 2021 – 2025 годы запланированы в объеме 6 370 117,31 рублей, исполнено 6 369 760,31 рублей, или 99,99%.

На мероприятия по укреплению общественной безопасности в учреждениях начального общего, основного общего и среднего образования направлено средств районного бюджета в сумме 347 755,48 рублей. Были оплачены услуги, предоставленные МБОУ «СОШ №1 с. Новосысоевка» и МБОУ «СОШ №2 с. Новосысоевка» по техническому обслуживанию средств тревожной сигнализации – 11 550,00 рублей; услуги по экстренному вызову охраны – 48 637,92 рублей; услуги охраны – 40 882,56 рублей; модернизация и ремонт системы видеонаблюдения – 246 685,00 рублей.

Расходы на мероприятия по профилактике экстремизма и терроризма в учреждениях начального общего, основного общего и среднего образования по плану составили 6 022 011,83 рублей, фактически – 6 022 004,83 рублей.

Услуги по охране МБОУ «СОШ №1 с. Варфоломеевка» и МБОУ «СОШ №2 с. Варфоломеевка» осуществляет ООО ОА «ГЕПАРД-СЕКЬЮРИТИ» - 2 626 800,00 рублей. Охранные услуги для МБОУ «СОШ с. Яковлевка», МБОУ «СОШ №1 с. Новосысоевка» и МБОУ «СОШ № 2 с. Новосысоевка» предоставляет ООО «ЧОП «ВИТЯЗЬ-ВОСТОК» - 3 395 204,83 рублей.

**Подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»**

Уточненные бюджетные назначения в сумме 33 496 939,09 рублей освоены на 98,98% или 33 154 175,21 рублей.

В отчетном периоде по подразделу исполнялось три муниципальные программы, расходы осуществляли два ГРБС:

- Муниципальное казенное учреждение «Центр обеспечения и сопровождения образования» Яковлевского муниципального района;

- Муниципальное казенное учреждение «Управление культуры» Яковлевского муниципального района.

По **подпрограмме «Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» на 2019-2025 годы**, основное мероприятие «Реализация дополнительных общеобразовательных программ и обеспечение условий их предоставления» уточненные бюджетные ассигнования на 2023 год составляют 21 568 676,09 рублей, расходы исполнены в объеме 21 236 766,37 рублей, или 98,46%.

Мероприятия подпрограммы обеспечивают содержание за счет средств районного бюджета двух учреждений:

- муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Детский оздоровительно-образовательного спортивного центра» с. Яковлевка Яковлевского муниципального района;

- муниципального бюджетного загородного стационарного учреждения отдыха и оздоровления детей «Юность».

В рамках регионального проекта «Успех каждого ребенка» Национального проекта «Образование», на основании постановления Правительства Приморского края от 15.10.2020 года № 888-па «О внесении изменений в постановление Администрации Приморского края от 12.08.2019 года «О внедрении целевой модели развития региональной системы дополнительного образования детей Приморского края», и в целях наибольшего охвата детей дополнительным образованием, на территории Яковлевского муниципального района с 01 сентября 2023 года была продолжена работа по организации персонифицированной системы дополнительного образования детей. Это дало возможность открыть дополнительно 2 кружка патриотического воспитания и социально-гуманитарного, с общим числом детей – 12 человек.

Расходы местного бюджета на обеспечение персонифицированного финансирования составили 436 198,27 рублей по плану и фактически. Осуществлена выплата заработной платы с учетом перечислений во внебюджетные фонды.

На финансовое обеспечение муниципального задания в рамках исполнения муниципального социального заказа в МБУ ДО «ДООСЦ» с. Яковлевка направлено средств местного бюджета в сумме 170 706,09 рублей. Исполнение 100% от годовых плановых назначений. Выплачена заработная плата и начисления на выплаты заработной платы работникам учреждения дополнительного образования.

Расходы по текущему содержанию муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования «Яковлевская детская школа искусств» Яковлевского муниципального района осуществлялись в рамках МП «Развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе» на 2019 - 2025 годы, подпрограмма «Сохранение и развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе» на 2019 – 2025 годы, основное мероприятие «Обеспечение деятельности учреждений» в объеме 10 621 131,84 рублей (99,90 процентов от предусмотренных по плану средств), утверждено на 2023 год – 10 631 986,00 рублей.

Разработчиком и ответственным исполнителем МП является МКУ «Управление культуры».

На приобретение музыкальных инструментов и художественного инвентаря для учреждений дополнительного образования в сфере культуры направлено 1 010 101,00 рублей, в том числе за счет субсидий из краевого бюджета – 1 000 000,00 рублей, средств местного бюджета – 10 101,00 рублей. Исполнение 100% от запланированных на эти цели ассигнований. Приобретены: баян 3 шт. на сумму 553 601,41 рублей, классическая гитара 2 шт. на сумму 44 030,74 рублей, цифровой кабинетный рояль 1 шт. на сумму 120 312,74 рублей, комплект инструментов «Скоморох» 2 шт. на сумму 40 881,24 рублей, бас-гитара 1 шт. на сумму 19 196,21 рублей, басовый комбоусилитель 1 шт. на сумму 17 083,48 рублей, ударная установка 1 шт. на сумму 55 262,30 рублей (ООО «Фонд музыкальных инструментов и театрального оборудования «Культурное наследие» контракт № 0320300160623000001 от 01.03.2023); софит напольный 6 шт. на сумму 87 042,00 рублей, натюрмортный стол 11 шт. на сумму 62 589,88 рублей (ИП Росляков А.Л. контракт № 6 от 15.02.2023); гипсовые фигуры 7 шт. на сумму 10 101,00 рублей (ИП Черников Д.И. договор поставки № Ч210223-IT от 21.02.2023).

Расходы на организационные, технические и технологические мероприятия по пожарной безопасности учреждений, финансируемых из бюджета Яковлевского муниципального района по подпрограмме «Пожарная безопасность» на 2019 – 2025 годы по учреждениям дополнительного образования составили по подразделу по плану и фактически, всего 286 176,00 рублей.

За счет средств местного бюджета МКУ «ЦО и СО» были осуществлены:

- услуги по содержанию имущества – 64 782,00 рублей, в том числе: расходы по техническому обслуживанию системы автоматической пожарной сигнализации (ООО «Приморавтоматика») – 43 812,80 рублей; проверка параметров ОТВ огнетушителей (ООО «Противопожарное общество») – 20 970,00 рублей;

- увеличение стоимости материальных запасов – 13 250,00 рублей, приобретение аккумуляторов для системы пожарной сигнализации (ООО «Приморавтоматика»);

- прочие услуги – 208 144,00 рублей, установка противопожарных дверей в МБУДО «ДООСЦ» (ИП Артамонов).

По подразделу **0707 «Молодежная политика»** за 2023 год расходы осуществлялось одним главным распорядителем средств районного бюджета, всего запланировано средств в объеме 758 070,80 рублей, исполнено расходов в размере 758 070,80 рублей, или 100,00%.

Администрацией Яковлевского муниципального района, при реализации МП «Молодежь – Яковлевскому муниципальному району» на 2019 – 2025 годы, произведено расходов на сумму 758 070,80 рублей, что составило 100% к уточненным назначениям.

На реализацию отдельного мероприятия «Проведение мероприятий для детей и молодежи» направлено 100,00% объема (639 270,80 рублей) ассигнований МП, в том числе по направлениям деятельности:

- организация и проведение районных молодежных творческих фестивалей, праздников, чемпионатов, конкурсов, форумов, слетов и обеспечение участия делегаций района в краевых, региональных, во всероссийских молодежных форумах и иных молодежных мероприятиях – 250 000,00 рублей;

- вовлечение молодежи в социальную практику и ее информирование о потенциальных возможностях собственного развития, включающих: разработку, реализацию и участие проектов в области молодежной политики; развитие органов молодежного самоуправления; поддержку деятельности молодежных общественных объединений, организацию, создание и функционирование системы поддержки добровольческой деятельности – 339 270,80 рубля;

- мероприятия по развитию КВН-движения Яковлевского муниципального района; проведение финальных конкурсов – фестиваля команд КВН (старшеклассников и молодежных команд), а также участие районных команд в краевых мероприятиях КВН – 50 000,00 рублей.

На отдельное мероприятие «Развитие юнармейского движения» выделено 88 800,00 рублей средств районного бюджета. Средства направлены на организацию, проведение смотров, конкурсов, фестивалей, участие в краевых, региональных и всероссийских соревнованиях по юнармейскому движению, обеспечение ее материальными, техническими средствами для успешной организации и эффективной деятельности. Также были приобретены фигуры для лазертаг.

Мероприятия по противодействию распространения наркотиков в молодежной среде осуществлялись в рамках муниципальной программы «Профилактика правонарушений на территории Яковлевского муниципального района» на 2021 – 2025 годы. Общая сумма запланированных и исполненных расходов составила 10 000,00 рублей. Было проведено профилактическое мероприятие, посвященное Всероссийской декаде спорта.

Мероприятия по профилактике правонарушений и борьбе с преступностью в молодежной среде осуществлялись в рамках муниципальной программы «Профилактика правонарушений на территории Яковлевского муниципального района» на 2021 – 2025 годы. Общая сумма запланированных и исполненных расходов составила 10 000,00 рублей. Было проведено профилактическое мероприятие, посвященное Всероссийской декаде спорта.

Мероприятия по профилактике экстремизма и терроризма в молодежной среде осуществлялись в рамках муниципальной программы «Профилактика правонарушений на территории Яковлевского муниципального района» на 2021 – 2025 годы. Общая сумма запланированных и исполненных расходов составила 10 000,00 рублей. Было проведено профилактическое мероприятие, посвященное Всероссийской декаде спорта.

**0709 «Другие вопросы в области образования»**

Общая сумма расходов произведенных по подразделу при плане 30 976 150,80 рублей составила 30 976 150,80 рублей, освоено 100,00% средств. Исполнителями расходов бюджетов по подразделу являлись: Администрация района и МКУ «ЦО и СО».

За счет субвенции на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц, из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями (25М) осуществлены расходы в объеме 600 005,39 рублей, что составило 100,00% от запланированных 600 005,39 рублей. Средства направлены на оплату труда специалиста.

На руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления района в рамках муниципальной программы «Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы», подпрограммы «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в Яковлевском муниципальном районе» на 2019 – 2015 годы» направлено средств местного бюджета в сумме 6 133 637,39 рублей при плане 6 133 637,39 рублей, исполнение 100%.

Расходы на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних за счет средств субвенции из краевого бюджета произведены в объеме 2 085 310,00 рублей (55М), исполнено 100% доведенных плановых назначений.

В рамках муниципальной программы «Профилактика правонарушений на территории Яковлевского муниципального района» на 2021-2025 годы проведены мероприятия по профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, были приобретены кубки, грамоты, призы для проведения мероприятия «Безопасное колесо». Всего на эти цели направлено 71 074,00 рублей, что составило 100% от запланированных годовых ассигнований.

Реализация отдельного мероприятия «Мероприятия по руководству и управлению сфере образования и сопровождения образовательного процесса» МП «Развитие образования Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы осуществлялась за счет средств районного бюджета, и включает расходы на текущее содержание Муниципального казенного учреждения «Центр обеспечения и сопровождения образования» Яковлевского муниципального района.

Уточненные бюджетные ассигнования на 2023 год составляют 19 004 000,00 рублей, исполнены расходы на 100%. В структуре произведенных расходов на выплаты персоналу казенных учреждений приходится 86,67% (или 16 470 813,89 рублей), закупка товаров, работ услуг для муниципальных нужд, уплата налогов и сборов составляет 13,33% (или 2 533 186,11 рублей).

МКУ «ЦО и СО» произведены расходы в рамках МП «Развитие системы образования Яковлевского района» на 2019 – 2025 годы, подпрограммы «Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» на 2019-2025 годы, основное мероприятие «Создание условий для отдыха, оздоровления, занятости детей и подростков» в сумме 3 082 124,02 рублей от плана 3 082 124,02 рублей, или 100,00%.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2023 год | | Исполнение за 2023 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| Сумма | уд.вес в общем объеме расходов,% | сумма | % исполнения | уд.вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Мероприятия подпрограммы «Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» на 2019-2025 годы** | | | | | | | |
| 1.1. | Создание условий для отдыха, оздоровления, занятости детей и подростков | 1 338 353,67 | 43,42 | 1 338 353,67 | 100,00 | 43,42 | - |
|  | **Всего за счет средств районного бюджета** | **1 338 353,67** | **43,42** | **1 338 353,67** | 100,00 | **43,42** | **--** |
| 2.1. | Субвенции на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей Приморского края (за исключением отдыха детей в каникулярное время) (4М) | 1 743 770,35 | 56,58 | 1 743 770,35 | 100,00 | 56,58 | - |
|  | **Всего за счет средств краевого бюджета** | **1 743 770,35** | **56,58** | **1 743 770,35** | **100,00** | **56,58** | **-** |
|  | **ИТОГО по подпрограмме** | **3 082 124,02** | **100,00** | **3 082 124,02** | **100,00** | **100,00** | **-** |

Средства районного бюджета в сумме 1 338 353,67 рублей были направлены:

- на оплату услуг акарицидной обработки и дератизации территории пришкольных летних лагерей (ООО «СЭС») – 199 482,80 рублей;

- трудоустройство подростков в пришкольных лагерях – 989 880,87 рублей. Всего было трудоустроено 104 подростка от 14 до 18 лет, оплата на одного ребенка составила 9 518,09 рубля;

- проведение анализов и сдача анализов в бак.лабораторию в сумме 10 240,00 рублей;

- приобретение продуктов питания (ИП Акентьев, ИП Чащинова, ООО «Плеяда Групп») – 78 750,00 рублей;

- перевозка детей пришкольных лагерей (ООО «ПРИМОРЬЕ-ГРУПП С») - 60 000,00 рублей.

За счет средств субвенции из краевого бюджета было организовано питание пришкольных оздоровительных площадок на сумму 1 695 770,35 рублей. Работа пришкольных лагерей была организована в три смены, общее количество детей, охваченных летним отдыхом – 750 человек. Стоимость питания в день для детей от 6,5 лет до 10 лет составила 156,71 рубля, от 11 до 15 лет – 176,72 рублей. Выплата компенсации за путевки по плану и фактически составила – 48 000 рублей.

**Раздел 0800 «Культура, кинематография»**

В ходе исполнения бюджета Яковлевского муниципального района в 2023 году, кассовые расходы составили 44 027 813,35 рублей, средства освоены на 98,21% от запланированного объема 44 828 815,62,19 рублей. На низкий процент исполнения расходов повлияла необходимость обеспечения принятых обязательств по договорам и контрактам лимитами бюджетных ассигнований.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Подраздел | Наименование подраздела | Уточненные бюджетные назначения на 2023 год | Исполнение за 2023 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| сумма | % | уд. вес (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 0801 | Культура | 37 991 932,30 | 37 193 647,52 | 97,90 | 84,48 | 798 284,78 |
| 0804 | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 6 836 883,32 | 6 834 165,83 | 99,96 | 15,52 | 2 717,49 |
|  | **ВСЕГО** | **44 828 815,62** | **44 027 813,35** | **98,21** | **100,00** | **801 002,27** |

Всего **по подразделу 0801 «Культура, кинематография»** муниципальным районом было реализовано четыре муниципальные программы.

Расходы МП «Развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе» на 2019–2025 годы в отчетном периоде исполнены на 97,87%. При плане 37 402 432,30 рублей кассовое исполнение – 36 604 147,52 рублей.

По **Подпрограмме «Сохранение и развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы** уточненные плановые бюджетные ассигнования на 2023 год составили 21 935 085,34 рублей, освоено 21 174 071,06 рублей, или 96,53%.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2023 год | | | Исполнение за 2023 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| Сумма | уд. вес в общем объеме расходов,% | | сумма | % исполнения | уд. вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Мероприятия подпрограммы «Сохранение и развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы** | | | | | | | | |
| 1.1 | Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 19 868 996,00 | | 90,58 | 19 107 981,72 | 96,17 | 90,24 | 761 014,28 |
| 1.2 | Организация проведения социально-значимых культурно-массовых мероприятий | 1 799 995,00 | | 8,21 | 1 799 995,00 | 100,00 | 8,50 | - |
| 1.3 | Поощрение волонтеров (добровольцев) в сфере культуры за активную деятельность | 25 000,00 | | 0,11 | 25 000,00 | 100,00 | 0,12 | - |
| 1.4 | Капитальный ремонт муниципальных учреждений | 241 094,34 | | 1,1 | 241 094,34 | 100,00 | 1,14 | - |
|  | **Всего за счет средств районного бюджета** | **21 935 085 ,34** | | **100,00** | **21 174 071,06** | **96,53** | **100,00** | **761 014,28** |

Кассовые расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) включают содержание муниципального бюджетного учреждения «Межпоселенческий районный Дом культуры» Яковлевского муниципального района.

Низкое исполнение текущих расходов объясняется тем, что в соответствии с требованиями статей Федерального закона от 05 апреля 2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» объем лимитов бюджетных обязательств должен соответствовать размеру заключенных муниципальных контрактов.

Счета на оплату потребленных услуг ПАО «Дальэнерго» и ПАО «Ростелеком» за декабрь 2023 года поступают и оплачиваются в январе 2024 года. Кроме того, в связи с поступлением средств от арендаторов помещений МБУ «МРДК» (МФЦ, ООО «Вымпелком) компенсируются произведенные ранее расходы местного бюджета.

На организацию и проведение социально-значимых культурно-массовых мероприятий направлено средств районного бюджета в размере 1 799 995,00 рублей. Средства освоены на 100%.

Было организовано: мероприятие, посвященное Всероссийскому Дню работника культуры – 12 745,42 рублей; изготовление концертных костюмов для студии «Лицей» - 72 195,00 рублей; изготовление баннеров, дипломов ко Дню района – 120 322,73 рублей; проведение траурных митингов участников СВО – 16 860,00 рублей; проведение новогодних праздничных мероприятий (оформление, изготовление и приобретение праздничных декораций, фигур, материалов, аренда автовышки, погрузочно-разгрузочные услуги и установка новогодней горки) – 912 404,38 рублей; проведение торжественного открытия Памятного камня В.К. Арсеньеву-29 249,21 рубль; проведение районных мероприятий (Крещенские купания, проводы масленицы, День памяти и скорби, День Победы, День весны и труда, День России, День молодежи, «Солдатская песня», «Волшебная радуга», День семьи, любви и верности, День образования Яковлевского района, День пожилого человека, День матери, День защитника Отечества, Международный женский День, День защиты детей) и участие в краевых фестивалях и форумах – 636 218,26 рублей.

Расходы на поощрение волонтеров в сфере культуры произведены в объеме 25 000,00 рублей. В соответствии с распоряжением Администрации Яковлевского муниципального округа от 21.12.2023 № 402-ра «О присуждении гранта главы Яковлевского муниципального округа активной и талантливой молодежи в области культуры и искусства» были вручены гранты главы Яковлевского муниципального округа 9 волонтерам (добровольцам) в сфере культуры за активную деятельность.

На капитальный ремонт муниципальных учреждений направлено средств местного бюджета в сумме 241 094,34 рублей. Произведена оплата за разработку проектно-сметной документации на капитальный ремонт кровли здания МБУ «Межпоселенческий районный дом культуры», расположенный по адресу с. Яковлевка, переулок Почтовый, дом 1, договор с ООО «Вектор Проджект».

По **Подпрограмме «Сохранение и развитие библиотечно-информационного дела в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы** уточненные бюджетные назначения на 2023 год составили 15 467 346,96 рублей, исполнено 15 430 076,46 рублей, или 99,76%, осуществлено финансирование муниципального казенного учреждения «Межпоселенческая библиотека» Яковлевского муниципального района. Объем неисполненных назначений составил 37 270,50 рублей.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Уточненные бюджетные назначения на 2023 год | | Исполнение за 2023 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| Сумма | уд. вес в общем объеме расходов,% | сумма | % исполнения | уд. вес в общем объеме расходов,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Мероприятия подпрограммы «Сохранение и развитие библиотечно-информационного дела в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы** | | | | | | | |
| 1 | Основное мероприятие «Обеспечение деятельности библиотек» | 15 313 346,96 | 99,0 | 15 276 076,46 | 99,76 | 99,0 | 37 270,50 |
| 1.1 | Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 14 993 756,19 |  | 14 956 485,69 | 99,76 |  | 37 270,50 |
| 1.2 | Организация и проведение мероприятий по развитию библиотечного дела, популяризации чтения | 149 888,75 |  | 149 888,75 | 100,00 |  | - |
| 1.3 | Комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек | 169 702,02 |  | 169 702,02 | 100,00 |  | - |
| 2 | Основное мероприятие «Строительство библиотек» | 154 000,00 | 1,0 | 154 000,00 | 100,00 | 1,0 | - |
| 2.1 | Капитальное строительство здания библиотеки с. Достоевка муниципального казенного учреждения «Межпоселенческая библиотека» Яковлевского муниципального района, включая разработку проектно-сметной документации | 154 000,00 |  | 154 000,00 | 100,00 |  | - |
|  | **Итого расходов по подпрограмме** | **15 467 346,96** | **100,00** | **15 430 076,46** | **99,76** | **100,00** | **37 270,50** |

Не исполненные расходы в сумме 37 270,50 рублей объясняются тем, что счета на оплату электроэнергии за декабрь 2023 года поступают и оплачиваются в январе 2024 года.

На организацию и проведение мероприятий по развитию библиотечного дела, популяризации чтения было направлено средств районного бюджета в сумме 149 888,75 рублей, исполнение 100%. Осуществлена подписка на периодические печатные издания на второе полугодие 2023 года - 61 955,11 рублей и первое полугодие 2024 года – 87 933,64 рублей.

На реализацию основного мероприятия «Строительство библиотек» из бюджета Яковлевского муниципального района направлено 154 000,00 рублей, что составило 100% от утвержденных плановых бюджетных ассигнований. Произведена оплата ООО «Русьстройэкспертиза» за оказание услуг по экспертной оценке проектно-сметной документации по объекту «Капитальное строительство здания библиотеки по адресу: село Достоевка, улица Школьная».

**Подпрограмма «Пожарная безопасность» на 2019-2025 годы** МП «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы исполнена на 100%, при уточненном плане 307 100,00 рублей, исполнено расходов на 307 100,00 рублей.

По МКУ «Межпоселенческая библиотека» произведены расходы в сумме 200 000,00 рублей. Учреждением были произведены расходы по техническому обслуживанию пожарной сигнализации – 22 776,00 рублей; установка пожарной сигнализации – 35 544,00 рублей; проверка и перезарядка огнетушителей - 8 040,00 рублей; приобретению огнетушителей 23 штуки - 36 800,00 рублей; подставки под огнетушители 23 штуки – 14 950,00 рублей; приобретены знаки ПБ и планы эвакуации 20 штук – 54 690,00 рублей; аптечка первой помощи 16 штук – 27 200,00 рублей.)

Расходы на организацию выполнения и осуществления мер пожарной безопасности МБУ «Межпоселенческий районный Дом культуры» составили 107 100,00 рублей. Учреждением были произведены расходы по техническому обслуживанию пожарной сигнализации – 30 480,00 рублей; проверка и перезарядка огнетушителей - 8 780,00 рублей; установка железной дверной конструкции – 67 840,00 рублей.

В рамках МП «Укрепление общественного здоровья населения Яковлевского муниципального района» на 2020-2024 годы на отдельное мероприятие «Организация и проведение тематических циклов семинаров-совещаний для работников учреждений образования, культуры, молодежных организаций, учреждений социальной защиты по вопросам формирования здорового образа жизни, профилактики алкоголизации и наркотизации населения, пагубного табакокурения» направлено средств бюджета Яковлевского муниципального района в сумме 20 000,00 рублей. Годовой план исполнен на 100%. Приобретена бумага для изготовления тематических буклетов, ручки и другие материалы для организации семинаров-совещаний.

На реализацию МП «Профилактика правонарушений на территории Яковлевского муниципального района» на 2021-2025 годы направлено средств районного бюджета в общей сумме 262 400,00 рублей, что составило 100% от утвержденного плана. В том числе:

на реализацию отдельного мероприятия «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории Яковлевского муниципального района плановые и фактические расходы составили 29 000,00 рублей. Были приобретены стенды для размещения баннеров в период проведения мероприятий;

на отдельное мероприятие «Мероприятия по профилактике экстремизма и терроризма на территории Яковлевского муниципального района» расходы составили по плану и факту 233 400,00 рублей. МБУ «Межпоселенческий районный дом культуры» приобрело систему видеонаблюдения (камеры наружного и внутреннего видеонаблюдения) в количестве 18 штук на сумму 171 400,00 рублей. Также были произведены расходы по установке системы видеонаблюдения в сумме 62 000,00 рублей.

Расходы по подразделу **0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»** при плане 6 836 883,32 рубля освоены в сумме 6 834 165,83 рубля, или 99,96%.

На реализацию отдельного мероприятия «Мероприятия по осуществлению руководства и управления в сфере культуры» МП «Развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе» на 2019 – 2025 годы направлено 5 467 864,12 рублей, или 99,95% от запланированных 5 470 581,61 рублей. За счет средств бюджета Яковлевского муниципального района осуществлены расходы по текущему содержанию Муниципального казенного учреждения «Управление культуры» Яковлевского муниципального района.

Уточненные плановые назначения подпрограммы «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2025 годы в объеме 1 270 570,25 рублей освоены на 100%, или 1 270 570,25 рублей.

На основное мероприятие «Организация мероприятий, направленных на патриотическое воспитание граждан» направлено 470 570,25 рублей из запланированных 470 570,25 рублей, средства освоены полностью.

Были организованы: проведение акции "Свеча памяти", посвященной 80-летию Сталинградской битвы - 5 072,00 руб.; проведение вечера-встречи с членами семей военнослужащих - участников СВО - 3 889,80 руб., проведение районного фестиваля "Солдатская песня"- 30 401,70 руб., проведение мероприятий, посвященных 1-й годовщине СВО - 3 200,00 руб., проведение концерта в военном госпитале с. Новосысоевка - 505,60 руб., участие в фестивалях "Афганский ветер", "Поклон тебе, солдат России!" - 2 036,00 руб., церемония прощания с участниками СВО, погибшими при исполнении воинского долга- 35 753,55 руб., митинг-концерт, посвященный Дню воссоединения Крыма с Россией - 2 000,00 руб., печать и монтаж баннеров по тематике СВО - 193 596,10 руб., мероприятия, посвященные 78-й годовщине Победы в ВОВ - 43 106,10 руб., мероприятия ко Дню памяти и скорби - 2 000,00 руб., проведение мероприятия по захоронению летчиков, погибших в авиакатастрофе - 29 582,10 руб., проведение концертной программы в в/ч 64845 ко Дню России - 2 658,30 руб., церемония открытия мемориального сооружения участникам локальных войн и военных конфликтов - 27 700,00 руб., митинг-концерт "Мы вместе", посвященный Дню воссоединения ДНР, ЛНР, Запорожской и Херсонской областей с Россией (приобретение флагов РФ) - 2 409,00 руб., чествование участников СВО, находящихся на лечении - 14 322,00 руб., расходы на проведение вечера-встречи "Серебряные волонтеры" - 7 000,00 руб., изготовление мемориальных табличек и печать баннера - 65 338,00 руб.

За счет средств районного бюджета было реализовано Основное мероприятие «Содержание и ремонт памятников и объектов культурного наследия» Подпрограммы «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации в Яковлевском муниципальном районе» на 2019 – 2025 годы на общую сумму 800 000,00 рублей, или 100% от запланированных на эти цели средств. Средства местного бюджета были направлены на: доставку Памятного камня В. К. Арсеньеву (с. Краснояровка) - 16 500,00 руб., изготовление таблички на памятный камень – 1 285,00 руб., приобретение ГСМ для осмотра и обкоса памятников - 79 857, 20 руб., приобретение материалов для ремонта памятников - 61 908,00 руб., оплата договора ГПХ (ремонт памятников) - 10 459,80 руб., установка памятной таблички на памятник с. Лазаревка - 17 850,00 руб., изготовление и установка металлической оградки на памятник с. Николо-Михайловка - 40 000,00 руб., установка памятника в с. Минеральное - 107 000,00руб., установка мемориального сооружения участникам локальных войн и военных конфликтов - 235 140,00 руб., расходы на оплату за комплекс юридических и кадастровых работ по подготовке межевых и технических планов на памятники - 230 000,00 руб.

Для реализации отдельного мероприятия «Организация работы «Поезда здоровья» на территории Яковлевского муниципального района» МП «Укрепление общественного здоровья населения Яковлевского муниципального района» на 2020-2024 годы запланировано и освоено средств местного бюджета в размере 95 731,46 рублей. Для медицинских работников «Поезда здоровья», организованного в целях исполнения Территориальной программы государственных гарантий бесплатного оказания гражданам медицинской помощи в Приморском крае, было организовано комплексное питание на сумму 42 510,00 рублей; оплата за проживание-37 265,00 рублей; приобретение ГСМ, для подвоза -15 956,46.

Раздел **0900 «Здравоохранение»**

По разделу «Здравоохранение» план по расходам составил 1 150 266,00 рублей, исполнено – 1 150 266,00 рублей.

Подраздел 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения»

На реализацию отдельного мероприятия «Обеспечение деятельности ФАПов на территории Яковлевского муниципального района» муниципальной программы «Укрепление общественного здоровья населения Яковлевского муниципального района « на 2020 – 2024 годы» из местного бюджета направлено 1 150 266,00 рублей. Исполнение составило 100% от запланированных на эти цели годовых бюджетных ассигнований. Выполнены работы по бурению скважины для подачи технической воды к ФАПу в с. Достоевка ул. Центральная, 35а на сумму 1 111 350,00 рублей и приобретены материалы для ФАПа на сумму 38 916,00 рублей.

Раздел **1000 «Социальная политика»**

Уточненные плановые назначения бюджета в сумме 57 753 398,32 рублей, исполнены на 92,13%, кассовые расходы – 53 209 096,90 рублей.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Подраздел | Наименование подраздела | Уточненные бюджетные назначения на 2023 год | Исполнение за 2023 год | | | Неисполненные уточненные бюджетные назначения |
| сумма | % | уд.вес (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1001 | Пенсионное обеспечение | 3 034 744,86 | 3 034 744,86 | 100,00 | 5,70 | - |
| 1003 | Социальное обеспечение населения | 3 187 050,00 | 3 187 050,00 | 100,00 | 5,99 | - |
| 1004 | Охрана семьи и детства | 50 821 076,75 | 46 276 775,33 | 91,06 | 86,97 | 4 544 301,42 |
| 1006 | Другие вопросы в области социальной политики | 710 526,71 | 710 526,71 | 100,00 | 1,34 | - |
|  | **ИТОГО** | **57 753 398,32** | **53 209 096,90** | **92,13** | **100,00** | **4 544 301,42** |

**Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»**

Расходы бюджета муниципального района на доплаты к пенсии муниципальных служащих произведены в рамках подпрограммы «Социальная поддержка пенсионеров в Яковлевском муниципальном районе на 2019-2025 годы» МП «Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы.

Направлено средств 3 034 744,86 рублей, при запланированных 3 034 744,86 рублей, исполнение – 100%; количество получателей – 20 человек.

**Подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»**

Согласно отчету об исполнении районного бюджета за 2023 год при уточненных бюджетных назначениях в сумме 3 187 050,00 рублей исполнение расходов составило 3 187 050,00 рублей, или 100,00%.

Расходы районного бюджета за счет резервного фонда Администрации Яковлевского муниципального района на социальные выплаты гражданам составили 1 382 050,00 рублей. В соответствии с постановлениями Администрации Яковлевского муниципального района средства были направлены:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Постановление Администрации Яковлевского муниципального района | Сумма материальной помощи, рублей | Количество получателей, человек | Направление материальной помощи |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Постановление № 104-па от 02.03.2023 | 65 000,00 | 1 | На оказание материальной помощи родственнику добровольца Белова Алексея Александровича, погибшего при выполнении воинского долга в ходе специальной военной операции на территории Донецкой Народной Республики на мероприятия, связанные с захоронением |
| 2 | Постановление № 115-па от 06.03.2023 | 65 000,00 | 1 | На оказание материальной помощи родственнику гражданина запаса, призванного по мобилизации Петракова Евгения Александровича, погибшего при выполнении воинского долга в ходе специальной военной операции на территории Донецкой Народной Республики на мероприятия, связанные с захоронением |
| 3 | Постановление № 284-па от 26.06.2023 | 65 000,00 | 1 | На оказание материальной помощи родственнику гражданина запаса, призванного по мобилизации Барабаш Андрея Александровича, погибшего при выполнении воинского долга в ходе специальной военной операции на территории Донецкой Народной Республики на мероприятия, связанные с захоронением |
| 4 | Постановление № 300-па от 26.06.2023 | 65 000,00 | 1 | На оказание материальной помощи родственнику гражданина запаса, призванного по мобилизации Крамар Александра Владимировича, погибшего при выполнении воинского долга в ходе специальной военной операции на территории Донецкой Народной Республики на мероприятия, связанные с захоронением |
| 5 | Постановление № 315-па от 04.07.2023 | 102 650,00 | 2 | На оказание единовременной материальной помощи семьям погибших во время купания в необорудованном месте реки Арсеньевка детей, на оплату ритуальных услуг и организацию захоронения Выборновой Т.А. и Навроцкой Л.Р. |
| 6 | Постановление № 1-па от 25.08.2023 | 65 000,00 | 1 | На оказание материальной помощи родственнику добровольца Обытоцкого Михаила Ивановича, погибшего при выполнении воинского долга в ходе специальной военной операции на территории Донецкой Народной Республики на мероприятия, связанные с захоронением |
| 7 | Постановление № 28-па от 15.09.2023 | 560 000,00 | 56 | На выплату гражданам разовой материальной помощи в связи с частичной утратой имущества при прохождении тайфуна «KHANUN» 11-12 августа 2023 года |
| 8 | Постановление № 95-па от 24.10.2023 | 65 000,00 | 1 | На оказание материальной помощи родственнику гражданина запаса, призванного по мобилизации Волощина Алексея Николаевича, погибшего при выполнении воинского долга в ходе специальной военной операции на территории Донецкой Народной Республики на мероприятия, связанные с захоронением |
| 9 | Постановление № 101-па от 30.10.2023 | 65 000,00 | 1 | На оказание материальной помощи родственнику гражданина запаса, призванного по мобилизации Тюлюмдекова Андрея Викторовича, погибшего при выполнении воинского долга в ходе специальной военной операции на территории Донецкой Народной Республики на мероприятия, связанные с захоронением |
| 10 | Постановление № 162-па от 01.12.2023 | 65 000,00 | 1 | На оказание материальной помощи родственнику добровольца Пристинского Евгения Анатольевича, погибшего при выполнении задач в ходе специальной военной операции на территории Украины, Луганской Народной Республики и Донецкой Народной Республики, на мероприятия, связанные с захоронением |
| 11 | Постановление № 196-па от 15.12.2023 | 65 000,00 | 1 | На оказание материальной помощи родственнику добровольца Воробейкина Александра Николаевича, погибшего при выполнении задач в ходе специальной военной операции на территории Украины, Луганской Народной Республики и Донецкой Народной Республики, на мероприятия, связанные с захоронением |
|  | ВСЕГО | 1 247 650,00 | 67 |  |
| 12 | Постановление № 154-па от 28.11.2023 | 134 400,00 |  | Оплата за доставку дров семьям мобилизованных граждан |
|  | ИТОГО | 1 382 050,00 |  |  |

Исполнение отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальным образованиям Приморского края осуществлялось в рамках реализации национального проекта «Образование», федеральный проект «Учитель будущего».

При плановых ассигнованиях 1 175 000,00 рублей, исполнено 1 175 000,00 рублей, или 100,00% от предусмотренных. Единовременные выплаты были предоставлены трем молодым специалистам по 350 000,00 рублей.

Получателями ежемесячных выплат являются 7 молодых специалистов. В среднем, ежемесячные выплаты молодым специалистам составили 10 000,00 рублей.

В отчетном периоде меры социальной поддержки предоставлялись и работникам Муниципального бюджетного учреждения дополнительного образования детей «Яковлевская Детская школа искусств». Всего расходов по плану и фактически осуществлено в размере 630 000,00 рублей. Единовременная выплата молодому специалисту (1 человек) составила 350 000,00 рублей; на ежемесячные выплаты молодым специалистам (2 человека) направлено 220 000 рублей; наставнику (2 человека) ежемесячная выплата составила 60 000 рублей.

**Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»**

Расходы за счет средств субвенции из краевого бюджета на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, при уточненных плановых назначениях 13 770 079,99 рублей исполнены в сумме 10 972 707,40 рублей, или 79,69%. Было приобретено 8 квартир. В связи с экономией при проведении конкурсных процедур средства исполнены не в полном объеме. Также причиной не полного освоения средств является отсутствие предложений на квартиры.

По Подпрограмме «Социальная поддержка семей и детей в Яковлевском муниципальном районе» на 2020 – 2025 годы, МП «Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального района» на 2019 - 2025 годы, исполнялись расходы за счет субвенции на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей. Исполнение составило 98,55%. При утвержденном годовом плане 32 457 970,74 рублей исполнено 31 986 035,92 рублей.

Размер неисполненных бюджетных ассигнований составил 471 934,82 рублей в связи с расторжением договоров о создании приемной семьи. Средства освоены в пределах потребности.

Постановлением Администрации Яковлевского муниципального района от 07.10.2022 № 523-НПА «Об утверждении Порядка взимания, использования и регулирования родительской платы за присмотр и уход за детьми в муниципальных образовательных организациях Яковлевского муниципального района, реализующих образовательную программу дошкольного образования» установлены льготы для детей из семей граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные Силы Российской Федерации в период частичной мобилизации.

Общая сумма средств бюджета муниципального района, направленная на указанные цели составила 72 857,02 рублей. В том числе по учреждениям:

МБДОУ «ЦРР» с. Яковлевка – 40 145,31 рублей (9 детей);

МБДОУ «ЦРР» с. Новосысоевки - 7 810,09 рублей (1 ребенок);

МБДОУ Варфоломеевский детский сад – 11 795,36 рублей (2 детей);

МБДОУ «Детский сад п. Нефтебаза» - 12 496,92 рублей (1 ребенок), всего 72 247,68 рублей.

Комиссия банку составила 609,34 рублей.

Расходы за счет средств субвенций на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу общего образования, произведены в сумме 1 326 824,99 рублей, уточненные плановые назначения – 2 601 819,00 рублей, исполнение 51,00%. В том числе по учреждениям:

МБДОУ «ЦРР» с. Яковлевка – 519 952,05 рублей (151 ребенок);

МБДОУ «ЦРР» с. Новосысоевки - 413 200,96 рублей (105 детей);

МБДОУ Варфоломеевский детский сад – 205 050,55 рублей (58 детей);

МБДОУ «Детский сад п. Нефтебаза» - 189 617,75 рублей (54 ребенка), всего 1 317 438,66 рублей.

Комиссия банку составила 9 386,33 рублей.

Предоставление социальных выплат молодым семьям – участникам подпрограммы осуществлялись по МП «Молодежь – Яковлевскому муниципальному району» на 2019-2025 годы, подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы, основное мероприятие «Обеспечение выплат молодым семьям субсидий на приобретение (строительство) жилья».

По плану общий объем расходов предусмотрен в сумме 1 918 350 рублей, исполнено 1 918 350 рублей, или 100%.

Получателем средств субсидий в отчетном периоде стала одна семья. Распределение ассигнований за счет средств бюджетов всех уровней представлено в таблице:

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Получатели средств субсидий | Общий размер субсидии | в том числе: | | |
| Средства местного бюджета  14101L4970-322 | Средства краевого бюджета  14101L4970-322-22-54970-00000-00000 | Средства федерального бюджета  14101L4970-322-22-54970-00000-00000 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Жораев Шерзод Шахабидинович | 1 918 350,00 | 500 000,00 | 645 008,45 | 773 341,55 |
|  | ИТОГО | 1 918 350,00 | 500 000,00 | 645 008,45 | 773 341,55 |

**Подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»**

По Подпрограмме «Доступная среда» на 2019 – 2025 годы, МП «Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального района» на 2019 – 2025 годы, произведено расходов в объеме плановых назначений, 168 158,00 рублей, исполнение 100%.

Средства направлены на:

- установку дверей в МБОУ «СОШ с. Яковлевка (ИП Артамонов) – 116 832,00 рублей;

- приобретение тактильно-визуальных знаков и табличек в МБОУ «СОШ с. Яковлевка» (ИП Шатурина) – 47 550,00 рублей;

- приобретение беспроводного звонка в МБДОУ «Детский сад п. Нефтебаза» и МБДОУ «ЦРР – детский сад с. Новосысоевка (ИП Науменко) – 3 776,00 рублей.

По МП «Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального района» на 2019-2025 годы, подпрограмма «Социальная поддержка пенсионеров в Яковлевском муниципальном районе на 2019-2025 годы» при утвержденном плане  130 000,00 рублей, средства освоены полностью.

Мероприятия по социализации пожилых людей в обществе осуществлялись за счет средств бюджета Яковлевского муниципального района в рамках основного мероприятия «Обеспечение поддержки инициатив общественной организации».

МБУ «Межпоселенческий районный Дом культуры» совместно с Советом ветеранов были проведены культурно - досуговые мероприятия, посвященные празднованию Победы в Великой Отечественной войне, Дню защитника Отечества, Дню семьи, любви и верности, Дню железнодорожников, Дню строителей, Дню физкультурника – 10 006,78 рублей. Оплачена подписка на периодические издания на 2-ое полугодие 2023 года – 38 785,26 рублей и на 1-ое полугодие 2024 года (газеты «Сельский труженик», журнал «Ветеран») – 42 736,74 рублей. Расходы на приобретение венков, цветов и лент (ритуальные услуги) составили – 8 674 рублей. На поощрение и поздравление ветеранского актива в честь Дня Победы, Дня района, 35-летия образования ветеранского движения в Приморском крае, Нового года и др. мероприятий было израсходовано 29 077,22 рублей. На приобретение цветов для возложения к памятнику участникам локальных войн и военных конфликтов выделено 720 рублей.

На софинансирование муниципальных программ по поддержке социально-ориентированных некоммерческих организаций по итогам конкурсного отбора выделена из краевого бюджета субсидия некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений, государственных корпораций (компаний), публично-правовых компаний) в сумме 265 607,81 рублей. Расходы произведены в рамках муниципальной программы «Развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2015 годы», подпрограммы «Сохранение и развитие культуры в Яковлевском муниципальном районе» на 2019-2015 годы в сумме 265 607,81 рублей, что составило 100% от запланированных годовых ассигнований.

На софинансирование муниципальных программ по поддержке социально-ориентированных некоммерческих организаций по итогам конкурсного отбора за счет средств местного бюджета направлено также 100 000,00 рублей. Исполнение 100%.

МКУ «ХОЗУ администрации Яковлевского муниципального района» производились расходы по организации обеспечения услуг по погребению граждан в соответствии с Федеральным законом № 8 –ФЗ «О погребении и похоронном деле».

В соответствии с договором с ИП Ходос Т. В. на оказание ритуальных услуг осуществлены захоронения невостребованных трупов. Расходы местного бюджета по плану и фактически составили 46 760,90 рублей, исполнение 100,00%.

**Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»**

**Подраздел 1102 «Массовый спорт»**

При уточненных бюджетных назначениях 17 594 673,94 рублей, исполнено 17 594 673,61 рублей, или 100,00%.

Уточненные объемы расходов на МП «Развитие физической культуры и спорта на территории Яковлевского муниципального района на 2019-2025 годы» составили 17 594 673,94 рублей, освоено – 17 594 673,61 рублей, или 100,00% от плана, осуществлялась реализация отдельного мероприятия «Развитие физической культуры и спорта».

Расходы по подразделу осуществляли три ГРБС: Администрация Яковлевского муниципального района в сумме 5 577 896,12 рублей; МКУ «Центр обеспечения и сопровождения образования» в объеме 11 998 777,82 рублей; МКУ «Управление культуры» в объеме 18 000,00 рублей.

На организацию проведения спортивных мероприятий, фестивалей спорта и спортивных праздников на территории Яковлевского муниципального района, организацию участия сборных команд, спортсменов Яковлевского муниципального района в соревнованиях, турнирах, первенствах, фестивалях различного уровня направлено средств районного бюджета в сумме – 1 662 143,84 рублей.

На развитие, организацию, проведение, информирование и обеспечение участия жителей района в краевых, региональных, во всероссийский этапах всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» и иных мероприятий, направленных на обеспечение профессиональной подготовки, переподготовки и повышения квалификации судейской бригады ВФСК «ГТО» на территории Яковлевского муниципального района выделено средств бюджета района в сумме 79 456,16 рублей.

На реализацию проекта-победителя конкурсного отбора в рамках инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» «Детская площадка» по адресу: с. Яковлевка, ул. Центральная, дома № 18 и № 20 в соответствии с Правилами предоставления и распределения субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект», утвержденными постановлением Администрации Приморского края от 19 декабря 2019 года № 860-па «Об утверждении государственной программы Приморского края «Экономическое развитие и инновационная экономика Приморского края» выделена субсидия в сумме 3 000 000,00 рублей. Работы выполнило ООО «Нью Сити ДВ». Исполнение составило 100% от утвержденных годовых ассигнований. Уровень софинансирования расходного обязательства составил 78,20%.

За счет средств местного бюджета на реализацию проекта-победителя «Детская площадка» в рамках реализации проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» направлено 836 296,12 рублей, что составило 100% от запланированных годовых ассигнований. Уровень софинансирования составил 21,80%.

Расходы МКУ «ЦОиСО» исполнены на 100,00%, при плановых назначениях 11 998 777,82 рублей осуществлено расходов за счет средств районного бюджета на 11 998 777,49 рублей.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование показателя | Утвержденные бюджетные назначения | Исполнение | |
| Кассовое исполнение | Процент исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Отдельное мероприятие «Развитие физической культуры и спорта» | 11 998 777,82 | 11 998 777,49 | 100,00 |
|  | в том числе: |  |  |  |
|  | Организация, проведение и участие в спортивных мероприятиях (ГСМ для подвоза участников соревнований; страхование жизни и здоровья от несчастных случаев; питание участников; медали; кубки; грамоты) | 307 415,79 | 307 415,79 | 100,00 |
|  | Строительство малоформатного футбольного поля в с. Яковлевка, в том числе закупка, монтаж спортивно-технологического оборудования | 141 137,36 | 141 137,36 | 100,00 |
|  | Установка плоскостного спортивного сооружения. Крытая спортивная площадка (атлетический павильон) для гимнастических упражнений с. Варфоломеевка, в том числе закупка, монтаж спортивно-технологического оборудования, разработка проектно-сметной документации | 140 000,00 | 140 000,00 | 100,00 |
|  | Капитальный ремонт лыжной базы с. Яковлевка | 115 250,00 | 115 250,00 | 100,00 |
|  | Приобретение спортивного инвентаря в образовательных учреждениях Яковлевского муниципального района (спортивный инвентарь – 92 430,00 рублей; оружие учебно-списанное Автомат Калашникова, винтовки пневматические – 330 470,00 рублей; МБУ ДО «ДООСЦ») | 422 900,00 | 422 900,00 | 100,00 |
|  | Расходы на проектирование (включая государственную экспертизу), строительство спортивной площадки при МБОУ СОШ №2 с. Новосысоевка (услуги по выполнению работ по устройству спортивной площадки – 4 873 289,12 рублей; проект «Дворовая площадка для Воркаута и ГТО» сборка, установка, доставка – 314 881,00 рублей; негосударственная экспертиза проектной документации по устройству спортивной площадки – 50 000,00 рублей; расчет на разработку ПСД - 149 000,00 рублей; приобретение бесшовного резинового покрытия – 269 500,00 рублей; услуги по подготовке твердого бетонного основания – 255 500,00 рублей) | 5 912 170,12 | 5 912 170,12 | 100,00 |
|  | Благоустройство хоккейных коробок, спортивных площадок (разработка проектно-сметной документации на устройство спортивной площадки МБОУ «СОШ с. Яковлевка» - 120 000,00 рублей; проведение негосударственной экспертизы (устройство спортивной площадки) – 50 000,00 рублей) | 170 000,00 | 170 000,00 | 100,00 |
|  | Плоскостное спортивное сооружение. Комбинированный спортивный комплекс (для игровых видов спорта и тренажерный сектор) с. Варфоломеевка, в том числе: закупка, монтаж спортивно-технологического оборудования, разработка проектно-сметной документации | 940 000,00 | 940 000,00 | 100,00 |
|  | Плоскостное спортивное сооружение. Комбинированный спортивный комплекс (для игровых видов спорта и тренажерный сектор) с. Яблоновка, в том числе: закупка, монтаж спортивно-технологического оборудования, разработка проектно-сметной документации | 140 000,00 | 140 000,00 | 100,00 |
|  | Плоскостное спортивное сооружение. Спортивный комплекс (тренажерный сектор) с. Покровка, в том числе: закупка, монтаж спортивно-технологического оборудования, разработка проектно-сметной документации (выполнение работ по установке спортивной площадки МБОУ «СОШ с. Яковлевка» - 350 000,00 рублей; устройство резинового покрытия МБОУ «СОШ с. Яковлевка – 180 000,00 рублей) | 530 000,00 | 530 000,00 | 100,00 |
|  | Ремонт, реконструкция спортивных залов (государственная экспертиза проектной документации по капитальному ремонту спортивного зала – 195 145,60 рублей; корректировка проектно-сметной документации (капремонт спортзала) – 60 000,00 рублей) | 255 145,60 | 255 145,60 | 100,00 |
|  | Расходы на приобретение и поставку спортивного инвентаря, спортивного оборудования и иного имущества для развития массового спорта (45М) (приобретение спортивного инвентаря, стеллажей для лыж, палок для занятий скандинавской ходьбой, коньков для фигурного катания – 827 037,94 рублей; приобретение бороны, резака, снегохода – 497 970,00 рублей; приобретение модульного здания – 584 100,00 рублей; приобретение электронной системы хронометража – 400 735,17 рублей) | 2 606 175,00 | 2 606 174,67 | 100,00 |
|  | Расходы на приобретение и поставку спортивного инвентаря, спортивного оборудования и иного имущества для развития массового спорта (софинансирование местный бюджет на приобретение спортивного инвентаря) | 181 210,19 | 181 210,19 | 100,00 |
|  | Организация физкультурно-спортивной работы по месту жительства (краевой бюджет) | 114 910,00 | 114 910,00 | 100,00 |
|  | Организация физкультурно-спортивной работы по месту жительства (местный бюджет) | 22 462,86 | 22 462,86 | 100,00 |

Расходы МКУ «Управление культуры» исполнены на 100,00%, при плановых назначениях 18 000,00 рублей осуществлено расходов за счет средств районного бюджета на 18 000,00 рублей. Средства бюджета направлены на строительство спортивной площадки, расположенной по адресу: с. Яковлевка, примерно в 50-ти м по направлению на юго-запад от жилого дома по ул. Советская, 183. ИП Гапенко выполнил работы по ремонту ограждения спортивной площадки (сварочные работы, покраска ограждения, замена опор ограждения, ремонт калитки).

**Раздел 1200 «Средства массовой информации»**

**Подраздел 1202 «Периодическая печать и издательства»**

Средства на текущее содержание муниципального бюджетного учреждения «Редакция районной газеты «Сельский труженик» Яковлевского муниципального района в рамках МП «Информационное обеспечение органов местного самоуправления Яковлевского муниципального района» на 2019 -2025 годы освоены на 100,00%, при плановых назначениях 5 631 453,29 рублей, исполнено 5 631 453,29 рублей.

Главным распорядителем бюджетных средств является Администрация Яковлевского муниципального района. Осуществлялось исполнение отдельного мероприятия «Предоставление субсидий МБУ «Редакция районной газеты «Сельский труженик».

**Раздел 1400 «Межбюджетные трансферты»**

**Подраздел 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»**

Расходы осуществлены в рамках МП «Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального района на 2019 -2025 годы», подпрограмма «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в Яковлевском муниципальном районе» на 2019 -2025 годы, основное мероприятие «Совершенствование межбюджетных отношений в Яковлевском муниципальном районе».

Выравнивание бюджетной обеспеченности сельских поселений, входящих в состав Яковлевского муниципального района производилось в отчетном периоде за счет средств районного фонда финансовой поддержки, образованного за счет средств из краевого бюджета в сумме 11 203 000,00 рублей и средств районного бюджета в сумме 4 996 550,00 рублей. Всего плановый размер РФФПП составил 16 199 550,00 рублей, исполнено 16 199 550,00 рублей, или 100,00%.

Распределение дотации сельским поселениям района представлено ниже.

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Дотация за счет средств краевого бюджета | | | Дотация за счет средств районного бюджета | | |
| план | исполнение | % исполнения | план | исполнение | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | Покровское сельское поселение | 586 500,00 | 586 500,00 | 100,00 | 493 600,00 | 493 600,00 | 100,00 |
| 2. | Яблоновское сельское поселение | 810 050,00 | 810 050,00 | 100,00 | 102 000,00 | 102 000,00 | 100,00 |
| 3. | Варфоломеевское сельское поселение | 2 128 400,00 | 2 128 400,00 | 100,00 | 1 175 750,00 | 1 175 750,00 | 100,00 |
| 4. | Яковлевское сельское поселение | 3 226 600,00 | 3 226 600,00 | 100,00 | 914 500,00 | 914 500,00 | 100,00 |
| 5. | Новосысоевское сельское поселение | 4 451 450,00 | 4 451 450,00 | 100,00 | 2 310 700,00 | 2 310 700,00 | 100,00 |
|  | ИТОГО: | 11 203 000,00 | 11 203 000,00 | 100,00 | 4 996 550,00 | 4 996 550,00 | 100,00 |

Средства распределялись в соответствии с методикой выравнивания бюджетной обеспеченности до уровня 1,56.

**Подраздел 1402 «Иные дотации»**

Общая сумма иных дотаций, предоставленных бюджетам сельских поселений, входящим в состав Яковлевского муниципального района, за отчетный период составила 1 212 750,00 рублей.

В соответствии с Порядком предоставления и распределения иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений, входящих в состав Яковлевского муниципального района, в 2023 году, утвержденным Решением Думы Яковлевского муниципального района от 18 июля 2023 года № 45-НПА, иные межбюджетные трансферты предоставлены поселениям в форме дотаций на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов.

Дотации в сумме 1 212 750,00 рублей распределены и перечислены в бюджеты сельских поселений в целях неснижения в 2023 году общего расчетного объема дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности. В том числе:

Варфоломеевское сельское поселение – 251 150,00 рублей;

Покровское сельское поселение – 85 250,00 рублей;

Яблоновское сельское поселение – 876 350,00 рублей.

Исполнение бюджета производилось за счет переходящих остатков на 01.01.2023 года в сумме 46 725 321,59 рублей. Остатки на 01.01.2024 года составляют 64 164 880,57 рублей. Наличие остатков объясняется тем, что часть доходов поступили в бюджет района 28-29.12.2023 г. и с заключительными оборотами 2023 года. Остатков федеральных средств нет.

Из бюджета Яковлевского муниципального района в бюджеты поселений было передано межбюджетных трансфертов на сумму 17 412 300 рублей (дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений – 16 199 550 рублей, дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов из районного фонда финансовой поддержки поселений – 1 212 750,00 рублей).

Отклонений ф. 0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета» с ф.0503152 "Консолидированный отчет о кассовых поступлениях и выбытиях" Управления Федерального казначейства по Приморскому краю на 01.01.2024 года нет.

**Раздел 4 "Анализ показателей финансовой отчетности"**

Согласно справке по консолидированным расчетам в бюджет района поступило краевых и федеральных средств в сумме 447 170 984,07 рублей.

В соответствии с пунктом 7 статьи 7 Закона Приморского края от 06.12.2018 г. № 412-КЗ «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов, городских округов Приморского края отдельными полномочиями по обеспечению детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями», распоряжением Министерства имущественных и земельных отношений Приморского края от 01 апреля 2022 года № 184–ри «О безвозмездной передаче жилых помещений в муниципальную собственность Яковлевского муниципального района Приморского края» безвозмездно передано на баланс Яковлевского муниципального района 9 квартир на сумму – 14 885 239,40 рублей.

В сведениях о движении нефинансовых активов консолидированного бюджета отражены обороты по вложениям в основные средства по счёту 0106Х1000 в сумме 41 564 585,33 рублей, данные средства являются средствами инвестиций на приобретение жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей по договорам найма специализированных жилых помещений; объект незавершённого строительства: здание библиотеки в с. Достоевка; система водовода с. Новосысоевка; скважина ст. Варфоломеевка. Данные обороты включены в форму 0503190 «Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершённого строительства».

При запланированном в бюджете Яковлевского муниципального района дефиците бюджета в сумме 25 215 286,50 рублей, по итогам исполнения районного бюджета за 2023 год фактически сложился профицит в размере 17 439 558,98 рублей.

**Анализ дебиторской и кредиторской задолженности**

В соответствии с пунктом 274 Инструкции, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 года № 191н и письмом Минфина России от 01.12.2017 года № 02-07-10/79984 в годовой отчетности отражены показатели дебиторской и кредиторской задолженности администраторов доходов, являющихся федеральными (краевыми) органами исполнительной власти, на основании представленной ими бюджетной отчетности (глава 182 «Федеральная налоговая служба», глава 779 «Министерство земельных и имущественных отношений», глава 785 «Департамент по координации правоохранительной деятельности, исполнения административного законодательства и обеспечения деятельности мировых судей Приморского края», глава 188 «Министерство внутренних дел Российской Федерации», глава 048 «Федеральная служба по надзору в сфере природопользования»).

По состоянию на 01.01.2024 года в Яковлевском муниципальном районе **дебиторская задолженность** составляет 264 319 775,19 рублей, в том числе долгосрочная задолженность – 33 283 817,60 рублей, просроченная задолженность – 2 383 140,96 рублей, по состоянию на 01.01.2023 года дебиторская задолженность составляла 68 005 934,85 рублей, в том числе долгосрочная задолженность – 47 595 577,93 рублей просроченная задолженность – 3 198 418,70 рублей.

Анализ общей суммы дебиторской задолженности приведен в таблице:

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | На начало года | | На конец года | | Рост (+)  Снижение (-) | |
| Всего | в т. ч. просроченная | всего | в т. ч. просроченная | всего | в т. ч. просроченная |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Дебиторская задолженность, всего | 68 005 934,85 | 3 198 418,70 | 264 319 775,19 | 2 383 140,96 | +196 313 840,34 | - 815 277,74 |

**Кредиторская задолженность** на 01 января 2024 года составляет 930 840,58 рублей, в том числе просроченная кредиторская задолженность – 0,00 рублей. На 01 января 2023 года кредиторская задолженность составляла 784 888,95 рублей.

Анализ общей суммы кредиторской задолженности приведен в таблице:

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | На начало года | | На конец года | | Рост (+)  Снижение (-) | |
| Всего | в т. ч. просроченная | всего | в т. ч. просроченная | Всего | в т. ч. просроченная |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Кредиторская задолженность, всего | 784 888,95 | 0 | 930 840,58 | 0,00 | + 145 951,63 | 0,00 |

По состоянию на 01 января 2024 года кредиторская задолженность увеличилась на 145 951,63 рублей. Просроченной кредиторской задолженности нет.

Кредиторская задолженности по средствам во временном распоряжении на отчётную дату отсутствует.

**Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности"**

Бухгалтерский учёт в учреждениях района осуществлялся в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», приказом Министерства финансов РФ от 01.12.2010 г. №157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учёта для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», приказом Министерства финансов РФ от 06.12.2010г. № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению» и в соответствии с Федеральными стандартами госсектора по приказу Минфина России от 31.12.2016 г. № 256н, № 257н, № 258н, № 259н.

Учреждениями района проведена работа по внесению изменений в Положения о реализации единой государственной учетной Политики, прописаны правила ведения бюджетного учета.

Начальник Финансового управления

Администрации Яковлевского

муниципального округа Волощенко Е.А.