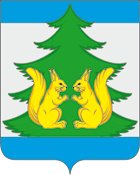
**

Контрольно-счетная комиссия муниципального образования

«Ленский муниципальный район»

ул. Бр.Покровских, д.19, с.Яренск, Ленский р-н, Архангельская область 165780, тел.(818 59) 5-25-84, email [ksklensky@mail.ru](mailto:ksklensky@mail.ru)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 24 апреля 2025 года | № 2 | |  | | --- | | Председателю Собрания депутатов  МО «Ленский муниципальный район»  С.В.Коржакову  Главе МО «Ленский муниципальный район»  А.Е.Посохову | | |

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**по результатам экспертно-аналитического мероприятия**

**«Экспертиза проекта решения Собрания депутатов МО «Ленский муниципальный район»**

**об утверждении отчета об исполнении бюджета МО «Ленский муниципальный район»**

**за 2024 год»**

**1. Общие положения.**

В соответствии со ст.264.4 Бюджетного Кодекса Российской Федерации (далее БК РФ), со ст.38 «Положения о бюджетном процессе МО «Ленский муниципальный район», утверждённого решением Собрания депутатов МО «Ленский муниципальный район» от 18 июня 2014 года №34н, с изменениями (далее Положение о бюджетном процессе), с планом работы Контрольно-счетной комиссии МО «Ленский муниципальный район» на 2024 год проведено экспертно-аналитическое мероприятие «Экспертиза проекта решения Собрания депутатов МО «Ленский муниципальный район» об утверждении отчета об исполнении бюджета МО «Ленский муниципальный район» за 2024 год».

Материалы для проведения предоставлены Администрацией муниципального образования «Ленский муниципальный район» в Собрание депутатов МО «Ленский муниципальный район» до 25 апреля 2025 года, что соответствует ст.264.4 БК РФ, ст.38 Положения о бюджетном процессе.

Заключение в соответствии со статьёй 264.4 Бюджетного Кодекса РФ подготовлено Контрольно-счетной комиссией МО «Ленский муниципальный район» с учетом итогов, проведенной внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

**2. Анализ исполнения бюджета муниципального образования «Ленский муниципальный район» за 2024 год.**

**2.1. Общая характеристика исполнения бюджета.**

В соответствии с решением Собрания депутатов МО «Ленский муниципальный район» от 13 декабря 2023 года № 65-н «О бюджете муниципального образования «Ленский муниципальный район» на 2024 год» были приняты основные характеристики бюджета муниципального образования «Ленский муниципальный район» (далее по тексту – бюджет МО) на 2024 год:

а) общий объем доходов бюджета МО в сумме **929075,4** тыс. руб.;

б) общий объем расходов бюджета МО в сумме **930601,3** тыс. руб.;

в) дефицит бюджета МО в сумме **1525,9** тыс. руб.

В соответствии со статьей 36 Бюджетного кодекса РФ решение о бюджете МО Ленский муниципальный район» на 2024 год опубликовано в «Вестнике муниципальных правовых актов МО «Ленский муниципальный район».

В решении о бюджете МО «Ленский муниципальный район» на 2024 год установлен мораторий на предоставление муниципальных гарантий Ленского муниципального  района.

В ходе исполнения бюджета МО, в первоначально утвержденные характеристики бюджета четыре раза, вносились изменения Решениями Собрания депутатов МО «Ленский муниципальный район»: № 76-н от 21.02.2024г.; №86-н от 18.06.2024г.; №97-н от 11.09.2024г.; №106-н от 11.12.2024г.. Решения о внесении изменений и дополнений в бюджет 2024 года в соответствии со ст.36 БК РФ размещены на официальном сайте муниципального образования «Ленский муниципальный район». Принцип прозрачности (открытости) соблюден.

В результате внесенных изменений плановые показатели увеличились по доходам с 880021,6 тыс.руб.на **948335,6** тыс. руб. что составило 68314,00 тыс.руб. (из них налоговые и неналоговые доходы увеличились на 3859,5 тыс. руб. и составили 149398,6 тыс. руб., безвозмездные перечисления увеличились на 64454,4 тыс. руб. и составили 798936,9 тыс. руб.).

По расходам плановые показатели увеличились с 894430,0 тыс.руб. на **958518,8** тыс. руб.,что составило 64088,8 тыс. руб.

Дефицит бюджета уменьшился на 12882,5 тыс. руб. и составил **1525,8** тыс. руб. Источником финансирования дефицита бюджета в первоначальном решении о бюджете на 2024 г. было определёно изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета за счет привлечения кредитов из кредитных организаций в сумме 14408,4 тыс. руб.

За 2024 год кассовое исполнение бюджета МО составило: **по доходам 929075,4 тыс. руб.,** **по расходам 930601,3 тыс. руб.** Дефицит бюджета МО составил **1525,9 тыс. руб**.

В таблице №1 представлены основные итоги планирования и исполнения бюджета за 2024 год.

Таблица №1 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Решение СД  №65-н  от 13.12.2023 | План по годовой отчетности  за 2024 год | Кассовое  исполнение за 2024 год | Результат | |
| тыс. руб.    (гр.4/гр.3) | %  (гр.4-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Доходы, в т.ч.** | **880021,6** | **948335,6** | **929075,4** | **-19260,2** | **98,0** |
| налоговые и неналоговые доходы | 145539,1 | 149398,6 | 152403,1 | -3004,5 | 102,0 |
| безвозмездные перечисления | 734482,5 | 798936,9 | 776672,4 | -22264,5 | 97,2 |
| **Расходы** | **894430,0** | **958518,8** | **930601,3** | **-27917,5** | **97,1** |
| **Дефицит(-)** | **14408,4** | **10183,2** | **1525,8** |  |  |
| **Профицит (+)** |  |  |  |  |  |

**2.2. Анализ исполнения доходов бюджета МО «Ленский муниципальный район» за 2024 год.**

**Доходы муниципального бюджета за 2024 год исполнены в сумме 929075,4тыс. руб.**

Исполнение доходов бюджета МО в 2024 году к уточнённому плану составляет 102,0 процентов.

Налоговые и неналоговые доходы исполнены к плановым назначениям на 102,0 процента в 2023г. исполнение к плановым назначениям составляло 109,9 процентов,безвозмездные поступления исполнены к плановым назначениям 2024г. составило 97,2 процентов, в 2023г. 104,8 процента.

**Доля собственных доходов** в общем объеме доходов бюджета МО в 2024 году составила 16,4 процента или **152403,1** **тыс. руб.**, по сравнению с прошлым годом  их объем увеличился на 13758,3 тыс. руб. или на 9,9 %., **доля безвозмездных поступлений** составила соответственно 97,2 процента или **776672,4** **тыс. руб.** Основными доходными источниками в 2024 году являлись: налог на доходы физических лиц, занимает  71,4 % в  собственных доходах бюджета МО, акцизы по подакцизным товарам – 8,2 % от общей суммы поступлений собственных доходов, доходы от использования имущества – 6,9 %,транспортный налог – 4,8%, налоги на совокупный доход -  3,6 %.

**2.2.1. Анализ исполнения налоговых, неналоговых доходов за 2024 год.**

В течение 2024 года плановые показатели по налоговым и неналоговым доходам увеличились от первоначально утвержденных значений на 3859,5 тыс. руб. и были утверждены в сумме 149398,6 тыс. руб.

Кассовое исполнение за 2024 год налоговых и неналоговых доходов в бюджете МО составило 152403,1 тыс. руб. или 102,0 процентов от уточненного плана.

Исполнение бюджета по налоговым и неналоговым доходам за 2024 год приведено в таблицах №3 и №4 соответственно. Для сравнения приведены данные за 2023 год.

**Налоговые доходы.**

Основными бюджетообразующими налоговыми доходами являются: налог на доходы физических лиц, и единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности.

В структуре поступления в бюджет МО «Ленский муниципальный район» увеличились поступления по сравнению с 2023 годом:по налогу на доходы физических лиц  на 9074,5 тыс.  рублей (увеличились суммы поступлений от основных плательщиков в связи с ростом фонда оплаты труда), по налогам на совокупный доход на 2660,9 тыс.руб.(в связи с ростам налоговой базы и погашением задолженности, образовавшейся в связи с предоставлением в 2023 году уведомлений об исчисленных суммах авансовых платежей в заниженном размере за 2023 год), госпошлины увеличились на 1392,0 тыс.руб. ,что обусловлено уплатой сумм в большем размере в связи с вступлением в силу Федерального закона от 08.08.2024г №259-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую НКР РФ и отдельные законодательные акты РФ о налогах и сборах», по акцизам на 849,8 тыс. рублей, в связи с увеличением объема реализуемых нефтепродуктов и ростом цен на автомобильный бензин и дизельное топливо.

Исполнение бюджета по налоговым и не налоговым доходам за 2024 год приведено в таблице №3, для сравнения приведены данные за 2023год.

Таблица №3 ***Тыс.****рублей*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды налогов и сборов | бюджет МО «Ленский муниципальный район» | | | |  |
| План  2024 год | Исполнение | | %  выполнения |  |
| 2024 год | 2023 год | к плану | к 2023 году |
| 1. Налог на доходы физических  лиц | 108796,3 | 108873,3 | 998127,8 | 100,1 | 109,1 |
| 2. Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 11693,5 | 12543,3 | 11246,2 | 107,3 | 111,5 |
| 3. Налоги на совокупный доход | 7841,6 | 8107,4 | 5446,5 | 103,4 | 148,9 |
| 3.1.Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 6139,6 | 6494,7 | 5120,2 | 105,8 | 126,8 |
| 3. 2.Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 0,00 | 16,3 | -258,7 | - | - |
| 3.3. Налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения | 1702,0 | 1596,4 | 584,9 | 93,8 | В 2,7 раз |
| 4. Транспортный налог | 7047,0 | 7251,5 | 6834,3 | 102,9 | 106,1 |
| 5. Государственная пошлина | 1826,2 | 2680,4 | 1288,4 | 146,8 | 208,0 |
| 6. Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,00 | 0,00 | 1,18 | - | - |
| 7. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 10256,0 | 10588,9 | 10870,3 | 103,2 | 97,4 |
| 7.1. Арендная плата за земельные участки | 3179,4 | 3443,8 | 3760,4 | 108,3 | 91,6 |
| 7.2.Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий | 50,5 | 50,5 | 0,00 | 100,0 |  |
| 7.3. Арендная плата за муниципальное имущество | 928,6 | 773,6 | 863,8 | 83,3 | 89,6 |
| 7.4. Плата за наем жилых помещений | 6097,5 | 6321,1 | 6246,3 | 103,7 | 101,2 |
| 8. Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 570,0 | 808,3 | 853,0 | 141,8 | 94,8 |
| 9. Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 14,1 | 14,1 | 838,2 | 100,0 | 1,7 |
| 10. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 900,0 | 923,1 | 744,2 | 102,6 | 124,0 |
| 11. Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 454,0 | 598,7 | 709,4 | 131,9 | 84,4 |
| 12. Прочие неналоговые доходы | 0 | 0 | 1,3 | - | - |
| * ***ИТОГО:*** | ***149398,6*** | ***152403,1*** | ***138644,7*** | ***102,0*** | ***109,9*** |

      Поступление налоговых доходов в бюджет МО в 2024 году характеризуется следующими данными:

***-* налог на доходы физических лиц – 108873,3 тыс. руб.**, по налогу на доходы физических лиц при плане 108796,3 тыс.рублей в 2024 году исполнение составило 108873,3 тыс.  рублей или 100,1 % годового плана;

**-налог на акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ -12543,3 тыс.руб**. при годовом плане сбора акцизов в объеме 11693,5 тыс. рублей за 2023 год в бюджет МО поступило 12543,3тыс.  рублей, или 107,3 % от запланированного объема. План перевыполнен в связи с увеличением объема реализуемых нефтепродуктов и ростом цен на автомобильный бензин и дизельное топливо;

**- налог на совокупный доход 8107,4 тыс. руб.**, налогов на совокупный доход поступило больше запланированного на 265,8 тыс. рублей,  план по доходам выполнен на 103,4 % в связи с ростом налоговой базы и погашением задолженности, образовавшейся в связи с предоставлением в 2023 году уведомлений об исчисленных суммах авансовых платежей в заниженном размере за 2023 год.

**- транспортный налог – 7251,5 тыс. руб.** план перевыполнен на 205,4 тыс. руб. или 102,9% при утвержденном плане 7047,0 тыс. руб.;

**- государственная пошлина – 2680,4 тыс. руб.**, при плане 1826,2 увеличение составило 854,2 тыс. руб. В 2024 году исполнение составило 2680,4 тыс. руб. или  146,8 % годового плана. , что обусловлено уплатой сумм в большем размере , чем прогнозировалось. **Неналоговые доходы.**

В общей сумме собственных доходов неналоговые доходы составляют 8,5 процента или 12933,1 тыс. руб.

Основными бюджетообразующими неналоговыми доходами являются: доходы от использования имущества, доходы от продажи материальных и нематериальных активов, доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства, доходы от поступивших штрафов, санкций, возмещения ущерба, плата за негативное воздействие на окружающую среду.

Поступление неналоговых доходов в бюджет МО в 2024 году характеризуется следующими данными:

**-доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** поступили в сумме **10588,9 тыс. руб.** или 103,2 % к запланированному объему доходов. По арендной плате за земельные участки при плане 3179,4 тыс. рублей исполнение составило  3443,8 тыс. рублей или 108,3 % годового плана.  Годовой план перевыполнен, в связи со списанием  задолженности по налогоплательщикам ,признанных в установленном порядке банкротами.  По арендной плате за имущество при плане 928,6 тыс.  рублей исполнение составило 773,6 тыс. рублей или 83,3 % годового плана. План не выполнен в связи с задолженностью налогоплательщиков.  Поступление платы за наем жилых помещений составило 6321,1 тыс.  рублей при плане 6097,5 тыс.  рублей. Годовой план выполнен на 103,7 %, в связи с поступлением недоимки прошлых лет платы за пользование жилым помещением (платы за наем);

**-платежи при пользовании природными ресурсами (плата за негативное воздействие на окружающую среду) – 808,3 тыс. руб.** или 141,8 % к запланированному объему доходов. План по доходам перевыполнен на 238,3 тыс.рублей , в связи с прекращение в 2024 году возврата переплаты квартальных авансовых платежей за предыдущие годы.

-**доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 14,1 тыс. рублей** или 100,0 % годового плана. По данному виду дохода поступила дебиторская задолженность прошлых лет от ООО «ТГК-2Энергосбыт»;

**-доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 923,1 тыс. руб.** или 102,6 % к  годовому плану доходов. Дополнительно получено доходов на сумму 23,1 тыс. рублей, в связи с увеличением поступлений от платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности , в результате перераспределения таких земельных участков находящихся в государственной и муниципальной собственности.

**-штрафы, санкции, возмещение ущерба – 598,7 тыс. руб.** годовой план выполнен на 131,9 %;

**2.2.2. Анализ исполнения безвозмездных поступлений в 2024 году.**

В течение 2024 года плановые показатели по безвозмездным поступлениям увеличились на 42161,1 тыс. руб. от первоначально утвержденных значений и составили 776672,4 тыс. руб.

Исполнение бюджета по безвозмездным поступлениям за 2024 год приведено в таблице №4, для сравнения приведены данные за 2023 год.

Таблица №4 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование  статьи доходов | План  на  2024 год | Кассовое исполнение  за  2024 год | Исполнение  к  плану  +/- | Исполнение  к  плану  ( %) | Исполнение  за  2023 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=(4-3) | 6=(4/3)\*100 | 7 |
|  | **Безвозмездные поступления, в том числе:** | **798936,9** | **776672,4** | **-22264,4** | **97,2** | **741017,1** |
| **1.** | **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **798943,4** | **776634,4** | **-22309,0** | **98,4** | **742055,4** |
| 1,1 | Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 300558,5 | 300558,5 | 0,00 | 100 | 11235,5 |
| 1.2 | Субсидии бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 36086,1 | 34141,1 | -1945,0 | 94,6 | 324816,5 |
| 1.3 | Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 425997,1 | 420664,2 | -5332,9 | 98,7 | 398079,0 |
| 1.4 | Иные межбюджетные трансферты | 35821,7 | 20790,6 | -15031,1 | 58,0 | 7924,3 |
| 1,5 | Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 480,00 | 480,00 |  | 100,0 |  |
| **2.** | **Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов** | **-6,5** | **38,0** | 31,5 | 100,0 | **-1038,2** |
| **3.** | Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | **7,9** | **52,4** | 44,5 | 2,4 | **2200,0** |
| **4.** | Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | **-14,4** | **-14,4** | 0,0 | 100,0 | **-3238,2** |

На долю безвозмездных поступлений в 2024 году приходится 83,6 процента от общего объема доходов бюджета МО.

**Дотации**– 300558,5тыс.рублей,  исполнение плана за 2024 год составило 100,0 %;

**Субсидии** – 34141,1тыс. рублей, исполнение плана за 2024 год составило 94,6 %. План не выполнен в связи с тем, что востребованы не в полном объеме субсидии муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов Архангельской области на организацию бесплатного горячего питания обучающихся , получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях Архангельской области;

**Субвенции** – 420664,2 тыс. рублей, исполнение плана за 2024 год составило 98,7 %. План не выполнен в связи с тем, что востребованы не в полном объеме субвенции бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования;

**Иные межбюджетные трансферты** – 35 821,7 тыс. рублей, исполнение плана за 2024 год составило 58,0 %. План не выполнен в связи с не поступлением межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями. Реализация мероприятий в рамках регионального проекта «Комфортное Поморье» (иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов Архангельской области на развитие инициативных проектов в рамках регионального проекта «Комфортное Поморье») по МО «Сафроновское» и МО «Козьминское» осуществлялась напрямую Администрацией МО «Ленский муниципальный район». Полномочия по реализации мероприятий проекта Администрациями МО «Сафроновское и МО «Козьминское» были переданы Администрации МО «Ленский муниципальный район».

**Безвозмездные поступления от негосударственных организаций –** 480,00 тыс.рублей, исполнение плана 100,0%. Денежные средства в сумме 480,,00 рублей поступили от благотворительного фонда «Илим – Гарант» на устройство универсальной спортивной площадки в с.Яренск.

**Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет – 52 ,4 тыс. рублей.** План по доходам перевыполнен в 6,6 раза, в связи с дополнительными поступлениями денежных средств от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений.

**Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет.** Фактически возвращено в областной бюджет 14 ,4 тыс. рублей субсидий, субвенций, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета муниципального района, исполнение плана 100,0 %.

Безвозмездные поступления занимают 83,6 % в общей сумме доходов бюджета МО и по сравнению с 2023 годом их объем увеличился на 35 655,2 тыс. рублей или на 4,8 %.

Безвозмездные поступления увеличились по сравнению с 2023 годомпо дотациям на 289 322 ,9 тыс. рублей, в связи с поступлением в 2024 году дотаций бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов, по субвенциям на 22 585, 2 тыс. рублей, в связи с ростом субвенций бюджетам муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов Архангельской области на реализацию образовательных программ. По иным межбюджетным трансфертам поступило больше на 12 866,3 тыс. рублей, в связи с выделением в 2024 году денежных средств на развитие инициативных проектов в рамках регионального проекта «Комфортное Поморье».

Безвозмездные поступления уменьшились в 2024 году по сравнению с 2023 годом: по субсидиям на 290 675,5 тыс. рублей, в связи с исключением из бюджета МО субсидии на софинансирование вопросов местного значения и заменой дотацией на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов. Доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет поступило меньше на 2 147,6 тыс. рублей, в связи с уменьшением в 2024 году суммы возврата субсидий в 2023 году, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений.

**2.3. Анализ исполнения расходов бюджета МО «Ленский муниципальный район»**

**за 2023 год по разделам функциональной классификации расходов бюджета.**

**Расходы муниципального бюджета за 2024 год** (в соответствии с годовой отчётностью) составили **930601,3 тыс. рублей.**

«Структура исполненных в 2024 году расходов бюджета

МО «Ленский муниципальный район»:

-расходы на образование - 68,7 %;

-расходы на общегосударственные вопросы – 11,5%;

-расходы на культуру- 8,9 % ;

-расходы на социальную политику – 3,5 %;

-расходы на национальную экономику - 3,1 %;

-расходы на межбюджетные трансферты – 0,7 %;

-расходы на жилищно-коммунальное хозяйство – 2,6 %;

-расходы на окружающую среду – 0,2%;

-расходы на физкультуру и спорт – 0,6%;

-расходы на национальную оборону – 0,2%;

-расходы по обслуживанию муниципального долга – 0,03 %.

-расходы на национальную безопасность и правоохранит. деятельность – 0,05

Доля социальных расходов составила 94,3%, расходы на экономику и ЖКХ – 5,7 %.

В соответствии с ведомственной структурой бюджета МО в 2024 году исполнено расходов бюджета ГРБС:

Отделом образования Администрации муниципального образования «Ленский муниципальный район» на сумму 639445,9 тыс. руб. или 68,7 процента от всех расходов;

Администрацией муниципального образования «Ленский муниципальный район» на сумму 62252,1тыс. руб. или 6,7 процента от всех расходов;

Финансовым отделом Администрации муниципального образования «Ленский муниципальный район» на сумму 12850,2 тыс. руб. или 1,4 процента от всех расходов;

Контрольно-счетной комиссией на сумму 2160,9 тыс. руб. или 0,2 процентов от всех расходов;

Собранием депутатов муниципального образования «Ленский муниципальный район» на сумму 2685,3 тыс. руб. или 0,3 процента от всех расходов.

Исполнение расходной части бюджета МО за 2024 год в разрезе разделов, подразделов бюджетной классификации приведено в таблице №6, для сравнения приведены данные за 2023 год.

Таблица №6 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел  п/раздел | Наименование  статьи доходов | Уточненный  план  на  2024 год | Кассовое исполнение  за  2024 год | Исполнение  к годовому  плану  +/- | Исполнение  к годовому  плану  ( %) | Исполнение  за  2023 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=(4-3) | 6=(4/3)\*100 | 7 |
|  | **Расходы всего, в том числе** | **958518,8** | **930601,3** | **-27917,5** | **97,1** | **878660,6** |
| **01 00** | **Общегосударственные вопросы** | **117563,9** | **107070,1** | **-10493,8** | **91,1** | **100345,1** |
| 01 02 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 3233,3 | 3228,3 | -5,0 | 99,9 | 2148,4 |
| 01 03 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 2697,0 | 2685,3 | -11,7 | 99,6 | 2556,9 |
| 01 04 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 62969,8 | 62252,1 | - 717,7 | 98,9 | 56644,5 |
| 01 05 | Судебная система | 3,6 | 3,6 | 0,0 | 100 | 5,6 |
| 01 06 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 12862,5 | 12850,2 | - 12,3 | 99,9 | 13274,2 |
| 01 07 | Обеспечение проведения выборов | - | - |  |  | - |
| 01 11 | Резервные фонды | 197,6 | 0,0 | - 197,6 | - | 0,0 |
| 01 13 | Другие общегосударственные вопросы | 35600,1 | 26050,6 | - 9549,5 | 73,1 | 25715,4 |
| **02 00** | **Национальная оборона** | **1606,2** | **1511,7** | **-94,5** | **94,1** | **1390,8** |
| 02 03 | Мобилизационная и вневойсковая подготовка | **1606,2** | **1511,7** | **-94,5** | **94,1** | 1390,8 |
| **03 00** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **557,6** | **557,0** | **- 0,6** | **99,9** | **274,4** |
| 03 09 | Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | **557,6** | **557,0** | **- 0,6** | **99,9** | 274,4 |
| **04 00** | **Национальная экономика** | **32009,3** | **28747,1** | **- 3262,2** | **89,8** | **33001,6** |
| 04 05 | Сельское хозяйство и рыболовство | 0,0 | - | 0,0 | - | - |
| 04 08 | Транспорт | 8869,9 | 8140,4 | -729,5 | 91,8 | 7461,0 |
| 04 09 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 20465,0 | 17932,3 | - 2532,7 | 87,6 | 21394,7 |
| 04 12 | Другие вопросы в области национальной экономики | 2674,5 | 2674,5 | - 0,0 | 100,0 | 4145,6 |
| **05 00** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **26933,6** | **24335,6** | **- 2598,0** | **90,4** | **10617,2** |
| 05 01 | Жилищное хозяйство | 6698,4 | 6171,9 | - 526,5 | 92,1 | 4519,2 |
| 05 02 | Коммунальное хозяйство | 14203,1 | 12731,4 | - 1471,7 | 89,6 | 5978,7 |
| 05 03 | Благоустройство | 6032,1 | 5432,3 | - 599,8 | 90,1 | 119,2 |
| **06 00** | **Охрана окружающей среды** | **1893,3** | **1765,3** | **- 128,0** | **93,2** | **5376,0** |
| 06 05 | Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 1893,3 | 1765,3 | - 128,0 | 93,2 | 5376,0 |
| **07 00** | **Образование** | **647791,5** | **639445,9** | **- 8345,6** | **98,7** | **600491,9** |
| 07 01 | Дошкольное образование | 165879,0 | 163221,3 | - 2657,7 | 98,4 | 159172,8 |
| 07 02 | Общее образование | 395105,0 | 390003,6 | - 5101,4 | 98,7 | 360068,1 |
| 07 03 | Дополнительное образование | 43570,8 | 43198,5 | - 372,3 | 99,1 | 42513,6 |
| 07 07 | Молодежная политика | 3330,6 | 3186,4 | - 144,2 | 95,7 | 773,5 |
| 07 09 | Другие вопросы в области образования | 39906,1 | 39836,1 | - 70,0 | 99,8 | 37963,7 |
| **08 00** | **Культура, кинематография** | **82874,5** | **82828,2** | **- 46,3** | **99,9** | **78508,8** |
| 08 01 | Культура | 82874,5 | 82828,2 | - 46,3 | 99,9 | 78508,8 |
| **10 00** | **Социальная политика** | **32867,7** | **32135,0** | **- 732,7** | **97,8** | **34533,1** |
| 10 01 | Пенсионное обеспечение | 4496,4 | 4485,1 | -11,3 | 99,8 | 2976,7 |
| 10 03 | Социальное обеспечение населения | 5952,7 | 5937,5 | - 15,2 | 99,7 | 14960,9 |
| 10 04 | Охрана семьи и детства | 19145,1 | 18486,1 | - 659,0 | 96,6 | 13445,3 |
| 10 06 | Другие вопросы в области социальной политики | 3273,6 | 3226,3 | - 47,2 | 98,6 | 3150,2 |
| **11 00** | **Физическая культура и спорт** | **5575,6** | **5333,6** | **- 242,0** | **95,7** | **1727,7** |
| 11 01 | Физическая культура | 1766,8 | 1718,1 | - 48,7 | 97,2 | 1590,6 |
| 11 02 | Массовый спорт | 3808,7 | 3615,6 | - 193,3 | 94,9 | 137,1 |
| **13 00** | **Обслуживание государственного и муниципального долга** | **449,2** | **364,9** | **- 84,3** | **82,2** | **158,4** |
| 13 01 | Обслуживание государственного внутреннего муниципального долга | 449,2 | 364,9 | - 84,3 | 82,2 | 158,4 |
| **14 00** | **Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов российской федерации и муниципальных образований** | **8396,2** | **6506,7** | **- 1889,5** | **77,5** | **12235,6** |
| 14 01 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 3688,0 | 3328,0 | -360,0 | 90,2 | 3525,1 |
| 14 03 | Прочие межбюджетные трансферты общего характера | 4708,3 | 3178,7 | - 1529,5 | 67,5 | 8710,5 |

В соответствии с таблицей №6 исполнение плановых назначений составляет свыше 95 процентов по следующим разделам: «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» -99,9%, «Культура, кинематография» - 99,9%, «Образование» -98,7%, «Социальная политика» -97,8 %, «Физическая культура и спорт»-95,7%.

Наименьший процент исполнения плановых назначений по разделам: «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов российской федерации и муниципальных образований » - 77,5 %.

**2.3.1.Анализ исполнения расходов бюджета МО за 2024 год по разделам расходов.**

Р**асходы по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» за 2024 год** составили **107070,1 тыс. руб.** или 91,1 процента к плану, По сравнению с 2023 годом расходы увеличились на 6725,0 тыс. рублей.

В таблице №7 приведены расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» в разрезе подразделов в сравнении с предыдущим 2022 годом, для сравнения приведены данные о расходах за 2020-2022 годы.

Таблица №7 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Расходы  за 2021 год | Расходы  за 2022 год | Расходы  за 2023 год | Расходы  за 2024 год | Отклонения |
| 1 | 4 | 5 | 4 | 5 | (5-4) |
| Функционирование высшего должностного лица муниципального образования 0102 | 1487,2 | 1819,1 | 2148,4 | 3228,3 | 1079,9 |
| Функционирование представительных органов муниципальных образований 0103 | 1789,3 | 1882,4 | 2556,9 | 2685,3 | 128,4 |
| Функционирование местных администраций 0104 | 39396,3 | 44187,9 | 56644,5 | 62252,1 | 5607,6 |
| Судебная система 0105 | 6,8 | 169,1 | 5,6 | 3,6 | -2 |
| Обеспечение деятельности финансовых органов…и органов финансового надзора 0106 | 8656,9 | 8036,6 | 13274,2 | 12850,1 | -424,1 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов 01 07 | - | 935,7 | - | - | - |
| Резервные средства 01 11 | - |  | 0,0 | 0,0 | 0 |
| Другие общегосударственные вопросы 0113 | 20304,0 | 18899,2 | 25715,4 | 26050,6 | 335,2 |
| Итого по разделу 01 | 71640,4 | 75930,0 | 100345,1 | 107070,1 | 6725,0 |

За последние годы прослеживается тенденция роста расходов по разделу общегосударственные вопросы.

Данные по исполнению бюджета за 2024 год по органам МСУ и отделам Администрации– юридическим лицам (без учёта переданных полномочий) представлены в таблице №9:

Таблица №9 тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Органы МСУ, отделы Администрации | Исполнение  2023 год | 2024 год | |
| уточнён. план | исполнение | тыс. руб. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | (4-3) | (4:3х100%) |
| Глава МО 01 02 | 2148,4 | 3233,3 | 3228,3 | -5 | 99,8 |
| Администрация 01 04 | 56644,5 | 62969,8 | 62252,1 | -717,7 | 98,9 |
| Финансовый отдел 01 06 | 11233,6 | 12862,5 | 12850,2 | -12,3 | 99,9 |
| Отдел образования 07 09 | 37963,7 | 39906,1 | 39836,1 | -70 | 99,8 |
| Собрание депутатов 01 03 | 2556,9 | 2697,0 | 2685,3 | -11,7 | 99,9 |
| Контрольно-счётная комиссия 01 06 | 2040,7 | 2160,9 | 2160,9 | 0 | 100 |

По данному разделу предусмотрены и освоены в 2024 году расходы на содержание органов  местного самоуправления, в том числе:

1. На функционирование высшего должностного лица муниципального образования  исполнение составило 3228,3 тыс. рублей.
2. На функционирование представительного органа-Собрания депутатов МО «Ленский муниципальный район», исполнение составило  2685,3 тыс.рублей.

      3. На функционирование  Администрации МО «Ленский муниципальный район» (далее –Администрация МО) исполнение составило 62252,1тыс. рублей, в том числе:

По муниципальной программе «Совершенствование муниципального управления в МО «Ленский муниципальный район»:

подпрограмме № 1 «Обеспечение деятельности Администрации МО «Ленский муниципальный район» расходы всего составили 59 599,3 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям:

«Обеспечение выполнения функций и задач Администрации МО «Ленский муниципальный район», софинансирование части дополнительных расходов на повышение минимального размера оплаты труда» расходы 59 155,8 тыс. рублей, из них на заработную плату с начислениями 53 884,5 тыс. рублей;

Прочие расходы Администрации МО в сумме 5 271,3 тыс. рублей, в т.ч.:

-транспортные расходы к месту командировки и обратно, проживание в служебных командировках на 706 ,6 тыс. рублей, суточные расходы составили 90,4 тыс. рублей;

-оплата проезда к месту отдыха и обратно – 478,5тыс. рублей;

-коммунальные услуги «по виду расходов «Закупка энергетических ресурсов» – 2 009,1тыс. рублей, из них - теплоснабжение – 1 344,0 тыс. руб., электроэнергия – 665,0 тыс. рублей;

-расходы на услуги связи – 416,0 тыс.рублей;

-работы (услуги) по содержанию имущества (заправка и ремонт оборудования) – 107,0 тыс. рублей;

-прочие услуги – 708,1 тыс. рублей, в т.ч.:

расходы на публикацию в издательстве газеты «Маяк» нормативно-правовых актов МО «Ленский муниципальный район» исполнены в сумме 102,6 тыс. рублей;

программа АС Смета – 86,8 тыс. рублей;

программа услуги по продлению прав использования базы данных (гос. закупки) – 57,0 тыс. рублей;

лицензия госфинансы – 60,0 тыс. рублей;

услуги консультант сервис – 268,7 тыс. рублей;

продление лицензии ЦИТ БАРС – 105 ,0 тыс. рублей;

услуги по предоставлению статистической информации – 26,0 тыс. рублей;

продление лицензии СБИС – 11,0 тыс. рублей;

-приобретение материальных запасов (в основном канцелярские принадлежности) на сумму 172,7 тыс. рублей;

-приобретение основных средств на сумму 500,3тыс. рублей;

-возмещение расходов от Фонда социального страхования – 7,1 тыс. рублей;

-взносы в Совет Муниципальных образований Архангельской области – 75,0 тыс. рублей;

-штраф и пени Фонда социального страхования – 0,1 тыс. рублей.

Осуществление части полномочий муниципального образования «Сафроновское» и муниципального образования «Козьминское» по расходам на содержание работника – 443,5 тыс. рублей, в т.ч. на заработную плату с начислениями работника по переданным полномочиям – 443,5 тыс. рублей.

подпрограмме № 4 **«**Информатизация органов местного самоуправления муниципального образования «Ленский муниципальный район» расходы всего составили 354,6 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям:

«Закупка МФУ для рабочих мест где предоставляются услуги (для сканирования входящих документов и внесения их в систему исполнения регламентов)» – 33,6 тыс. рублей;

«Антивирусное подпрограммное обеспечение (ежегодное продление антивируса Касперского)» расходы 53,2 тыс. рублей;

«Покупка и установка средств резервного копирования информации» – 80,5 тыс. рублей;

«Ежегодное продление программы для управления официальным сайтом Администрации МО «Ленский муниципальный район» « 1С - Битрикс: расходы всего 8,9 тыс. рублей,

«Приобретение средств вычислительной техники», Расходы составили всего: 111,0 тыс. рублей, в том числе: приобретены два системных блока, батареи аккумуляторные, накопитель на сумму 111,0 тыс. рублей.

«Разработка нормативно-распорядительной документации, закупка необходимых программных и аппаратных средств и аттестация информационных систем обработки персональных данных в соответствии с требованиями 152-ФЗ».Расходы составили 67,5 тыс. рублей (аттестовано рабочее место в Архиве ИС «ЕЦП»).

По муниципальной программе «Обеспечение качественным, доступным жильём и объектами инженерной и транспортной инфраструктуры населения Ленского района», на осуществление государственных полномочий по регистрации и учёту граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностям. Администрация МО ежегодно выполняет переданные полномочия, такие как, регистрация и учет граждан, имеющих право на получение жилищной субсидии связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей в сумме 7,0 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории МО «Ленский муниципальный район» расходы всего составили 1 804,8 тыс. рублей, из них заработная плата с отчислениями 1 756,2 тыс. рублей, по мероприятию «Осуществление государственных полномочий по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав», выполнение 100%, средства областного бюджета.

По муниципальной программе «Улучшение условий и охраны труда в МО «Ленский муниципальный район», мероприятие «На осуществление полномочий в сфере охраны труда» расходы составили 451,2 тыс. рублей, из них заработная плата с отчислениями 306,1тыс. рублей, выполнение от плановых показателей 100%, средства областного бюджета.

По муниципальной программе «Развитие торговли на территории МО «Ленский муниципальный район»,по мероприятию «Формирование торгового реестра, включающего в себя сведения о хозяйствующих субъектах, осуществляющих торговую деятельность, принадлежащих им объектах и о состоянии торговли на территории МО «Ленский муниципальный район» населению района» расходы составили 35,0 тыс. рублей, средства областного бюджета.

4.По подразделу «Судебная система».

По муниципальной программе «Управление муниципальными финансами МО «Ленский муниципальный район» и муниципальным долгом МО «Ленский муниципальный район», подпрограмме № 1 «Организация и обеспечение бюджетного процесса и развитие информационных систем управления финансами МО «Ленский муниципальный район» расходы составили 3,6 тыс. рублей (средства федерального бюджета).

5. Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансового - бюджетного) надзора расходы в общей сумме 12 850,1 тыс. рублей, в том числе:

-на содержание Финансового отдела Администрации муниципального образования Ленского муниципального района исполнение составило 10 689,2 тыс. рублей;

-на содержание Контрольно-счётной комиссии МО «Ленский муниципальный район» исполнение составило 2 160,9 тыс. рублей.

6.По подразделу «Другие общегосударственные вопросы». Сумма расходов составила 26 050,6 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Развитие местного самоуправления в МО «Ленский муниципальный район» и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций»:

подпрограмме «Развитие территориального общественного самоуправления на территории МО «Ленский муниципальный район» израсходовано 1 094,3 тыс. рублей, в том числе 820,7тыс. рублей - средства областного бюджета, 273,6 тыс. рублей - средства бюджета МО для бюджетов поселений:

**по Администрации МО «Урдомское»** расходы составили 330,4 тыс. рублей (247,8 тыс. рублей средства областного бюджета, 82,6 тыс. рублей средства бюджета МО).

На проект «Суходольский фонарь» ТОС «Суходол» в размере 330,4 тыс. рублей (247,8 тыс. рублей средства областного бюджета, 82,6 тыс. рублей средства бюджета МО).

**по Администрации МО «Сафроновское»** расходы составили 270,0 тыс.рублей (202,5 тыс. рублей средства областного бюджета, 67,5 тыс. рублей средства бюджета МО):

на проект «Краеведческая скамья», ТОС «Преображенский парк», в размере 100,00 тыс.рублей (75,0 тыс. рублей средства областного бюджета, 25,0 тыс. рублей средства бюджета МО);

на проект «Клуб – душа поселка», ТОС «Яреньга» в размере 170,0 тыс. рублей (127,5 тыс. рублей средства областного бюджета, 42,5 тыс. рублей средства бюджета МО);

**по Администрации МО «Сойгинское»** расходы составили 493,9 тыс рублей (370,4 тыс. рублей средства областного бюджета, 123,5 тыс. рублей средства бюджета МО):

на проект «Безопасный переход», ТОС «Сойгинская сторонка» в размере 99 760,00 рублей (74 820,00 рублей средства областного бюджета, 24 940,00 рублей средства бюджета МО);

на проект «Пожарная безопасность – вопрос общий», ТОС «Ни минуты покоя» в размере 44, 1 тыс. рублей (33,1 тыс. рублей средства областного бюджета, 11,0 тыс. рублей средства бюджета МО);

на проект «Уличные колодцы Литвино – источник чистой воды», ТОС «Ни минуты покоя» в размере 350,0 тыс. рублей (262,5 тыс. рублей средства областного бюджета, 87,5 тыс. рублей средства бюджета МО).

По муниципальной программе «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории МО «Ленский муниципальный район» расходы составили за счет бюджета МО в сумме 13,6 тыс. рублей, по мероприятию «Организация и проведение районного конкурса среди школьников «Безопасное колесо», участие в областном конкурсе среди школьников «Безопасное колесо».

По муниципальной программе «Профилактика правонарушений на территории МО «Ленский муниципальный район» расходы за счет бюджета МО составили 7,6 тыс. рублей, на мероприятия по повышению эффективной охраны общественного порядка и обеспечение общественной безопасности.

По муниципальной программе «Совершенствование муниципального управления в МО «Ленский муниципальный район», подпрограмме «Обеспечение деятельности Администрации МО «Ленский муниципальный район», по мероприятию «МКУ «Эксплуатационная служба», софинансирование части дополнительных расходов по повышению минимального размера оплаты труда» расходы составили всего 16 049,5 тыс. рублей, в том числе:

- расходы на «МКУ «Эксплуатационная служба» в сумме 14 667,5 тыс. рублей, из них расходы на заработную плату с начислениями 12 485,8 тыс. рублей;

-передача полномочий от МО «Сафроновское» и МО «Козьминское» на уровень муниципального района по благоустройству и пожарной безопасности в сумме 1 382,0 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Управление муниципальными финансами МО «Ленский муниципальный район» и муниципальным долгом МО «Ленский муниципальный район» перечислено бюджетам поселений на осуществление переданных органам местного самоуправления муниципальных образований Архангельской области государственных полномочий Архангельской области в сфере административных правонарушений в сумме 280,0 тыс. рублей. Остаток средств областного бюджета образовался в связи с тем, что у муниципального образования «Козьминское» казначейством был заблокирован счет, поэтому оплату остатков средств произвести не могли.

По муниципальной программе «Развитие местного самоуправления в МО «Ленский муниципальный район» и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций» перечислено бюджетам поселений на развитие инициативных проектов в рамках регионального проекта «Комфортное Поморье»перечислено за счет средств областного бюджета – 4 237,7 тыс. рублей:

**по Администрации МО «Сафроновское»** расходы составили 742,7 тыс. рублей на проект «Нет борщевику на родине моей» с.Яренск»;

**по Администрации МО «Сойгинское»** расходы составили 1 132,1 тыс. рублей на проект «Пусть светит ярко поселок родной» п. Литвино»;

**по Администрации МО «Урдомское»** расходы составили 2 362,9 тыс. рублей на проект «Доброе дело (Безопасное движение пешеходов. Продолжение)» п. Урдома» (1 303 860,00 рублей), проект «А у нас во дворе » п. Урдома» (1 059 016,75 рублей);

По муниципальной программе «Развитие торговли на территории МО «Ленский муниципальный район» в сумме 558,1 тыс. рублей (519,0 тыс.рублей средства областного бюджета, 39,1 тыс. рублей средства бюджета МО), по мероприятию «Предоставление субсидий юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам по доставке муки и лекарственных средств в районы Крайнего Севера и приравненные к ним местности с ограниченными сроками завоза грузов» (субсидии предоставлены двум юридическим лицам, на доставку муки для производства хлеба и хлебобулочных изделий ООО «Хлеб» и ООО «Славянка»).

По муниципальной программе «Развитие имущественно - земельных отношений в МО «Ленский муниципальный район» расходы всего составили 2 941,5 тыс. рублей:

подпрограмме «Эффективное управление муниципальным имуществом на территории МО «Ленский муниципальный район» расходы составили 2 534,5 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям:

«Содержание, текущий и капитальный ремонт муниципального имущества» расходы составили 172,9 тыс. рублей (оплата потерь электроэнергии на объектах «школа «Урдома» 172,9 тыс. рублей);

«Уплата транспортного и земельного налогов» расходы 108,8 тыс. рублей. В собственности муниципального образования находятся транспортные средства, переданные в аренду.

«Демонтаж зданий, находящихся в муниципальной собственности, изготовление проектов организации работ по сносу объектов капитального строительства, изготовление актов обследования на объекты капитального строительства.» расходы составили 1 669,8 тыс. рублей. В 2024 году произведены работы по демонтажу объектов находящихся в собственности муниципального образования. с. Яренск, ул. Пионерская, д.5, с. Яренск ул. Северная, д. 11, с. Яренск ул. Адмирала Жданова, д. 20, с. Яренск ул. Братьев Покровских, д.26 «Доставка счетов-квитанций на территории Ленского района, оплата почтовых и банковских услуг»- 69,3 тыс. рублей (расходы на почтовые отправления арендаторам муниципального имущества и земельных участков);

«Оценка рыночной стоимости муниципального имущества с целью заключения договоров на право аренды либо договоров купли-продажи, публикация в общественно-политической газете «Маяк». Проведена оценка муниципального имущества для сдачи в аренду имущества (объекта) полигон для складирования отходов на сумму 12,0 тыс. рублей;

«Изготовление технической документации и проведение кадастровых работ в отношении муниципального имущества». Расходы составили 120,5 тыс. рублей. Изготовлены технические планы с целью с постановки на кадастровый учет на следующие объекты:

«Изготовление технических заключений в форме технических отчетов, изготовление проектов организации работ по сносу объектов капитального строительства» – 381,3 тыс. рублей.

**Подпрограмме № 2** «Эффективное управление земельными ресурсами на территории МО «Ленский муниципальный район» расходы составили 406,9 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям:

«Проведение работ по государственному кадастровому учету земельных участков под многоквартирными домами, комплексных кадастровых работ» – 170,9 тыс. рублей;

«Проведение работ по государственному кадастровому учету земельных участков под объектами муниципальной собственности» – 98,2 тыс. рублей;

«Организация и проведение аукционов по продаже земельных участков и по продаже права аренды земельных участков (в том числе услуги по проведению оценки и публикации в общественно-политической газете Ленского района «Маяк»)» – 137,9 тыс. рублей.

Расходы на непрограммные мероприятия в сумме 203,5 тыс. рублей, в том числе:

«мероприятия в сфере общегосударственных вопросов» - 203,5 тыс. рублей, в том числе:

-перечисление исполнительского сбора по судебным производствам в сумме 130,0 тыс. рублей;

- возмещение затрат по перевозке умерших в связи с погребением умерших (погибших), не имеющих супруга, близких родственников, иных родственников либо законных представителей умершего, а также умерших, личность которых не установлена в сумме 33,1 тыс. рублей,

-перечисление неустойки, госпошлины, почтовых расходов по Решению Арбитражного суда в пользу ООО «ТГК-2 Энергосбыт и ПАО «Россети». Сумма расходов составила 5,4 тыс. рублей.

-перечисление по Решению суда в пользу Закусова задолженности в сумме 15,0 тыс. рублей;

-приобретение журналов, фотобумаги, канцелярских товаров в сумме 19,9 тыс. рублей.

По непрограммному направлению расходов из резервного фонда Администрации МО «Ленский муниципальный район» на другие общегосударственные вопросы израсходованы денежные средства в сумме 664,9 тыс. рублей, в том числе:

-для организации официального визита представителей региональной общественной организации «Поморское землячество в Москве» – 24,8 тыс. рублей;

-на выполнение работ по техническому обслуживанию комплекса технических средств пожарной сигнализации системы оповещения о пожаре, установленного в зданиях или отдельных помещениях, принадлежащих Администрации МО «Ленский муниципальный район» – 96,0 тыс. рублей

-для организации и проведения открытия юбилейных мероприятий 2024 года в МО «Ленский муниципальный район»,конференции женщин Ленского района и встречи по вопросам местного значения с Правительством Архангельской области, с Архангельским областным Собранием депутатов, органами местного самоуправления Архангельской области – 43,6 тыс. рублей;

-для приобретения оригинальной краски к многофункциональному устройству принтер/сканер/копир/факс EPSON – 10,9 тыс. рублей;

-на оплату транспортных услуг по перевозке участников мероприятия в Вилегодский муниципальный округ по обмену опытом специалистов Администрации МО «Ленский муниципальный район», депутатов поселений и руководителей муниципальных учреждений – 37,0 тыс. рублей;

-для организации Форума «Семья Поморья» и встречи по вопросам местного значения– 18,0 тыс. рублей;

-для приобретения продуктов питания к чайному столу, в связи с проведением юбилейных мероприятий «Ивановская ярмарка» – 8,0 тыс. рублей;

-на оплату ритуальных услуг по организации похорон военнослужащих участников СВО– 426,5 тыс. рублей.

Расходы по разделу «Национальная оборона 0200» составили 1 511,7 тыс. рублей или 94,1 % годового плана. Средства направлены на осуществление государственных полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты за счет средств федерального бюджета. Остаток средств образовался в связи с тем, что у муниципального образования "Козьминское" казначейством был заблокирован счет, поэтому оплату остатков средств произвести не могли.

Расходы по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность0300»составили 557,0 рублей или 99,9% годового плана. По сравнению с 2023 годом расходы увеличились на 282,6 тыс. рублей.

«Создание условий для массового отдыха жителей и обеспечение свободного доступа граждан к водным объектам общего пользования и береговым полосам (река Яреньга, д.Богослово)» - 28,5тыс. рублей;

«Мероприятие в сфере гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций расходы составили 5,3 тыс. рублей ;

-оплата услуг по гидрометеорологическому уровню воды в р. Вычегда – 5,3 тыс. рублей;

«Мероприятия в сфере гражданской обороны и защиты населения и территорий Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, осуществляемые казенным учреждением «Эксплуатационная служба» - 479,9 тыс. рублей, в т.ч.:

- организация перевозки населения Запань Лупья через р. Вычегда во время паводка – 479,9 тыс. рублей;

Из резервного фонда Администрации МО было выделено на мероприятия в сфере гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций 43,2 тыс.рублей, в том числе:

-монтаж системы видеонаблюдения и аренды канала на объекте: Архангельская область, Ленский район, п. Урдома, ул. Железнодорожная, Парк «Победы» – 43,2 тыс.рублей.

По разделу «Национальная экономика 0400» из бюджета МО «Ленский муниципальный район» выделены средства в сумме 28 747,1 тыс. рублей. Плановые показатели выполнены на 89,8 %.

По подразделу 0408 «Транспорт» израсходовано 8 140 ,4 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Развитие общественного пассажирского транспорта муниципального образования «Ленский муниципальный район» кассовые расходы составили в сумме 8 140,4 тыс. рублей (6 416,7 тыс. рублей за счет средств областного бюджета, 1 723,6 тыс. рублей за счет средств бюджета МО). Плановые показатели, утвержденные в бюджете МО на 2024 год, исполнены на 91,8 %. Расходы на оказание услуг по осуществлению регулярных перевозок по муниципальным маршрутам, по мероприятию «Решение вопросов оказания услуг по осуществлению регулярных пассажирских перевозок автомобильным транспортом общего пользования по регулируемым тарифам на территории муниципального образования «Ленский муниципальный район» по муниципальным маршрутам регулярных перевозок». Организовано 6 маршрутов.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» израсходовано 17 932,3тыс. рублей.

По муниципальной программе «Ремонт и содержание сети автомобильных дорог, находящихся в собственности МО «Ленский муниципальный район» израсходовано 17 932,3 тыс. рублей за счет средств бюджета МО «Ленский муниципальный район», в том числе по мероприятиям:

«На содержание автомобильных дорог, находящихся в собственности МО «Ленский муниципальный район» (профилирование дорожного полотна, расчистка автодорог от снега, вывоз снега с автодорог и тротуаров, намораживание и содержание ледовой переправы, чистка водоотводных канав, расчистка полосы отвода автодорог, приобретение и установка дорожных знаков, обустройство тротуаров и мостовых переходов, проектирование ремонтов, выполнение работ по разработке «Комплексной схемы организации дорожного движения» на территории муниципального образования «Ленский муниципальный район», устройство автобусных остановок, обустройство водоотводных канав и водопропускных труб), капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов» расходы 16 607,8тыс. рублей; в т.ч.:

-содержание автомобильных дорог, находящихся в собственности МО «Ленский муниципальный район» - 15 687,2 тыс. рублей;

-ремонт тротуаров по ул. Володи Дубинина в с. Яренск – 920,6 тыс. рублей.

-на работы по текущему ремонту моста через реку Икаиха расходы 310,2 тыс.рублей;

«Развитие инициативных проектов в рамках регионального проекта «Комфортное Поморье» (МО «Сафроновское» «Важный треугольник» с. Ирта»)» – 1 014,2 тыс. рублей.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» израсходовано 2 674,4 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной и транспортной инфраструктуры населения Ленского района» расходы всего составили 2 515,4 тыс. рублей (на капитальный ремонт автомобильной дороги ул. Тенистая, пер. Фофановский с. Яренск ). Плановые показатели, утвержденные в бюджете МО «Ленский муниципальный район» на 2024 год, исполнены на 100 %.

По муниципальной программе «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории МО «Ленский муниципальный район», мероприятию «Стимулирование развития и повышение привлекательности предпринимательской деятельности», на проведение ярмарки, участие в конкурсах израсходовано 25,0 тыс. рублей (за счет средств бюджета МО).

По муниципальной программе «Развитие торговли на территории МО «Ленский муниципальный район» на создание условий для обеспечения поселений услугами торговли израсходовано средств бюджета в сумме 134,1 тыс. рубля, в том числе за счет средств областного бюджета 80,5 тыс. рублей, бюджета МО – 53,6 тыс. рублей. Плановые показатели, утвержденные в бюджете МО «Ленский муниципальный район» на 2024 год выполнены на 100 %.

За отчетный период на финансирование по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство0500» направлено 24 335,6 тыс. рублей. Плановые показатели утвержденные в бюджете МО «Ленский муниципальный район» на 2024 год выполнены на 90,4%.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» израсходовано 6 171,9 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Развитие имущественно - земельных отношений в МО «Ленский муниципальный район» расходы всего составили 2 471,9 тыс. рублей, в том числе:

перечислены взносы региональному оператору для проведения капитального ремонта общего муниципального имущества в многоквартирных домах, расположенных на территории Ленского района в сумме 803,3 тыс. рублей;

-расходы на содержание и капитальный ремонт муниципального имущества составили 1 459,6 тыс. рублей за счет средств бюджета МО «Ленский муниципальный район» (с. Яренск, ул. Пионерская, д.5, с. Яренск ул. Северная, д. 11 , с. Яренск ул. Адмирала Жданова, д. 20, с. Яренск ул. Братьев Покровских, д.26).

- доставка счетов-квитанций на территории Ленского района, оплата почтовых и банковских услуг **–** 209,0 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной и транспортной инфраструктуры населения Ленского района» расходы всего составили 3 700,0 тыс. рублей, в том числе:

-переселение граждан из аварийного жилищного фонда расходы составили 2 700,0 тыс. рублей. Администрация МО «Ленский район» участвует в программе по переселению из ветхого и аварийного жилья. В 2024 году был проведен выкуп жилого помещения у собственника в сумме 2 700,0 тыс. рублей, за счет средств областного бюджета – 2 697,3 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 2 700,00 тыс. рублей. Выкуплено три квартиры.

-строительство жилья для переселения из аварийного жилищного фонда (строительство пож. водоема; вынос ВЛ-0,4 кВт; вынос ВЛ-10 кВт; инженерные изыскания; обоснование инвестиций; технологический и ценовой аудит; снос аварийного жилья)» израсходованы средства бюджета МО в сумме 1 000,0 тыс. рублей, в т.ч.: оплата услуг по разработке обоснования инвестиций в инвестиционный проект по созданию объектов капитального строительства в рамках программы по переселению граждан из ветхого и аварийного жилья по объектам: с. Яренск ул. Маяковского д. 23, с. Яренск ул. Маяковского д. 25.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» израсходовано 12 731,4 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования «Ленский муниципальный район» средства израсходованы на услуги по актуализации схемы водоснабжения и водоотведения 57,0 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Развитие имущественно - земельных отношений в МО «Ленский муниципальный район» средства израсходованы на содержание объектов водоснабжения и водоотведения 35,1 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Комплексное развитие сельских территорий МО «Ленский муниципальный район», подпрограмме №1 «Создание условий для обеспечения доступным и комфортным жильем сельского населения» средства израсходованы на разработку ПСД; строительство, реконструкция сетей водоотведения в с. Яренск в сумме 10 800,0 тыс. рублей (9 180,0 тыс. рублей за счет средств областного бюджета, 1 620,0 тыс. рублей за счет средств бюджета МО).

По муниципальной программе «Управление муниципальными финансами МО «Ленский муниципальный район» и муниципальным долгом МО «Ленский муниципальный район» перечислено для уплаты компенсации за уменьшение конкурсной массы, в связи с прекращением права хозяйственного ведения, за счет средств казны муниципального образования в пользу Козьминского МУППЖКХ по исполнительному листу ФС № 045634815 от 24.04.2024 года в сумме 1 073,0 тыс. рублей.

По непрограммному направлению расходов из резервного фонда Администрации МО «Ленский муниципальный район» на другие общегосударственные вопросы израсходованы денежные средства в сумме 766,2 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям:

-приобретение насоса для подачи воды из скважины по обеспечению водой населения п. Гыжег Ленского района – 16,3 тыс. рублей;

-приобретение насоса ЭЦВ 8-16-120 для обеспечения водоснабжения населения с. Козьмино – 120,0 тыс. рублей;

-проведение ремонта канализационной сети, расположенной от канализационного колодца (№ 1) перекрестка улиц Маяковского и Трудовая до канализационного колодца (№3) в с. Яренск Ленского района – 562,8 тыс. рублей;

-приобретение насоса циркулярного DAB A 80/180 XM для замены в системе отопления многоквартирного жилого дома, расположенного по адресу: Архангельская область, Ленский район, с. Лена ул. Кости Зинина, д.34 – 53,2 тыс. рублей;

-оплата услуг по проведению проверки сметной стоимости объекта: «Капитальный ремонт Станции ВОС по адресу: Архангельская область, Ленский район, с. Козьмино» – 13,9 тыс. рублей.

По разделу 0503 «Благоустройство» израсходовано 5 432,3 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Развитие местного самоуправления в МО «Ленский муниципальный район» и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций» расходы составили 3 172,4 тыс. рублей (3 005,4 тыс. рублей за счет средств областного бюджета, 166,9 тыс. рублей за счет средств бюджета МО). Средства израсходованы на развитие инициативных проектов в рамках регионального проекта «Комфортное Поморье»:

**МО «Сафроновское»** «Светлая деревенька моя» д. Паладино» – 514,0тыс.рублей (486,9 тыс. рублей за счет средств областного бюджета, 27,1 тыс. рублей за счет средств бюджета МО),

**МО «Сафроновское»** «Уютный парк для всех поколений» с. Яренск» 1 049,6 тыс. рублей (994,4 тыс рублей за счет средств областного бюджета, 55,2 тыс. рублей за счет средств бюджета МО),

**МО «Козьминское»** «Усадьба у Козьминки» с. Козьмино» 1 608,8 тыс. рублей (1 524,1 тыс. рублей за счет средств областного бюджета, 84,7 тыс. рублей за счет средств бюджета МО).

По муниципальной программе «Развитие имущественно - земельных отношений в МО «Ленский муниципальный район», подпрограмме №1 «Эффективное управление муниципальным имуществом на территории МО «Ленский муниципальный район» расходы всего составили 1 392,1 тыс. рублей, в том числе:

- на содержание мест захоронения – 130,2 тыс. рублей;

- передача полномочий от МО «Сафроновское» и МО «Козьминское» на уровень муниципального района по благоустройству в сумме 1 261,9 тыс. рублей (из них уличное освещение в сумме 1 025,4 тыс. рублей).

По муниципальной программе «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «Ленский муниципальный район» расходы составили 867,8 тыс. рублей (805,4 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета, 16,4 тыс. рублей за счет средств областного бюджета, 46,0 тыс. рублей за счет средств бюджета МО).

За отчетный период из бюджета МО на финансирование раздела«Охрана окружающей **среды** 0600» направлено 1 765,3 тыс. рублей или 93,2 % годового плана. По сравнению с прошлым годом расходы уменьшились на 3 610,7 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности в МО «Ленский муниципальный район», подпрограмме № 1 «Обеспечение экологической безопасности в МО «Ленский муниципальный район», израсходовано 1 765,3 тыс. рублей, за счет средств бюджета МО, в том числе по мероприятиям:

«Разработка сметной документации с получением заключения о достоверности сметной стоимости по созданию мест (площадок) накопления (в том числе раздельного накопления) твердых коммунальных отходов и крупногабаритных отходов на территории МО «Ленский муниципальный район» (далее– площадки). Корректировка сметной документации с получением заключения о достоверности сметной стоимости по созданию площадок. Создание площадок. Содержание площадок. Приобретение (поставка) контейнеров (бункеров) для накопления твердых коммунальных отходов. Организация мероприятий по раздельному сбору твердых коммунальных отходов (пластик, стекло, бумага и картон)» - 1 399,0 тыс. рублей, в т.ч.:

-обеспечение экологической безопасности и снижение загрязнения окружающей среды», в т.ч. расходы по содержанию мест (площадок) накопления (в том числе раздельного накопления) твердых коммунальных отходов в сумме 1 399,0 тыс. рублей;

- на оказание услуг по разработке проекта санитарно-защитной зоны (СЗЗ) кладбища с. Яренск Ленского района Архангельской области, шахтного колодца п. Гыжег Ленского района Архангельской области в сумме 366,3 тыс. рублей.

Расходы по разделу 07 «Образование» за 2024год составили 639445,9 тыс.. руб. или 98,7 % к плану, удельный вес в расходах бюджета – 68,7 %. По сравнению с 2023 годом расходы по разделу увеличились на 38954,4 тыс. руб. или на 6,1 %, из-за повышения средней размера заработной платы педагогических работников, повышения оплаты труда иных работников образования, повышения минимального размера оплаты труда с учетом начисления на неё надбавок за работу в местностях, приравненных к районам Крайнего Севера.

В структуре раздела « Образование» исполнены расходы по подразделам:

* Дошкольное образование – доля в общих расходах на образование 25,5 % или 163221,3 тыс. руб. исполнены к плану на 98,4 %, к 2022 году расходы увеличились на 4048,5 тыс. руб. или на 2,4 %.
* Общее образование - доля в общих расходах на образование 60,9% или 390003,6 тыс. руб., исполнены к плану на 98,7 %, к 2023 году расходы увеличены на 29935,5 тыс. руб. или на 6,8 %.
* Дополнительное образование – доля в общих расходах на образование 6,8 % или 43198,5 тыс. руб. исполнение к плану на 99,1 %, к 2023 году расходы увеличены на 684,9 тыс. руб. или на 1,6 %.
* Молодёжная политика – доля в общих расходах на образование 0,5 % или 3186,4 тыс. руб. исполнены к плану на 95,7 %, к 2023 году расходы увеличены на 2412,9тыс. руб. или на 75,7 %.

Другие вопросы в области образования – доля в общих расходах на образование 6,2 % или 39836,1 тыс. руб., исполнены к плану на 99,8 %, к 2023 году расходы увеличены на 1872,4 тыс. руб. или на 4,7 %.

По муниципальной программе «Развитие образования Ленского района», подпрограмме «Развитие муниципальной системы общего и дополнительного образования МО «Ленский муниципальный район» израсходовано:

на финансовое обеспечение гарантий прав граждан на получение общедоступного бесплатного и качественного начального общего, основного общего и среднего (полного) общего образования израсходовано 352 952,7 тыс. рублей, в том числе 114 028,3 тыс. рублей за счёт бюджета МО, 238 924,4 тыс. рублей за счёт средств областного бюджета (субвенция на реализацию образовательных программ);

на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций израсходованы средства федерального бюджета в сумме 22 682,9 тыс. рублей;

на проведение капитального и текущего ремонта зданий образовательных учреждений израсходованы средства бюджета МО в сумме 151,8 тыс. рублей;

на осуществление мер направленных на обеспечение антитеррористической безопасности, оборудование зданий образовательных учреждений системой видеонаблюдения израсходовано всего – 1 345,6 тыс. рублей, в за счет бюджета МО (софинансирование с областным бюджетом) 94,2 тыс. рублей, за счет средств областного бюджета в сумме 1 251,4 тыс. рублей;

на разработку проектно-сметной документации на объект «Строительство объекта «Дополнительный учебный корпус МБОУ «Яренская СШ с последующим прохождением государственной экспертизы за счет средств бюджета МО израсходовано 570,0 тыс. рублей;

на обеспечение бесплатным питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и детей-инвалидов израсходовано 1 567 ,8 тыс. рублей (средства бюджета МО);

на приобретение бензина и содержание школьных автобусов для осуществления подвоза обучающихся израсходованы средства бюджета МО в сумме 4 054,9 тыс. рублей;

на компенсацию затрат по проезду обучающихся муниципальных бюджетных образовательных учреждений к месту учёбы и обратно на транспорте, осуществляющих пассажирские перевозки на автобусных маршрутах общего пользования в МО «Ленский муниципальный район» в МБОУ Урдомская СШ израсходованы средства в сумме 1 400 ,0 тыс. рублей (средства бюджета МО);

на устранение предписаний Госпожнадзора и Роспотребнадзора и других контролирующих органов израсходованы средства бюджета МО в сумме 251,2 тыс. рублей;

на возмещение расходов по предоставлению мер социальной поддержки квалифицированных специалистов учреждений образования, проживающих в сельских населённых пунктах (неработающие пенсионеры – 2 человек) в сумме 43,6 тыс. рублей за счёт средств бюджета МО;

на прохождение медицинских осмотров работниками школ израсходованы средства бюджета МО в сумме 1 623,9 тыс. рублей;

на оплату проезда к месту использования отпуска и обратно работникам образовательных учреждений израсходованы средства бюджета МО в сумме 1 705,4 тыс. рублей;

на создание условий для вовлечения обучающихся в муниципальных образовательных организациях в деятельность по профилактике дорожно-транспортного травматизма, федеральный проект «Безопасность дорожного движения» израсходованы средства в сумме 1 281,1 тыс. рублей, в том числе средства областного бюджета в сумме 1 000,0 тыс. рублей, средства бюджета МО в сумме 281,1 рублей;

на организацию и обеспечение условий проведения комплекса областных и районных мероприятий, участие обучающихся в районных, межрайонных, областных, мероприятиях израсходованы средства за счет бюджета МО в сумме 312,0 тыс. рублей.

По непрограммному направлению расходов из резервного фонда Администрации МО «Ленский муниципальный район» израсходованы денежные средства в сумме 60,6 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям:

- МБОУ «Урдомская средняя школа» на оплату расходов для участия в работе выставке- форуме «Россия ВДНХ» в сумме 17,6 тыс. рублей;

- МБОУ «Сойгинская средняя школа» в сумме 43,0 тыс. рублей (на участие в областном конкурсе «Безопасное колесо-2024» и на оплату ритуальных услуг участника СВО).

В таблице №12 представлена группировка расходов муниципального бюджета за 2024 годпо подпрограммам муниципальной программы «Развитие образования Ленского муниципального района (2015-2024 годы)» в разрезе подразделов раздела «Образование» по предоставлению субсидии на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания учреждениям образования.

Таблица № 12 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | | Уточненный  план  на  2024 год | Кассовое исполнение  за  2024 год | Отклонение  к годовому  плану  +/- тыс. руб. | Исполнение  к годовому  плану  ( %) | Исполнение  за  2023год |
| Подпрограмма № 1 «Развитие муниципальной системы дошкольного образования МО «Ленский муниципальный район» на 2015-2024годы». | Дошкольное образование | 165879,0 | 163221,3 | -2657,7 | 98,4 | 159172,8 |
| Подпрограмма № 2 «Развитие муниципальной системы общего и дополнительного образования МО «Ленский муниципальный район» на 2015-2024 годы» | Общее образование | 395105,0 | 390003,6 | -5101,4 | 98,7 | 360068,1 |
| Дополнительное образование | 43570,8 | 43198,5 | -372,3 | 99,1 | 42513,6 |
| **Всего** | | **604554,8** | **596423,4** | **-8134,4** | **98,7** | **561754,5** |

Кассовое исполнение по финансированию субсидии на муниципальное задание исполнено к уточненному плану на 98,4 %, к 2023 году рост составил 4048,5 тыс. руб. или 2,5 %, в основном из-за повышения средней оплаты труда педагогических работников, из-за повышения минимального размера оплаты труда, рост расходов по сравнению с 2023 годом.

По подразделу 0701 «Дошкольное образование» на содержание детских дошкольных учреждений израсходовано 163 221,3 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Развитие образования Ленского района», подпрограмме «Развитие муниципальной системы дошкольного образования МО «Ленский муниципальный район» бюджетные ассигнования направлены:

на финансовое обеспечение гарантий прав граждан на получение общедоступного бесплатного и качественного дошкольного образования 160 101,1 тыс. рублей, в том числе: 52 428,9 тыс. рублей за счёт средств бюджета МО; 107 672,1 тыс. рублей за счёт средств областного бюджет (субвенция на реализацию образовательных программ);

на осуществление мер направленных на обеспечение антитеррористической безопасности, оборудование зданий дошкольных учреждений системой видеонаблюдения израсходовано за счет бюджета МО 267,3 тыс. рублей;

на организацию питания детей в дошкольных учреждениях льготных категорий со скидкой 100% израсходовано 228,6 тыс. рублей за счет средств бюджета МО;

на устранение предписаний надзорных органов (Роспотребнадзор, Госпожнадзор) израсходованы средства бюджета МО в сумме 330,1 тыс. рублей;

на прохождение медосмотров работников дошкольных учреждений израсходованы средства бюджета МО в сумме 700,2 тыс. рублей;

на возмещение расходов по предоставлению мер социальной поддержки квалифицированных специалистов учреждений образовательных организаций (кроме педагогических работников), финансируемых из местных бюджетов, проживающих и работающих в сельских населенных пунктах, в рабочих поселках (поселках городского типа) израсходованы средства бюджета МО (неработающие пенсионеры – 3 человека) в сумме 80,7 тыс. рублей;

на оплату проезда к месту использования отпуска и обратно работникам образовательных учреждений дошкольного образования израсходованы средства бюджета МО в сумме 800,3тыс. рублей;

на выполнение работ по разработке проектно-сметной документации на капитальный ремонт здания детского сада МБДОУ «Детский сад «Малышок ОРВ п.Урдома, с последующим прохождением государственной экспертизы в части проверки достоверности определения сметной стоимости работ израсходовано за счет средств бюджета МО в сумме 688,8 тыс. рублей.

По непрограммному направлению расходов из резервного фонда Администрации МО «Ленский муниципальный район" израсходованы денежные средства в сумме 24,3 тыс. рублей (МБДОУ «Детский сад «Ласточка» №4 ОРВ рп.Урдома на приобретение насоса для предотвращения чрезвычайной ситуации.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» проведены расходы на сумму 43 198,5 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Развитие образования Ленского района», подпрограмме «Развитие муниципальной системы общего и дополнительного образования МО «Ленский муниципальный район» бюджетные средства в сумме 37 671,6 тыс рублей направлены на:

финансовое обеспечение гарантий прав граждан на получение общедоступного бесплатного и качественного дополнительного образования 28 981,9 тыс рублей (средства местного бюджета);

проведение капитального и текущего ремонта дополнительного учреждения образования (ФОК) израсходованы средства в сумме 1 897,5 тыс. рублей, в том числе средства областного бюджета в сумме 1 216 ,3 тыс. рублей и средства местного бюджета в сумме 798,1 тыс. рублей;

на прохождение медицинских осмотров работниками дополнительного образования израсходованы средства бюджета МО в сумме 84,2 тыс. рублей;

на оплату проезда к месту использования отпуска и обратно работникам образовательных учреждений дополнительного образования израсходованы средства бюджета МО в сумме 214,8 тыс. рублей;

на проведение районного конкурса и участие победителей в областных мероприятий педагогов в том числе: - учитель года, - воспитатель года израсходованы средства бюджета МО в сумме 46,9 тыс. рублей;

на организацию и обеспечение условий проведения комплекса районных локальных воспитательно – образовательных мероприятий социально- педагогического, творческого, патриотического, гражданско-правового; краеведческого, экологического направления и т.д. на базе учреждений дополнительного образования детей; проведение олимпиад, конференций, конкурсов, соревнований, слетов, сборов израсходованы средства бюджета МО в сумме 164,9 тыс. рублей;

на участие в областных мероприятиях, обеспечивающих выявление и поддержку одарённых и талантливых детей: олимпиады, конференции, конкурсы, соревнования, слёты, сборы, форумы израсходованы средства бюджета МО в сумме 428,3 тыс. рублей;

на обеспечение функционирования системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей израсходовано 4 833,5 тыс. рублей;

на создание новых мест в образовательных различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ различной направленности израсходовано всего средств в сумме 221,5 тыс. рублей , в том числе средства федерального бюджета – 203,0 тыс. рублей и средства областного бюджета в сумме 18,4 тыс. рублей.

По непрограммному направлению расходов из резервного фонда Правительства Архангельской области израсходованы денежные средства в сумме 798,1 тыс. рублей для приобретение учебного автомобиля (МБОУ ДОД «КЦДО»).

По непрограммному направлению расходов из резервного фонда Администрации МО "Ленский муниципальный район" израсходованы денежные средства в сумме 159,6 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям:

- МБОУ ДОД «КЦДО» - всего в сумме 146,6 тыс. рублей (на оплату расходов для участия в работе выставке- форуме «Россия ВДНХ» в сумме 17,6 тыс. рублей; на приобретение учебного автомобиля в сумме 129,0 тыс. рублей);

- МБУ ДО «ДШИ Ленского района» - всего в сумме 13,0 тыс. рублей ( на оплату услуг по выполнению кадастровых работ по объединению двух земельных участков в сумме 13,0 тыс. рублей).

По муниципальной программе «Развитие сферы культуры МО «Ленский муниципальный район»», подпрограмме «Развитие системы дополнительного образования в сфере культуры и искусства» бюджетные средства направлены в сумме 5 272,6 тыс. рублей на:

финансовое обеспечение гарантий прав граждан на получение общедоступного бесплатного и качественного дополнительного образования 5 149,6 тыс. рублей (средства местного бюджета);

на прохождение медицинских осмотров работниками дополнительного образования израсходованы средства бюджета МО в сумме 70,3 тыс. рублей;

на оплату проезда к месту использования отпуска и обратно работникам образовательных учреждений дополнительного образования израсходованы средства бюджета МО в сумме 52,7 тыс. рублей;

По непрограммному направлению расходов из резервного фонда Администрации МО «Ленский муниципальный район» израсходованы денежные средства в сумме 159,6 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям:

- МБУ ДО «ДШИ Ленского района» - всего в сумме 94,7 тыс. рублей (для оплаты услуг по поверке приборов учета тепловой энергии в здании 2-х учреждений в сумме 94,7 тыс. рублей).

**По подразделу 0707 «Молодёжная политика»** исполнение составило 3 186,4 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Развитие образования Ленского района», подпрограмме «Развитие муниципальной системы общего и дополнительного образования МО «Ленский муниципальный район» бюджетные средства направлены на:

проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (для муниципальных общеобразовательных организаций), средства федерального бюджета в сумме 1 932,0 тыс. рублей;

По муниципальной программе «Развитие физической культуры, спорта, туризма, повышение эффективности реализации молодёжной и семейной политики в МО «Ленский муниципальный район»:

подпрограмме «Развитие туризма в МО «Ленский муниципальный район» бюджетные средства направлены на:

участие в областных, межрегиональных мероприятиях по сохранению и развитию традиционной народной культуры и промыслов за счет средств бюджета МО в сумме 14,7 тыс. рублей;

подпрограмме «Повышение эффективности реализации молодежной политики в МО «Ленский муниципальный район», расходы всего в сумме 1 239,7 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям:

«Организация работы Молодежного ресурсного центра, организация деятельности первичных и местных РДДМ, реализация проектов в сфере ГМП» – 107,5 тыс. рублей;

«Организация и проведение районных, межрайонных, межрегиональных мероприятий для молодежи» – 11,9 тыс. рублей;

«Организация и проведение акций патриотической направленности, в том числе «Бессмертный полк», «Солдатский привал» и празднования Дня Победы в Великой Отечественной войне 1941-1945 годов, восстановление (ремонт, реставрация, благоустройство), установка мемориального знака» – 1 095,3 тыс. рублей;

«Организация временного трудоустройства подростков и молодежи» – 25,0 тыс. рублей.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» исполнение составило 39 836,1 тыс. рублей.

на возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогических работников образовательных организации в сельских населённых пунктах, рабочих посёлках (посёлках городского типа) расходы составили 26 346,8 тыс. рублей за счёт средств областного бюджета;

на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций за счет средств федерального бюджета израсходовано 217,1 тыс. рублей;

на организацию отдыха и оздоровление детей израсходованы средства всего в сумме 1 396,8 тыс. рублей ( в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 990,1 тыс. рублей, средства бюджета МО в сумме 406,7 тыс. рублей);

на обеспечение условий для развития кадрового потенциала муниципальных образовательных организаций израсходовано всего – 344,8 тыс. рублей (в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 241,4 тыс. рублей и за счет бюджета МО в сумме 103,4 тыс. рублей);

На обеспечение деятельности Отдела образования Администрации Ленского муниципального района израсходованы средства бюджета МО в сумме 11 506,7 тыс. рублей.

По непрограммному направлению расходов из резервного фонда Администрации МО "Ленский муниципальный район" израсходованы денежные средства в сумме 24,0 тыс. рублей, (на проведение районного краеведческого фестиваля «Своя игра»).

По разделу 0800 «Культура, кинематография» исполнение составило 82 828,2 тыс. рубляили 99,9 % годового плана.

По муниципальной программе «Развитие сферы культуры МО «Ленский муниципальный район» в сумме 80 828,5 тыс. рублей.

Подпрограмме №1 «Библиотечное обслуживание населения» расходы всего составили 25 038,7 тыс. рублей, в том числе:

субсидия на выполнение муниципального задания 23 985,7 тыс. рублей, из них заработная плата с начислениями 22 803,7 тыс. рублей;

субсидия на иные цели в сумме 1 053,0 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям:

компенсация расходов на оплату стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно для работников учреждений культуры - расходы 54,1тыс. рублей;

комплектование библиотечных фондов, оплата издания тиражей книг – 709,0 тыс. рублей, в т.ч.:

-подписка периодических изданий на сумму 163,2 тыс. рублей;

-комплектование библиотечных фондов – 545,8 тыс. рублей.

Федеральный проект «Творческие люди» – 179,2 тыс. рублей, в т.ч.:

-государственная поддержка лучших работников сельских учреждений культуры – 59 ,7 тыс. рублей;

-государственная поддержка лучших сельских учреждений культуры – 119,5 тыс. рублей.

частичное возмещение расходов по предоставлению мер социальной поддержки квалифицированным специалистам учреждений культуры на сумму 110,6 тыс. рублей;

подпрограмме № 2 «Организация досуга, туристских и культурно-развлекательных программ» расходы всего составили 44 428,5 тыс. рублей, в том числе:

субсидия на выполнение муниципального задания 42 615,5 тыс. рублей, из них заработная плата с начислениями 36 685,3 тыс. рублей;

субсидия на иные цели в сумме 1 812,9 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям:

компенсация расходов на оплату стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно для работников учреждений культуры – 184,7тыс. рублей;

частичное возмещение расходов по предоставлению мер социальной поддержки квалифицированным специалистам учреждений культуры» – 54,3 тыс. рублей;

на укрепление материально-технической базы МБУК «ЦНКТ» – 1 574,0 тыс. рублей. В рамках реализации мероприятия приобретены подарки на «Ивановскую ярмарку», в связи с юбилейными датами Ленского района, памятные подарки для участников районного конкурса «Очаровашка», памятные подарки для участников ВОВ к дню Победы).

подпрограмме № 3 «Организация музейной деятельности» расходы всего составили 11 361,3 тыс. рублей, в том числе:

субсидия на выполнение муниципального задания 11 146,0 тыс. рублей, из них заработная плата с начислениями 10 199,8 тыс. рублей;

субсидия на иные цели в сумме – 215,3 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям:

компенсация расходов на оплату стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно для работников учреждений культуры – 56,6 тыс. рублей;

частичное возмещение расходов по предоставлению мер социальной поддержки неработающим квалифицированным специалистам учреждений культуры – 12,2 тыс. рублей;

приобретение компьютерного телекоммуникационного оборудования на сумму 27,0 тыс. рублей;

приобретение оргтехники, мебели для экспозиции, для хранения экспонатов в рамках участия в федеральном проекте «Творческие люди» – 119,5 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Развитие физической культуры, спорта, туризма, повышение эффективности реализации молодёжной и семейной политики в МО «Ленский муниципальный район», подпрограмме «Развитие туризма в МО «Ленский муниципальный район» расходы составили 7,8 тыс. рублей, в т.ч. на мероприятие «Организация участия в совместных мероприятиях по продвижению турпродукта Юго-Восточного туристского кластера Архангельской области».

По муниципальной программе «Развитие местного самоуправления в МО «Ленский муниципальный район» и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций» проведены расходы в сумме 1 941,9 тыс. рублей по мероприятию «Поддержка инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из областного бюджета в рамках регионального проекта «Комфортное Поморье», в том числе:

-развитие инициативных проектов в рамках регионального проекта «Комфортное Поморье» (МО «Сафроновское» «Уютный парк для всех поколений с. Яренск») – 449,4 тыс. рублей;

-развитие инициативных проектов в рамках регионального проекта «Комфортное Поморье» (МО «Козьминское» «Сельский ДК -перезагрузка» с. Лена») – 1 492,5 тыс. рублей.

По непрограммному направлению расходов из резервного фонда Администрации МО «Ленский муниципальный район" израсходованы денежные средства для проведения мероприятий учреждений культуры в сумме 50,0 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям:

организация и проведение открытия юбилейных мероприятий 2024 года в МО «Ленский муниципальный район»,конференции женщин Ленского района и встречи по вопросам местного значения с Правительством Архангельской области, с Архангельским областным Собранием депутатов, органами местного самоуправления Архангельской области – 50,0 тыс. рублей.

В таблице № 13 представлена группировка расходов муниципального бюджета за 2024 год по подпрограммам муниципальной программы «Развитие сферы культуры МО «Ленский муниципальный район» на 2024 год» в разрезе учреждений по предоставлению субсидии на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания в разрезе бюджетных учреждений.

Таблица №13 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Уточненный  план  на  2024 год | Кассовое исполнение  за  2024 год | Отклонение  к годовому  плану  +/- | Исполнение  к годовому  плану  ( %) |
| Подпрограмма «Библиотечное обслуживание населения»  МБУК «Ленская межпоселенческая библиотека» | 24627,3 | 25038,7 | 411,4 | 101,7 |
| Подпрограмма «Организация досуга, туристских и культурно-развлекательных программ»  МБУК «Центр народной культуры и туризма» | 42798,5 | 44428,5 | 1630,0 | 103,8 |
| Подпрограмма «Организация музейной деятельности»  МБУК «Яренский краеведческий музей» | 11185,3 | 11361,3 | 176,0 | 101,6 |
| **Всего** | **78611,1** | **80828,5** | **2217,4** | **102,8** |

Кассовое исполнение по финансированию субсидии на муниципальное задание исполнено к уточненному плану на 102,8 %.

Расходы по разделу 10 «Социальная политика» за 2024 год составили 32135,0 тыс. руб. или 97,8 % к утвержденному плану, удельный вес в расходах бюджета – 3,5%. По сравнению с 2023 годом расходы по разделу уменьшились на 2398,1 тыс. руб. или на 7,5 %.

Раздел аккумулирует расходы на пенсионное обеспечение, социальное обслуживание и социальное обеспечение населения, охрану семьи и детства.

По подразделу «Пенсионное обеспечение 1001» расходы проведены в сумме 4485,1тыс. рублей, по мероприятию «Установление и выплата ежемесячной доплаты к государственной пенсии за выслугу лет на муниципальной службе»;

    По подразделу «Социальное обеспечение населения 1003» расходы проведены в сумме 5937,5 тыс. рублей, в том числе:

  По муниципальной программе «Охрана здоровья граждан Ленского района» сумма расходов 157 595,40 рублей, в том числе по мероприятиям:

-проведены мероприятия по охране здоровья, популяризации здорового образа жизни, информирование населения о факторах риска развития заболеваний и необходимости своевременного обращения за медицинской помощью с помощью буклетов, плакатов, размещение их в школах, больнице, медпунктах расходы за счет средств бюджета МО составили 3 000,00 рублей;

-оплата проезда онкологических больных в онкологический диспансер - сумма возмещения составила 154 595,40 рублей.

По муниципальной программе «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной и транспортной инфраструктуры населения Ленского района» расходы всего составили 3 114 000,00 рублей, в том числе по мероприятия:

«Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств, поступивших от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» – 3 051,7 тыс. рублей;

«Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда за счет средств бюджетов субъектов Российской Федерации» – 62,3 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Комплексное развитие сельских территорий МО «Ленский муниципальный район» расходы всего составили 2 590,8 тыс. рублей, в том числе по мероприятию:

«Обеспечение комплексного развития сельских территорий» – 2 590,9 тыс. рублей;

По непрограммному направлению расходов из резервного фонда Администрации МО «Ленский муниципальный район» израсходованы денежные средства в сумме 75,0 тыс. рублей, в том числе:

-для выплаты единовременного вознаграждения, в связи с присвоением звания «Почетный гражданин муниципального образования «Ленский муниципальный район» Угрюмову О.А., Ярошенко И. Ф. и Медведкову В. П.

**По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» исполнение составило 18 486,1 тыс. рублей.**

По муниципальной программе «Развитие образования Ленского муниципального района» расходы всего составили 18 468,1 тыс. рублей, в том числе:

компенсация части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в государственных и муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования» за счёт средств областного бюджета – 5 065,5 тыс. рублей;

на обеспечение бесплатным горячим питанием обучающихся 1- 4 классов израсходовано:

6 787,2 тыс. рублей, из них средства федерального бюджета – 6 102,4 тыс. рублей, средства областного бюджета – 678,0 тыс. рублей, средства местного бюджета – 6,8 тыс. рублей;

на питание детей мобилизованных израсходованы средства областного бюджета в сумме – 597,6 тыс. рублей;

на обеспечение питанием обучающихся по программам начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, проживающих в интернате израсходовано 34,8 тыс. рублей, из них средства местного бюджета в сумме 17,4 тыс. рублей, и областного бюджета 17,4 тыс.рублей;

на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшихся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений расходы составили 5 982,9 тыс. рублей, приобретены 3 квартиры;

на обеспечение деятельности Администрации МО «Ленский муниципальный район», расходы составили 18,0 тыс. рублей (прочие расходы).

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» исполнение составило 3 226,3 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Развитие местного самоуправления в МО «Ленский муниципальный район» и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций», подпрограмме № 2 «Содействие развитию социально ориентированных некоммерческих организаций в Ленском районе» расходы в сумме 52,7 тыс. рублей, в том числе мероприятию:

«Развитие сектора социально-ориентированных некоммерческих организаций, благотворительности и добровольчества в Ленском районе» – 52,7 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Развитие физической культуры, спорта, туризма, повышение эффективности реализации молодёжной и семейной политики в МО «Ленский муниципальный район», расходы в сумме всего: 3 167,6 тыс. рублей, в том числе:

по подпрограмме «Подпрограмма «Реализация семейной политики в МО «Ленский муниципальный район»», на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству, содержание отдела по опеке и попечительству в сумме 3 158,4 тыс. рублей;

организация и проведение районных мероприятий ко Дню семьи (15 мая), Дню семьи, любви и верности (8 июля), ко Дню матери, Дню отца, в том числе для замещающих семей – 9,2 тыс. рублей;

По муниципальной программе «Укрепление общественного здоровья среди населения Ленского района», мероприятию **«**Проведение профилактических акций приуроченных к Всемирным дням здоровья: «Сообщи, где торгуют смертью», «Всемирный день без табака», «Всемирный день борьбы со СПИДом», расходы составили 6 ,0 тыс. рублей, в т.ч.:

приобретены буклеты информирующие население по вопросам здорового образа жизни и отказа от вредных привычек, проведение профилактических акций приуроченных к Всемирным дням здоровья: «Сообщи, где торгуют смертью», «Всемирный день без табака», «Всемирный день борьбы со СПИДом»- 6,0 тыс. рублей.

**По подразделу 1100 «Физическая культура и спорт» исполнение составило 5 333,6 тыс. рублей или** 95,7 % годового плана.

**По подразделу 1101 «Физическая культура»** сумма расходов 1 718,0 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Развитие физической культуры, спорта, туризма, повышение эффективности реализации молодёжной и семейной политики в МО «Ленский муниципальный район»:

подпрограмме «Развитие физической культуры и спорта в МО «Ленский муниципальный район» расходы всего составили 1 718,1 тыс. рублей, в том числе:

на развитие массовой физической культуры и спорта, укрепление здоровья населения, реализация ВФСК ГТО израсходовано 175,0 тыс. рублей;

на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта, организация проведения официальных физкультурно-оздоровительных мероприятий на территории МО «Сафроновское» в сумме 600 000,00 рублей (переданные полномочия по спорту);

на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта, организация проведения официальных физкультурно-оздоровительных мероприятий на территории МО «Козьминское» в сумме 840,1 тыс. рублей (переданные полномочия по спорту;

на укрепление и развитие спортивной инфраструктуры, материально-технической базы учреждений физической культуры и спорта израсходованы средства бюджета МО в сумме 103,0 тыс. рублей.

По подразделу 1102 «Массовый спорт» сумма расходов 3 615,6 тыс.рублей.

По муниципальной программе «Развитие физической культуры, спорта, туризма, повышение эффективности реализации молодёжной и семейной политики в МО «Ленский муниципальный район», подпрограмме «Развитие физической культуры и спорта в МО «Ленский муниципальный район», затраты на коммунальные услуги по катку с. Яренск составили 3,5 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Развитие местного самоуправления в МО «Ленский муниципальный район» и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций» проведены расходы в сумме 3 612,0 тыс. рублей по мероприятию «Поддержка инициативных проектов, выдвигаемых для получения финансовой поддержки из областного бюджета в рамках регионального проекта «Комфортное Поморье», в том числе:

-Развитие инициативных проектов в рамках регионального проекта «Комфортное Поморье» (МО «Сафроновское» «Спорт - Движ» с.Яренск») в сумме 3612,0 тыс. рублей (в том числе средства областного бюджета в сумме 3 000 000,00 рублей, средства бюджета МО в сумме 612,0 тыс. рублей);

**По разделу «Обслуживание государственного (муниципального) долга 1300» исполнение составило 364,9 тыс. рублей.** Плановые показатели, утвержденные в бюджете МО «Ленский муниципальный район» на 2024 год выполнены на 82,2 % в связи с отсутствием потребности в средствах.

По муниципальной программе «Управление муниципальными финансами МО «Ленский муниципальный район» и муниципальным долгом МО «Ленский муниципальный район», подпрограмме «Управление муниципальным долгом МО «Ленский муниципальный район», по мероприятию «Сохранение объёма и структуры муниципального долга МО «Ленский муниципальный район» на экономически безопасном уровне», профинансированы расходы на оплату процентов за кредитные ресурсы в сумме 364,9 тыс. рублей.

**Расходы по разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов российской федерации и муниципальных образований»** за 2024 год составили **6506,7** **тыс. руб.** или 77,5 % к плану, удельный вес в расходах бюджета – 0,7 процента. По сравнению с 2023 годом расходы по разделу уменьшились на 5728,9 тыс. руб. или на 88 %. В структуре раздела исполнены расходы:

По разделу«Межбюджетные трансферты 1400» исполнены в сумме 6 506,7 тыс. рублей. Плановые показатели, утвержденные в бюджете МО «Ленский муниципальный район» на 2024 год выполнены на 77,5 %.

По муниципальной программе «Управление муниципальными финансами МО «Ленский муниципальный район» и муниципальным долгом МО «Ленский муниципальный район» перечислено бюджетам поселений 6 506,7 тыс. рублей.

В порядке межбюджетных отношений в доходы бюджетов поселений перечисленотрансфертов по разным разделам бюджетной классификации на сумму 13 630,4 тыс. рублей.

Дотации бюджетам поселений на финансовое обеспечение повышения устойчивости исполнения бюджетов муниципальных образований Ленского района (выравнивание бюджетной обеспеченности) перечислено 772,0 тыс. рублей из бюджета МО «Ленский муниципальный район».

Субсидии бюджетам поселений на софинансирование вопросов местного значения из бюджета МО "Ленский муниципальный район" перечислено 3 178,7 тыс рублей.

Иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений на поддержку территориального общественного самоуправления Архангельской области перечислено 1 094,3 тыс. рубля за счет областного бюджета – 820,7 тыс.рублей, 273,6 тыс. рубля - бюджет МО "Ленский муниципальный район".

Субвенция бюджетам поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации по расчету и предоставлению бюджетам поселений дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений перечислено 2 556,0 тыс. рублей за счет областного бюджета.

Субвенции бюджетам поселений на осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений перечислено 280,0 тыс. рублей за счет областного бюджета.

Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты 1 511,7 тыс. рублей за счет федерального бюджета.

Иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений на развитие инициативных проектов в рамках регионального проекта «Комфортное Поморье»перечислено за счет областного бюджета – 4 237,7 тыс. рублей.

В 2024 году перечислено в бюджеты муниципальных образований межбюджетные трансферты:

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Вид трансферта** | **Поселения** | | | | |
| Козьминское | Сафроновское | Сойгинское | Урдомское | Сумма |
| Дотации бюджетам поселений на финансовое обеспечение повышения устойчивости исполнения бюджетов муниципальных образований Ленского района (выравнивание бюджетной обеспеченности) (бюджет МО "Ленский муниципальный район") | 99,6 | 0,00 | 672,4 | 0,00 | 772,0 |
| Субсидии бюджетам поселений на софинансирование вопросов местного значения (бюджет МО "Ленский муниципальный район") | 606,7 | 460,7 | 1 553,7 | 557,6 | 3 178,7 |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений на поддержку территориального общественного самоуправления Архангельской области (бюджет МО "Ленский муниципальный район") | 0,00 | 67,5 | 123,5 | 82,6 | 273,6 |
| Субвенция бюджетам поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации по расчету и предоставлению бюджетам поселений дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений (областной бюджет) | 180,1 | 933,2 | 176,7 | 1 265,9 | 2 556,0 |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений на поддержку территориального общественного самоуправления Архангельской области (областной бюджет) | 0,00 | 202,5 | 370,4 | 247,8 | 820,7 |
| Субвенции бюджетам поселений на осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений (областной бюджет) | 0,00 | 87,5 | 87,5 | 105,0 | 280,0 |
| Субвенции бюджетам поселений на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты (федеральный бюджет) | 129,2 | 579,4 | 223,7 | 579,4 | 1 51,7 |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений на развитие инициативных проектов в рамках регионального проекта «Комфортное Поморье» (областной бюджет) | 0,00 | 742,7 | 1 132,1 | 2 362,9 | 4 237,7 |

**2.3.2. Анализ исполнения расходов бюджета МО за 2024 год в рамках муниципальных программ.**

**Объем финансовых средств, направленных на реализацию программ МО «Ленский муниципальный район» за 2024 год.**

В 2024 году в МО «Ленский муниципальный район» осуществляется реализация 24 муниципальных программ согласно следующим стратегическим целям:

1.«Создание условий для развития человеческого потенциала» - 18 муниципальных программ.

2.«Создание условий для развития экономического блока» - 6 муниципальных программ.

В течение года вносились изменения в муниципальные программы. Все муниципальные программы актуализированы и финансирование  мероприятий программ приведено в соответствие с решениями Собрания депутатов МО «Ленский муниципальный район» и постановлениями Администрации МО «Ленский муниципальный район».

Плановый объем финансирования программ МО «Ленский муниципальный район» за счет всех источников финансирования на 2024 год составляет 991666,7 тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Предусмотрено постановлением о программах, тыс.руб. | Кассовое исполнение за 2024 год, тыс. руб. | % исполнения к плану на 2024 год |
| Всего | 991666,7 | 949928,7 | 95,8 |
| в том числе: |  |  |  |
| федеральный бюджет | 36243,9 | 35236,7 | 97,2 |
| областной бюджет | 442248,7 | 442016,4 | 99,9 |
| бюджет МО «Ленский муниципальный район» | 458891,9 | 442107,1 | 96,3 |
| бюджет поселения | 5703,7 | 5067,5 | 88,9 |
| внебюджетные источники | 48578,5 | 25501,0 | 52,5 |

Наибольшая доля в общем объеме финансирования программ за 2024 год приходится на бюджет МО «Ленский муниципальный район»- 458891,9 тыс. руб. или 46,3 %, доля областного бюджета- 44,6%.

Наибольший удельный вес в расходах муниципального бюджета на финансирование программ за 2024 год (по плану) приходится на программы по развитию человеческого потенциала – 97,3 %.

**Анализ исполнения расходов бюджета МО в разрезе муниципальных программ за 2024 год и достигнутый уровень эффективности реализации муниципальных программ в 2024 году.**

1. М**униципальная программа «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной и транспортной инфраструктуры населения Ленского района» .**

На реализацию муниципальной программы «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной и транспортной инфраструктуры населения Ленского района» в 2024 году было предусмотрено в бюджете МО «Ленский муниципальный район» - 3517,9 тыс. рублей, денежные средства освоены в полном объеме (100%).

В ходе реализации программы были привлечены средства областного бюджета в сумме -120,6 тыс. рублей, фонда реформирования ЖКХ-5697,7 тыс. рублей.

Программа участвует в реализации государственной программы Архангельской области «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной инфраструктуры населения Архангельской области».

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа, запланированных программой мероприятий составляет – 100%. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 33,0 %.

По проведенной оценке, программы эффективность программы признана *средней.* Реализация программы продолжается в 2025 году.

**2. Муниципальная программа «Комплексное развитие сельских территорий МО «Ленский муниципальный район» .**

В 2024г. на улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности направлено – 3808,8 тыс. рублей, в том числе из федерального бюджета -396,0 тыс.рублей, областного бюджета -1718,1 тыс.рублей, из бюджета МО «Ленский муниципальный район -476,7 тыс. рублей, все денежные средства освоены в полном объеме.

На реализацию муниципальной программы «Комплексное развитие сельских территорий МО «Ленский муниципальный район» в 2024 году было предусмотрено в бюджете МО «Ленский муниципальный район» 2217,4 тыс. рублей, кассовые расходы составили 2096,7 тыс. рублей (94,6%). В ходе реализации программы были привлечены средства областного бюджета в сумме 10898,1 тыс. рублей, федерального бюджета – 396,0 тыс. рублей, средства освоены в полном объеме.

Программа участвует в реализации государственной программы Архангельской области «Комплексное развитие сельских территорий Архангельской области».

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа, запланированных программой мероприятий составляет -100,0 %.

Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 50%.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *средней*. Реализация программы продолжается в 2025 году.

**3. На муниципальную программу «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования «Ленский муниципальный район».**

Мероприятие выполняется в рамках заключенного концессионного соглашения в отношении объектов централизованных систем водоснабжения и водоотведения, расположенных на территории Ленского района Архангельской области.Утверждены и актуализированы схемы водоснабжения и водоотведения МО «Сафроновское»

В ходе реализации программы было предусмотрено в бюджете МО «Ленский муниципальный район» -57,0 тыс. рублей, привлечены внебюджетные средства в сумме -29,2 тыс. рублей, Программа участвует в реализации государственной программы Архангельской области «Развитие энергетики, связи и жилищно-коммунального хозяйства Архангельской области».

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа запланированных программой мероприятий составляет – 55,0 %. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 100,0 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *высокой.*

Реализация программы продолжается в 2025 году.

**4.На реализацию муниципальной программы «Ремонт и содержание сети автомобильных дорог, находящихся в собственности МО «Ленский муниципальный район».**

в 2024 году было предусмотрено в бюджете МО «Ленский муниципальный район» 19450,8

тыс. рублей, кассовые расходы составили- 16918,1 тыс. рублей (87%).

Программа разработана и реализуется в соответствии с государственной программой Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области».

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа, запланированных программой мероприятий составляет- 75,0 %. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 100 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *высокой.* Реализация программы продолжается в 2025 году.

**5. Муниципальная программа «Создание условий для развития сельского хозяйства в МО «Ленский муниципальный район» .**

Соглашения по субсидированию расходов на производство сельскохозяйственной продукции не заключались.

Программа участвует в реализации государственной программы Архангельской области «Государственная [программа](consultantplus://offline/ref=8D7B1CE97AD0B5A669595E179DB1C10D77EBB42B70E754FDEF7DDA991E22052000C3E2EBBC8F44DDB6CB6DkEe2H) развития сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия Архангельской области».

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа, запланированных программой мероприятий составляет -83,0 %, доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 0 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *неудовлетворительной*. Реализация программы продолжается в 2025 году.

**6. Муниципальная программа «Развитие общественного**

**пассажирского транспорта муниципального образования «Ленский муници-**

**пальный район» .**

В ходе реализации программы «Развитие общественного пассажирского транспорта муниципального образования «Ленский муниципальный район»

По муниципальным контрактам на оказание услуг по перевозке пассажиров выполнено на 8140,4 тыс. рублей (91,2%), плановый объём финансирования – 8869,9 тыс. рублей. Ведется реестр автоперевозчиков пассажиров в Ленском районе. За счет внебюджетных средств приобретены запасные части и установлена карта тахографа.

Программа разработана и реализуется в соответствии с государственной программой Архангельской области «Развитие транспортной системы Архангельской области ».

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа запланированных программой мероприятий составляет -83,0 %, доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 75,0 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *высокой.* Реализация программы продолжается в 2025 году.

**7.Муниципальная программа «Развитие малого и среднего**

**предпринимательства на территории МО «Ленский муниципальный район»**

На реализацию муниципальной программы «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства на территории МО «Ленский муниципальный район» в 2024 году было предусмотрено в бюджете МО «Ленский муниципальный район» -25,0 тыс. рублей, средства освоены в полном объеме. Привлечены средства из внебюджетных источников – 5,0 тыс. рублей.

Программа разработана и реализуется в соответствии с государственной программой Архангельской области «Экономическое развитие и инвестиционная деятельность в Архангельской области»

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа, запланированных программой мероприятий составляет -91,0 %. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 100,0%.

По проведенной оценке, программы эффективность программы признана *высокой*. Реализация программы продолжается в 2025 году.

**8.Муниципальная программа «Развитие торговли на территории МО «Ленский**

**муниципальный район».**

В целях реализации муниципальной программы «Развитие торговли на территории МО «Ленский муниципальный район» в 2024 году было предусмотрено финансирование за счет средств областного бюджета -634,5 тыс. рублей, средства освоены полностью и средств бюджета МО «Ленский муниципальный район»- 92,7 тыс. руб.

Программа участвует в реализации государственной программы Архангельской области «Развитие торговли в Архангельской области».

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа, запланированных программой мероприятий составляет 100%. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 100 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *высокой*. Реализация программы продолжается в 2025 году.

**9.Муниципальная программа «Развитие образования Ленского муниципального района "**

На реализацию муниципальной программы «Развитие образования Ленского муниципального района» в 2024 году было предусмотрено в бюджете МО «Ленский муниципальный район» -237658,7 тыс. рублей, кассовые расходы составили- 229086,1 тыс. рублей (96,4%).За счет областного бюджета профинансировано -390523,8 тыс. рублей, федерального бюджета – 31098,9 тыс. рублей, внебюджетных средств – 6751,7 тыс. рублей.

Программа участвует в реализации государственной программы Архангельской области «Развитие образования и науки Архангельской области».

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа, запланированных программой мероприятий составляет – 69,0 %. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 83,0 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *высокой*. Реализация программы продолжается в 2025 году.

**10.Муниципальная программа «Развитие сферы культуры МО «Ленский муниципальный район».**

На реализацию муниципальной программы «Развитие сферы культуры МО «Ленский муниципальный район» в 2024 году было предусмотрено в бюджете МО «Ленский муниципальный район» 84494,8 тыс. рублей, кассовые расходы составили-84461,5 тыс. руб. (99,9%). За счет областного бюджета профинансировано – 533,7 тыс. рублей, федерального бюджета – 1421,1 тыс. рублей, внебюджетных источников – 6140,4 тыс. рублей.

Программа участвует в реализации государственной программы Архангельской области «Культура русского Севера».

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа, запланированных программой мероприятий составляет -88,0 %. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 86,0 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *высокой*. Реализация программы продолжается в 2025году.

**11.Муниципальная программа «Развитие физической культуры, спорта, туризма, повышение эффективности реализации молодежной и семейной политики в униципальном образовании «Ленский муниципальный район».**

На реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта, туризма, повышение эффективности реализации молодежной и семейной политики в муниципальном образовании «Ленский муниципальный район» в 2024 году направлено средств за счет областного бюджета-4182,4 тыс. рублей, бюджета МО «Ленский муниципальный район»- 528,9 тыс. рублей, внебюджетных источников – 200,0 тыс. рублей, бюджета поселений- 1140,1 тыс. рублей.

Программа участвует в реализации государственной программы Архангельской области «Патриотическое воспитание, развитие физической культуры, спорта, туризма и повышении эффективности реализации молодежной политики в Архангельской области».

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа, запланированных программой мероприятий составляет -97%. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы –100,0 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *высокой.* Реализация программы продолжается в 2025 году.

**12.Муниципальная программа «Развитие местного самоуправления в МО «Ленский муниципальный район» и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций».**

На реализацию муниципальной программы «Развитие местного самоуправления в МО «Ленский муниципальный район» и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций» в 2024 году было профинансировано из бюджета МО «Ленский муниципальный район» - 1260,9 тыс.рублей, за счет областного бюджета профинансировано – 13864,4 тыс. рублей, бюджета поселений – 70,0 тыс. руб., внебюджетных источников – 150,0 тыс. рублей.

Программа участвует в реализации государственной программы Архангельской области «Развитие местного самоуправления в Архангельской области и государственная поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций ».

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа запланированных программой мероприятий составляет – 95,0 %. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 80,0 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *высокой*. Реализация программы продолжается в 2025 году.

**13.Муниципальная программа «Охрана здоровья граждан Ленского района».**

На реализацию муниципальной программы «Охрана здоровья граждан Ленского района» в 2024 году за счет бюджета МО «Ленский муниципальный район» профинансировано – 157,6 тыс. рублей, внебюджетных источников – 6382,0 тыс. рублей.

Программа участвует в реализации государственной программы Архангельской области «Развитие здравоохранения в Архангельской области».

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа, запланированных программой мероприятий составляет- 72,0 %. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 100,0 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *средней.* Реализация программы продолжается в 2025 году.

**14.Муниципальная программа «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории МО «Ленский муниципальный район».**

На реализацию муниципальной программы «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории МО «Ленский муниципальный район» в 2024 году было использовано за счет средств областного бюджета -1804,8 тыс. рублей, средств бюджета МО «Ленский муниципальный район» -16,6 тыс. рублей.

Программа участвует в реализации государственной программы Архангельской области «Социальная поддержка граждан в Архангельской области».

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа, запланированных программой мероприятий составляет -100,0 %.

Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 100,0 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана ***высокой***. Реализация программы продолжается в 2025 году.

**15.Муниципальная программа «Улучшение условий и охраны труда в**  **МО «Ленский муниципальный район»*.***

На реализацию муниципальной программы «Улучшение условий и охраны труда в МО «Ленский муниципальный район» в 2024 году за счет средств областного бюджета профинансировано – 451,2 тыс. рублей.

Программа разработана и реализуется в соответствии с государственной программой Архангельской области «Содействие занятости населения Архангельской области, улучшение условий и охраны труда».

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа, запланированных программой мероприятий составляет -85,0%. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 80,0 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *высокой*. Реализация программы продолжается в 2025году.

**16.Муниципальная программа «Противодействие коррупции в МО «Ленский муниципальный район».**

На реализацию муниципальной программы «Противодействие коррупции в МО «Ленский муниципальный район» в 2024 году было предусмотрено в бюджете МО «Ленский муниципальный район» - 5,0 тыс. рублей, средства не освоены.

Программа разработана в соответствии с государственной программы Архангельской области «Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области».

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа, запланированных программой мероприятий составляет -92,0 %. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 80,0 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *удовлетворительной*. Реализация программы продолжается в 2025году.

**17.Муниципальная программа «Профилактика правонарушений на территории**  **МО «Ленский муниципальный район».**

На реализацию муниципальной программы «Профилактика правонарушений на территории МО «Ленский муниципальный район» в 2024 году было предусмотрено в бюджете МО «Ленский муниципальный район» -7,6 тыс. рублей, кассовые расходы составили -7,6 тыс. руб.

Программа разработана и реализуется в соответствии с государственной программой Архангельской области «Обеспечение общественного порядка, профилактика преступности, коррупции, терроризма, экстремизма и незаконного потребления наркотических средств и психотропных веществ в Архангельской области».

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа, запланированных программой мероприятий составляет – 100,0%. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 71,0 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *высокой*. Реализация программы продолжается в 2025 году.

**18.Муниципальная программа** «**Развитие имущественно - земельных отношений на территории Ленского района**».

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа, запланированных программой мероприятий составляет – 92,0 %. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 100,0 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *высокой*. Реализация программы продолжается в 2025 году.

**19.Муниципальная программа «Совершенствование муниципального управления в МО «Ленский муниципальный район» .**

На реализацию муниципальной программы «**Совершенствование муниципального управления в МО «Ленский муниципальный район»** в 2024 году было предусмотрено в бюджете МО «Ленский муниципальный район» -79511,7 тыс. рублей, расходы составили – 78663,1 тыс. рублей (98,9%), из областного бюджета профинансировно-18,0 тыс. руб. средства освоены в полном объеме.

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа запланированных программой мероприятий составляет –80,0 %. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 67,0 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *высокой*. Реализация программы продолжается в 2025 году.

**20.Муниципальная программа "Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности в МО «Ленский муниципальный район».**

На реализацию муниципальной программы "Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности в МО «Ленский муниципальный район» в 2024 году было предусмотрено в бюджете МО «Ленский муниципальный район» - 3183,1 тыс. рублей, кассовые расходы составили -1765,3 тыс. руб. (55,5%)

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа, запланированных программой мероприятий составляет – 73,0 %. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 100,0 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *высокой*. Реализация программы продолжается в 2025 году.

**22.Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «Ленский муниципальный район» на 2018-2024 годы».**

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа, запланированных программой мероприятий составляет -83,0 %. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 70,0 %.

По проведенной оценке, программы эффективность программы признана *высокой*. Реализация программы продолжается в 2025 году.

**23.Муниципальная программа «Укрепление общественного здоровья среди населения Ленского района».**

На реализацию муниципальной программы «Укрепление общественного здоровья среди населения Ленского района » в 2024 году было предусмотрено из бюджета МО «Ленский муниципальный район» -6,0 тыс. рублей, кассовые расходы составили – 6,0 тыс. рублей (100,0 %).

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа, запланированных программой мероприятий составляет -100 %. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 100 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *высокой*. Реализация программы продолжается в 2025 году.

**24.Муниципальная программа «Защита населения и территории МО «Ленский муници-**

**пальный район» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах ».**

На реализацию муниципальной программы «Защита населения и территории МО «Ленский муниципальный район» от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах » в 2024 году было предусмотрено из бюджетов поселений -670,0 тыс. рублей, кассовые расходы составили – 453,5 тыс. руб., за счет бюджета МО «Ленский муниципальный район» профинансировано -39,5 тыс. руб., за областного бюджета – 909,8 тыс. руб.

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа, запланированных программой мероприятий составляет -92,0 %. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 57,0%.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *высокой*. Реализация программы продолжается в 2025 году.

**2.4. Анализ муниципального долга и муниципальных заимствований за 2024 год.**

При формировании бюджета МО на 2024 год был запланирован  дефицит бюджета МО в размере 14408,4 тыс. рублей, фактически бюджет МО исполнен с дефицитом и составил 1525,8 тыс. рублей.

Анализ состояния муниципального долга МО «Ленский муниципальный район» представлен в таблице №16:

Таблица №16 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид долговых обязательств | Остаток на 01.01.2024 | Получено | Погашено | Остаток на 01.01.2025 | Снижение долговых обязательств |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | (5-2) |
| Кредиты кредитных организации | 14000,0 | 10000,0 | 10000,0 | 14000,0 | 0,0 |

Проводились мероприятия, направленные на реструктуризацию долговых обязательств бюджета МО «Ленский муниципальный район». Средства кредита кредитной организации переоформлены на бюджетный кредит по ставке 0,1% годовых со сроком пользования до 2027 года. С учетом анализа исполнения бюджета проводились три электронные аукционы по привлечению заемных средств. Аукционы не состоялись в связи отсутствием заявок на участие в аукционах. Экономия средств бюджета за 2024 год по обслуживанию муниципального долга составила 1374,1 тыс. рублей и направлена на увеличение лимитов бюджетных ассигнований по концессионному соглашению на 2024 год. На основании проведенного мониторинга определено, что погашение долговых обязательств досрочно в 2024 году невозможно в связи с отсутствием дополнительных источников покрытия дефицита бюджета. В 2024 году для финансирования расходов бюджета МО в связи с дефицитом средств муниципальный контракт на получение кредита в кредитной организации в размере 14400,0 тыс. рублей не заключен в связи тем, что аукционы не состоялись. Муниципальный долг на 01.01.2025 года составил 14 000,0 тыс. рублей (бюджетный кредит).

В решении о бюджете утвержден дефицит в сумме 14408,4 тыс. рублей, фактически дефицит бюджета МО составил 1525,8 тыс. рублей.

Министерство финансов Российской Федерации не предоставляло в 2024 году бюджетные кредиты на пополнение оборотных средств (кассовый разрыв) муниципальным образованиям.

В решении о бюджете МО «Ленский муниципальный район» на 2024 год установлен мораторий на предоставление муниципальных гарантий Ленского муниципального  района. Муниципальные гарантии в 2024 году не предоставлялись.

**2.5. Результаты деятельности муниципальных бюджетных учреждений за 2024 год.**

2.5.1.Сведения о выполнении планов финансово-хозяйственной деятельности муниципальными бюджетными учреждениями за 2024 год согласно представленным отчетам по форме 0503737 представлены в таблице №17

Таблица №17 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Доходы | Плановые назначения | Кассовое исполнение | Процент исполнения | Расходы | Плановые назначения | Кассовое исполнение | Процент исполнения |
| Всего, в т.ч. | 782803,7 | 773782,6 | 98,8 | Всего, в т.ч. | 786441,3 | 773738,0 | 98,4 |
| собственные | 40434,9 | 39158,8 | 96,8 | собственные | 41233,5 | 38278,1 | 92,8 |
| субсидия на муниципальное задание | 644057,7 | 637439,1 | 99,1 | субсидия на муниципальное задание | 646859,7 | 638271,4 | 99,1 |
| субсидия на иные цели | 98344,1 | 97184,7 | 99,0 | субсидия на иные цели | 98348,1 | 97188,5 | 98,8 |

Согласно сводным Отчетам о выполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по форме 0503737, планы финансово-хозяйственной деятельности учреждениями по доходам за 2024 год в целом исполнены на сумму 773782,6тыс. руб. или на 98,8 % к плановым назначениям.

Основную долю доходов учреждений в 2023 году составляют субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, что составило 82,4 % от общей суммы доходов. Исполнение составило 637439,1тыс. руб. или 99,1 % к плану.

Субсидии на иные цели составили в доходах учреждений долю 12,6 % или 97184,7 тыс. руб., исполнение 99,0 % к плану.

Доля собственных доходов учреждений за 2024 год составила 5,0 % или 39158,8 тыс. руб. Исполнение к плану составило 96,8%.

Расходы учреждений за 2024 год по отчетам ф. 0503737 составили в общей сумме 773738,0 тыс. руб., выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности исполнено на 98,4 %.

Расходы за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания за 2024 год составили 638271,4 тыс. руб. или на 100,0 % к полученным доходам с учетом остатка на 01.01.2024 по данному виду финансового обеспечения.

Расходы за счет субсидии на иные цели – 97188,5 тыс. руб. или 99,0 % к плановым доходам. С учетом кассового поступления субсидий на иные цели, исполнение составило 100%.

За счет собственных доходов расходы учреждений за 2024 год составили 38278,1тыс. руб. или на 92,8 % к плану с учетом остатка на 01.01.2024.

2.5.2. Согласно представленным отчетам по форме 0503779 «Сведения об остатках денежных средств учреждения» остатки средств на счетах муниципальных бюджетных учреждений (далее – учреждения) на 01.01.2024 составили в общей сумме 3701,6 тыс. руб. на 1.01.2025г общий остаток в сумме 3725,0 тыс.рублей.

На конец года остаток денежных средств составил: собственные доходы – 1755,3 тыс. рублей, (увеличение по сравнению с началом года составило 864,6 тыс. рублей);

- субсидия на выполнение муниципального задания – 1969,7 тыс. рублей, (уменьшился на 832,3 тыс. рублей по сравнению с началом года, по субсидиям на иные цели на конец года остатка нет.

2.5.3. Согласно представленным отчетам по форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» дебиторская задолженность муниципальных бюджетных учреждений на 01.01.2025 составила в общей сумме 2103713,0тыс. руб. и за 2024 год она увеличилась на 2099033,7тыс. руб.

В общей сумме дебиторской задолженности на конец отчетного периода:

-дебиторская задолженность за счет собственных доходов учреждений составила 1602,4 тыс. руб., и за 2024 год она увеличилась на 249,9 тыс. руб. или 18%.

По счетам бухгалтерского учета общая сумма дебиторской задолженности бюджетных и автономных учреждений представлена в таблице №18:

Таблица №18 тыс. руб.

| Счет | Наименование | на 01.01.2024 | на 01.01.2025 | отклонения |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 205 | Расчеты по доходам | 1171,1 | 2102038,2 | 2100867,1 |
| 206 | Расчеты по выданным авансам | 452,0 | 315,7 | -136,3 |
| 208 | Расчеты с подотчетными лицами | 721,0 | 476,1 | -244,9 |
| 303 | Расчеты по платежам в бюджеты | 2335,2 | 823,3 | -1511,9 |
| 209 | Расчеты по ущербу и иным доходам | - | 59,7 | 59,7 |
| **Итого** | | **4679,3** | **2103713,0** | **2099033,7** |

Наибольший объем дебиторской задолженности на 01.01.2025 сложился в учреждениях по счету 205 «Расчеты по доходам» - 2102038,2 тыс. руб. за год задолженность увеличилась на 2100867,1 тыс. руб. является текущей задолженностью.

Согласно представленным отчетам по форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» кредиторская задолженность муниципальных бюджетных учреждений на 01.01.2025 составила в общей сумме 12375,4 тыс. руб. и за 2024 год она увеличилась на 6470,5 тыс. руб.. Из общей суммы кредиторской задолженности.

За счет средств субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания – по сравнению с началом периода увеличилась и составила 9029,9 тыс. рублей Просроченной задолженности по учреждениям нет.

За счет собственных доходов кредиторская задолженность по сравнению с началом года увеличилась на 446,5 тыс. рублей и на конец года составила 1529,1 тыс. рублей.

Структура кредиторской задолженности на конец периода:

220500000(расчеты по доходам) – 429,3 тыс.рублей (28,1%);

220800000 (Расчеты с подотчетными лицами ) – 33,1 тыс. рублей (2,2%);

230200000 (Расчеты по принятым обязательствам ) – 1064,5 тыс. рублей (69,6%);

230300000 (Расчеты по платежам в бюджеты ) – 2,2 тыс. рублей (0,1 %).

В целом кредиторская задолженность на конец периода увеличилась.

**3. Результаты внешней проверки годовой отчётности исполнения бюджета МО «Ленский муниципальный район» за 2024 год.**

Контрольно-счетной комиссией МО «Ленский муниципальный район в соответствии со ст. 264.4. БК РФ, Положением о бюджетном процессе, планом работы КСК на 2025 год, проведена внешняя проверка годовой бюджетной, бухгалтерской отчетности за 2024 год главных распорядителей бюджетных средств:

- Собрания депутатов муниципального образования «Ленский муниципальный район»;

- Администрации муниципального образования «Ленский муниципальный район»;

- Финансового отдела Администрации муниципального образования «Ленский муниципальный район» (проверена и сводная бюджетная отчетность, предоставляемая финансовым органом МО);

- Отдела образования Администрации муниципального образования «Ленский муниципальный район».

На время написания заключения три акта подписаны.

Бюджетная, бухгалтерская отчетность представлена главными распорядителями бюджетных средств на бумажном носителе. При необходимости главными распорядителями были предоставлены иные документы и материалы для проведения проверки.

Основываясь на результатах внешней проверки, контрольно-счетная комиссия отмечает:

3.1. Представленная для проверки сводная бюджетная отчетность по степени полноты и достоверности соответствует требованиям «Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ», утвержденной приказом Министерства финансов РФ от 23.12.2010г. №191н (с изменениями),Письмам Минфина России, Казначейства России «[О составлении и представлении годовой бюджетной отчетности, годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных бюджетных и автономных учреждений главными администраторами средств федерального бюджета за 2024 год](http://www.gosfinansy.ru/#/document/99/556491098//)».

3.2. Представленная для проверки сводная бухгалтерская отчетность по степени полноты и достоверности соответствует требованиям «Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ», утвержденной приказом Министерства финансов РФ от 25.03.2011г. №33н (с изменениями),Письмам Минфина России, Казначейства России «[О составлении и представлении годовой бюджетной отчетности, годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных бюджетных и автономных учреждений главными администраторами средств федерального бюджета за 2024 год](http://www.gosfinansy.ru/#/document/99/556491098//)»*.*

3.3. В результате внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Ленского муниципального района за 2024 год установлено, что плановые показатели уточненного бюджета МО «Ленский муниципальный район» по доходам и расходам на 2024 год и кассовое исполнение доходов, расходов бюджета МО «Ленский муниципальный район» за 2024 год соответствуют данным представленным в проекте Решения Собранию депутатов.

1.В течение 2024 года проводился анализ недоимки по арендным платежам и плате за наем жилых помещений. Администрацией МО «Ленский муниципальный район» направлен в суд 81 материал о взыскании недоимки по неналоговым доходам. За отчетный год в судебном порядке взыскано с налогоплательщиков, имеющих просроченную задолженность – 932,7 тыс. рублей.

Создана межведомственная комиссия при Администрации МО «Ленский муниципальный район» по легализации заработной платы и погашению задолженности по заработной плате на территории МО «Ленский муниципальный район» и обеспечению своевременного поступления налогов и сборов в бюджеты всех уровней (постановление Администрации МО «Ленский муниципальный район» от 15.04.2022 года № 199) в целях активизации совместных действий, предотвращения снижения налоговых и неналоговых поступлений, увеличения доходной части бюджетов всех уровней, снижения недоимки по налогам и другим обязательным платежам, контролю за своевременностью и полнотой поступления платежей в бюджет от юридических и физических лиц, координации работы по взаимодействию с работодателями в отношении лиц предпенсионного возраста.

За 2024 год проведено 2 заседания комиссии совместно с УФМС по Архангельской области и Ненецкому автономному округу, кадровым центром по Ленскому району, прокуратурой Ленского района, отделом судебных приставов, отделом полиции. За данный период рассмотрено 26 налогоплательщиков, имеющих кредиторскую задолженность по налоговым и неналоговым доходам, страховым взносам в государственные внебюджетные фонды.

В результате всех принятых решений по итогам заседания комиссий общая сумма недоимки по налогам и сборам, страховым взносам в государственные внебюджетные фонды, по платежам в бюджет МО «Ленский муниципальный район» уменьшилась на 3 114,9 тыс. рублей. В отношении налогоплательщиков, не погасивших по решению комиссии задолженность по налогам, принимались меры принудительного взыскания, исполнительные листы направлялись в службу судебных приставов.

  2) Общая сумма **дебиторской задолженности бюджета МО по** состоянию на 01.01.2024 года составляла 2605,4 тыс. рублей, в том числе просроченная 2605,5 рублей. По состоянию на 01.01.2025 года дебиторская задолженность составляет 1572,9 тыс. рублей, в том числе просроченная 1572,9 рублей.

 3) Разработан план мероприятий по увеличению поступлений налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета МО «Ленский муниципальный район» на период 2022-2024 годов (постановление Администрации МО «Ленский муниципальный район» от 14 февраля 2022 года № 78).

4) Осуществлялась координация работы органов местного самоуправления по уплате в бюджет подведомственными муниципальными учреждениями, муниципальными унитарными предприятиями налоговых платежей.

5) За 2024 год начислены штрафные санкции (штрафы, пени) по 7 муниципальным контрактам (договорам) в сумме 134,5 тыс. рублей, в том числе пени 128,5 тыс. рублей.

Проводились мероприятия, направленные на реструктуризацию долговых обязательств бюджета МО «Ленский муниципальный район». Средства кредита кредитной организации переоформлены на бюджетный кредит по ставке 0,1% годовых со сроком пользования до 2027 года. С учетом анализа исполнения бюджета проводились три электронные аукционы по привлечению заемных средств. Аукционы не состоялись в связи отсутствием заявок на участие в аукционах. Экономия средств бюджета за 2024 год по обслуживанию муниципального долга составила 1374,1 тыс. рублей и направлена на увеличение лимитов бюджетных ассигнований по концессионному соглашению на 2024 год. На основании проведенного мониторинга определено, что погашение долговых обязательств досрочно в 2024 году невозможно в связи с отсутствием дополнительных источников покрытия дефицита бюджета. В 2024 году для финансирования расходов бюджета МО в связи с дефицитом средств муниципальный контракт на получение кредита в кредитной организации в размере 14400,0 тыс. рублей не заключен в связи тем, что аукционы не состоялись. Муниципальный долг на 01.01.2025 года составил 14 000,0 тыс. рублей (бюджетный кредит).

В решении о бюджете утвержден дефицит в сумме 14408,4 тыс. рублей, фактически дефицит бюджета МО составил 1525,8 тыс. рублей.

Министерство финансов Российской Федерации не предоставляло в 2024 году бюджетные кредиты на пополнение оборотных средств (кассовый разрыв) муниципальным образованиям.

В решении о бюджете МО «Ленский муниципальный район» на 2024 год установлен мораторий на предоставление муниципальных гарантий Ленского муниципального  района. Муниципальные гарантии в 2024 году не предоставлялись.

Проведены мероприятия для погашения просроченной кредиторской задолженности бюджетных и казенного учреждений: проведена инвентаризация просроченной дебиторской и просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 01.04.2024 года, проведена работа по уплате просроченной кредиторской задолженности муниципальными учреждениями.

Постановлением Администрации МО «Ленский муниципальный район» от 16.06.2017 №437-н  утверждена программа оптимизации расходов бюджета МО «Ленский муниципальный район» на 2017-2024 годы. В рамках утвержденной программы проведены следующие мероприятия: мониторинг, анализ и контроль исполнения норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления, установлен мораторий на увеличение численности муниципальных служащих, проведен мониторинг бюджетной сети и оценка потребности в муниципальных бюджетных учреждениях, разработана программа реорганизации бюджетной сети, проводится передача неиспользуемого имущества в казну МО. Проведены ремонты зданий, инженерных систем муниципальных бюджетных учреждений, проводился мониторинг непревышения значений целевых показателей заработной платы, установленной Указами Президента России, проводился мониторинг предельного уровня соотношения среднемесячной заработной платы руководителей, их заместителей и главных бухгалтеров и среднемесячной заработной платы работников этих учреждений. За счет привлеченных внебюджетных источников приобреталось оборудование в бюджетные учреждения, оплачивались расхода по содержанию бюджетных учреждений, оплате услуг и проводились ремонты в муниципальных бюджетных учреждениях.

**Выводы и предложения**

1.Отчет об исполнении бюджета МО «Ленский муниципальный район» за 2024 год предоставлен с соблюдением сроков, установленных ст.264.4 БК РФ, ст.39 Положения о бюджетном процессе.

2. Обеспечено выполнение муниципального бюджета по налоговым и неналоговым доходам на 102,% процента.

Расходы бюджета за 2024 год исполнены на 97,1 %.

3. Кредиторская задолженность получателей бюджетных средств, бюджетных учреждений по состоянию на 01.01.2025 года составила 12375,4 тыс. руб.

Дебиторская задолженность получателей бюджетных средств, бюджетных учреждений по состоянию на 01.01.2025 года, без учета доходов будущих периодов, составила 2103713,0 тыс. руб.

4. Муниципальный долг на 01.01.2025 года составляет 14000,0 тыс. руб.

5. Остаток средств на счетах бюджета в органе Федерального казначейства на 01.01.2025 года составил 5249,9 тыс. руб.из них остатки средств на счетах у бюджетных учреждений составили 1137,5 тыс. руб.

6. В бюджете за 2024 год осуществлено финансирование двадцати четырех муниципальных программ, программы имеют высокую и среднюю оценку эффективности реализации.

7. По результатам внешней проверки контрольно-счетная комиссия полагает, что представленный отчет об исполнении бюджета МО «Ленский муниципальный район» за 2024 год в целом соответствует нормам бюджетного законодательства.

Вместе с тем контрольно-счетная комиссия считает необходимым предложить Администрации МО «Ленский муниципальный район»:

1. Предусмотреть уведомление Собрания депутатов МО «Ленский муниципальный район» о внесённых изменениях в сводную роспись расходов бюджета по основаниям, не требующим внесения изменений в муниципальный правовой акт представительного органа муниципального образования о местном бюджете.

2. Постоянно принимать меры по увеличению налоговых и неналоговых доходов бюджета муниципального района.

3. Усилить контроль над полнотой, качеством и достоверностью бюджетной отчетности и сводной бухгалтерской отчетности муниципальных учреждений. Предлагаем обратить особое внимание на проведение камеральных проверок сдаваемой отчетности.

Соблюдать требование по принятию бюджетных обязательств в пределах доведенных лимитов бюджетных обязательств.

При ведении бухгалтерского учета руководствоваться положениями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», инструкций по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета (приказы Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н и от 06.12.2010 № 162н от 16.12.2010 № 174н).

4. Продолжить работу по сокращению кредиторской и дебиторской задолженности получателей бюджетных средств и муниципальных бюджетных учреждений.

5. Ответственным исполнителям муниципальных программ продолжать осуществлять мониторинг по реализации муниципальных программ для повышения эффективности их реализации. Обеспечить взаимосвязь финансового обеспечения программных мероприятий с ожидаемыми целевыми величинами показателей для достижения, которых, реализуются мероприятия.

6. Принимать меры по снижению муниципального долга.

По результатам проведенной внешней проверки контрольно-счетная комиссия МО «Ленский муниципальный район» полагает возможным утверждение отчета об исполнении бюджета МО «Ленский муниципальный район» за 2024 год на заседании Собрания депутатов МО «Ленский муниципальный район».

Временно исполняющий

Полномочия председателя

Контрольно - счётной комиссии

МО «Ленский муниципальный район» Е.Л.Рогова