****

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\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| от 30 апреля 2024 года  | № 4 |

|  |
| --- |
| Председателю Собрания депутатов МО «Ленский муниципальный район» С.В.КоржаковуГлаве МО «Ленский муниципальный район» А.Е.Посохову |
|

 |
| на №  | от  |

**Заключение**

**по результатам экспертно-аналитического мероприятия**

**«Анализ исполнения консолидированного бюджета Ленского района за 2023 год».**

1. Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия: «Положение о бюджетном процессе МО «Ленский муниципальный район», утверждённое решением Собрания депутатов МО «Ленский муниципальный район» от 18 июня 2014 года №34н, с изменениями (далее Положение о бюджетном процессе), «Положение о контрольно-счетной комиссии муниципального образования «Ленский муниципальный район», утверждённое Решением Собрания депутатов МО «Ленский муниципальный район» от 04.03.2022г. № 156-н, план работы Контрольно-счетной комиссии МО «Ленский муниципальный район» на 2024 год.

2. Предмет экспертно-аналитического мероприятия: годовая бюджетная отчетность об исполнении консолидированного бюджета муниципального образования «Ленский муниципальный район», проект Решения Собрания депутатов МО ««Ленский муниципальный район» «Об информации по исполнению консолидированного бюджета МО «Ленский муниципальный район» за 2023 год» (далее проект решения) и иные документы.

3. Объект (объекты) экспертно-аналитического мероприятия: Финансовый отдел МО «Ленский муниципальный район» (финансовый орган).

4 Срок проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 04 апреля 2023 года по 30 апреля 2023 года.

 5. Цель экспертно-аналитического мероприятия: проведение анализа исполнения консолидированного бюджета МО «Ленский муниципальный район» за 2023 год.

 6. Исследуемый период: 2023 год

 7. Результаты мероприятия:

**Анализ исполнения консолидированного бюджета**

**Ленского муниципального района за 2023 год.**

 В Собрание депутатов МО «Ленский муниципальный район» отчет об исполнении консолидированного бюджета муниципального района внесен к 1 апреля 2022 года, что не нарушает сроков установленных ст. 38,39 Положения о бюджетном процессе.

 Консолидированный бюджет муниципального образования «Ленский муниципальный район» включает в себя консолидированное исполнение бюджета района, трёх сельских поселений (Козьминского, Сафроновского, Сойгинского) и одного городского поселения (Урдомского).

 Предоставленная в Собрание депутатов МО «Ленский муниципальный район» информация по исполнению консолидированного бюджета МО «Ленский муниципальный район» соответствует форме годовой отчетности 0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда». Годовая отчетность по исполнению консолидированного бюджета за 2023 год предоставлена в КСК в соответствующие сроки.

Консолидированный бюджет Ленского района за 2023 год исполнен в части:

**доходов** в сумме **951992,6** тыс. руб., или 97,3 процента к уточненному плану, к 2022 году исполнение составило 101,9 процента.

**расходов** в сумме **946888,0** тыс. руб., или 96,8 процента к уточненному плану, к 2022 году исполнение составило 100,6 процента.

Консолидированный бюджет Ленского района за 2023 год исполнен с **профицитом** в сумме **5104,6** тыс. руб.

**Анализ исполнения доходов консолидированного бюджета**

**МО «Ленский муниципальный район» за 2023 год.**

 Консолидированный бюджет **по доходам исполнен** в сумме **951992,6** тыс. руб. Исполнение составило 97,3 процента. План исполнен за счет увеличения поступления налоговых, налоговые и неналоговых доходов на сумму 180139,5 тыс. руб. По безвозмездным поступлениям план не исполнен на сумму 771853,0 тыс. руб.

 **Налоговые и неналоговые доходы** - доля 18,9 процента от всех доходов, исполнены в сумме **180139,5** **тыс. руб.**, к плану на 99,8 процента, к 2022 году на 9,7 % больше.

**Безвозмездные поступления** - доля 80,7 процента от всех доходов, исполнены в сумме **771853,0 тыс. руб.**, к плану на 96,7 процента, к 2022 году на 3,8 процента больше или на 3566,2 тыс. руб.

 В соответствии с годовой отчётностью исполнение по доходам в 2023 году составило в разрезе бюджетов (тыс. руб.):

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Уточненный план | Исполнено  | Процент исполнения |
| Бюджеты муниципальных районов | 892338,0 | 879661,9 | 98,6 |
| Бюджеты городских поселений | 65334,8 | 52379,3 | 80,2 |
| Бюджеты сельских поселений | 20661,6 | 19951,4 | 96,6 |
| Всего  | 978334,4 | 951992,6 | 97,3 |

 |

 Анализ исполнения поступления доходов консолидированного бюджета за 2023 год представлен в таблице №1, для сравнения представлено поступление доходов за 2022 год:

Таблица №1 тыс. руб.

|  |
| --- |
|  |
| Виды  доходов | Уточненный план на 2023г.,  руб. | Выполнение, тыс. руб. | % выполнения |
| 2023 г.  | 2022 г. | к годовому плану | к  2022г. | в общей сумме  бюджета |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | 180551,4 | 180139,5 | 165646,1 | 99,8 |     108,7 | 18,9 |
| Безвозмездные поступления, всего | 797803,0 | 771853,1 | 768286,9 | 96,7 | 100,5 | 81,1 |
| из них: |  |   |  |  |  |  |
| Дотации бюджетам  бюджетной системы РФ | 27030,0 | 14760,7 | 25245,7 | 54,6 | 58,5 |  |
| Субсидии | 362392,6 | 346518,9 | 321573,4 | 95,6 |     107,8 |  |
| Субвенции | 397655,7 | 399810,6 | 397872,5 |      100,5 | 100,5 |  |
| Иные межбюджетные трансферты | 13867,9 | 13906,1 | 25751,4 | 100,3 | 54,0 |  |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 95,0 |       95,0 | 38,9 | 100,0 | в 2,4 раза |  |
| Прочие безвозмездные поступления | 0,00 | 0,00 | 164,5 |  |  |  |
| Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет |          0,00 | 2200,0 | 2500,0 |  | 88,0 |  |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -3238,2 | -5438,2 | -4711,5 | 167,9 | 115,4 |  |
| ***В С Е Г О*** | ***978354,4*** | ***951992,6*** | ***933933,0*** | ***97,3*** | ***101,9*** |  |

     Анализируя структуру консолидируемого бюджета, можно сделать следующий вывод: собственные доходы бюджета занимают 18,9 % в общей сумме доходов и по сравнению с прошлым годом  их объем увеличился на 14493,4 тыс. рублей или на 8,9 %.

Основными доходными источниками в 2023 году являлись: налог на доходы физических лиц  на 7 987 ,0 тыс. рублей (увеличились суммы поступлений от основных плательщиков в связи с ростом фонда оплаты труда), по акцизам на 1 005 ,5 тыс. рублей, в связи с увеличением объема реализуемых нефтепродуктов и ростом цен на автомобильный бензин и дизельное топливо, по налогу на имущество физических лиц на 1 737 ,3 тыс. рублей (увеличилось количества объектов недвижимости, включенных в Перечень, сформированный согласно ст.378.2 Налогового Кодекса Российской Федерации),  по плате за негативное воздействие на окружающую среду на 1 283 ,9 тыс. рублей, в связи с прекращением в 2023 году возврата переплаты квартальных авансовых платежей за предыдущие годы, по прочим неналоговым доходам на 226 ,1 тыс. рублей, в связи с поступлением невыясненных поступлений, зачисляемых в бюджеты городских поселений.        Поступления в консолидированный бюджет уменьшились по сравнению с 2022 годом:

 - по налогу на совокупный доход на 2 522 ,0 тыс. рублей, в связи со снижением налоговой базы налогоплательщиков, применяющих упрощенную систему налогообложения и переносом срока уплаты по патентам, дата окончания которых приходится на 31.12.2023 года (выходной день), на первый рабочий день – 09.01.2024 года;

 - по земельному налогу снижение составило 465 ,8 тыс. рублей, в связи с изменением кадастровой стоимости земельных участков с 01 января 2023 года;

 - по государственной пошлине сумма дохода уменьшилась на 462 ,0 тыс. рублей, в связи с уменьшением поступлений от государственной пошлины по делам, рассматриваемым мировыми судьями;

 - по доходам от продажи материальных и нематериальных активов снижение на 500 ,4 тыс. рублей;

 - по штрафам, санкциям, возмещению ущерба доходы снизились в 2023 году по сравнению с 2022 годом на 1 297 ,0 тыс. рублей, в связи с уменьшением поступлений штрафов за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования.

       По налогу на доходы физических лиц при годовом плане 126 477 ,9 тыс.  рублей  исполнение составило 124 152 ,2 тыс. рублей или 98,2% годового плана. План не выполнен на сумму 2 325 ,7 тыс.  рублей. Основной причиной невыполнения плана является недостаточный уровень темпа роста фонда начисленной заработной платы.

       При  плане сбора акцизов в объеме 14 405 ,2 тыс. рублей за 2023 год в консолидированный бюджет  поступило 15 074 ,8 тыс.  рублей, или 104,6 % от запланированного объема, в связи с увеличением  объема реализуемых нефтепродуктов и ростом цен на автомобильный бензин и дизельное топливо.

       Налогов на совокупный доход поступило меньше запланированного на 546 ,4 тыс.рублей,  план по доходам выполнен на 90,9 %.  План не выполнен, в связи с переносом срока уплаты по патентам, дата окончания которых приходится на 31.12.2023 года (выходной день), на первый рабочий день – 09.01.2024 года.

       Больше запланированного перечислено в консолидированный бюджет налога на имущество физических лиц в сумме 444 ,8 тыс. рублей. Увеличение поступлений произошло в связи с уплатой задолженности за предыдущие годы.

       Транспортного налога поступило 6 834 ,3 тыс. рублей, план по налогу выполнен на 119,9 %.

       По земельному налогу при плане 3 440 ,9 тыс. рублей исполнение составило 3 016 ,2 тыс. рублей или 87,6 %  к запланированному объему доходов. Годовой план не выполнен на сумму 424 ,7 тыс. рублей. Основной причиной неисполнения является снижение кадастровой стоимости земельных участков, подлежащих налогообложению с  01.01.2023 года.

       Государственная пошлина поступила в размере 1 288 ,4 тыс.  рублей, что меньше на 34 ,6 тыс. рублей запланированного размера  в связи с уменьшением поступлений от государственной пошлины за государственную регистрацию транспортных средств, выдачу регистрационных знаков и водительских удостоверений.

       В 2023 году общие поступления доходов от использования имущества, находящегося в  муниципальной собственности по всем источникам составили 15 460 ,5 тыс. рублей, или 100,9 % к запланированному объему доходов. Годовой план  перевыполнен  на сумму 135,5 тыс. рублей. По арендной плате за земельные участки при плане 5 124 ,6 тыс. рублей исполнение составило   5 116 ,8 тыс. рублей или 99,8 % годового плана.  По прочим доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности при плане 10 200 ,4 тыс.  рублей исполнение составило 10 343 ,6 тыс.  рублей.  Годовой план выполнен на  101,4 %, в связи с увеличением с 1 июля 2022 года платы за пользование жилым помещением (платы за наем) для нанимателей жилых помещений и поступлением недоимки прошлых лет.

       По итогам 2023 года поступление платы за негативное воздействие на окружающую среду составило  853 ,0 тыс. рублей. Годовой план выполнен на 100,7 %.

       Доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства  в 2023 году  поступило  838 534,87 рублей или 103,0% к запланированному объему доходов.

       В отчетном периоде в консолидированный бюджет поступило 1 178 ,9 тыс.  рублей от продажи материальных и нематериальных активов или 127,4 % от запланированного объема поступлений.  Годовой план перевыполнен по продаже земельных участков, дополнительно получено доходов на сумму 248,7 тыс.рублей (План 574 ,7 тыс. рублей, факт 823 ,3 тыс. рублей), в связи с увеличением количества проданных земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских поселений. Приобретение земельных участков в собственность носит заявительный характер и размер поступлений от продажи земельных участков зависит от количества совершенных сделок купли-продажи.

   Годовой план по реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности   выполнен на 102,0 % (План – 259 ,3 тыс. рублей, факт – 264 ,4 тыс.рублей). По плате за увеличение площади земельных участков исполнение составило 100,0 %  (План 91 ,1 тыс. руб., факт 91 ,2 тыс. руб.).

       Штрафов, санкций и сумм в возмещение ущерба за 2023 год поступило 831 ,3 тыс.  рублей, годовой план выполнен на 99,8 %.  Годовой план по штрафам  не выполнен на 0,2 %,  в связи с уменьшением количества дел об административных правонарушениях, рассматриваемых мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних.

      По прочим неналоговым доходам при плане 167 ,2 тыс. рублей исполнение составило 418 ,2 тыс.  рублей или в 2,5 раза больше годового плана. Перевыполнение годового плана составило 251,0 тыс. рублей,  в связи  с поступлением невыясненных поступлений, зачисляемых в бюджеты городских поселений.

 **Безвозмездные поступления** **за 2023 год поступили в сумме 771 853 ,1 тыс. рублей, в том числе:**

 **Дотации**– 14 760 ,7 тыс.  рублей, исполнение плана за 2023 год составило 54,6 %. Фактическое исполнение на 45,4 % меньше плановых показателей за 2023 год, в связи с не поступлением дотации бюджетам городских поселений на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в сумме 12 269 ,3 тыс. рублей, запланированных Администрацией МО «Урдомское».

 **Субсидии** – 346 518 ,9 тыс. рублей, исполнение плана за 2023 год составило  95,6 %.   План не выполнен в связи с тем, что востребованы не в полном объеме  субсидии на  обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от  публично-правовой компании «Фонд развития территорий»;

 **Субвенции** –  399 810 ,6 тыс. рублей, исполнение плана за 2023 год составило 100,5 %. План перевыполнен в связи с дополнительными поступлениями субвенции на возмещение  расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению компенсации расходов  на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам  образовательных организаций  в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) и субвенции на компенсацию родительской платы за присмотр и уход  за ребенком в образовательных организациях, реализующих образовательную программу  дошкольного образования;

 **Иные межбюджетные трансферты** – 13 906 ,1 тыс. рублей, исполнение плана за 2023 год составило 100,3 %. План перевыполнен в связи с дополнительным поступлением иных межбюджетных трансфертов на ремонт объектов муниципальной собственности муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов, городских и сельских поселений Архангельской области, используемых для осуществления мероприятий в сфере профилактики правонарушений;

 **Безвозмездные поступления от негосударственных организаций –**95,0 тыс. рублей, исполнение годового плана составило 100,0 %.

 **Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет**.

       Фактически поступили в 2023 году денежные средства в сумме 2 200,0 тыс. рублей из бюджета МО «Козьминское» для возврата субсидий, 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 5 438,2 тыс.  рублей субсидий, имеющих целевое назначение, прошлых лет, в том числе из бюджета поселения (по акту проверки Контрольно-счетной палаты Архангельской области по МО «Козьминское») в сумме 2 200 ,0 тыс. рублей.

       Безвозмездные поступления  занимают 81,1 % в общей сумме доходов консолидированного бюджета  и по сравнению с 2022 годом  их объем увеличился   на  3 566 ,2 тыс. рублей  или на 0,5 %.

       Безвозмездные поступления  увеличились по сравнению с 2022 годом: по субсидиям  на 24 945 ,5 тыс. рублей (в связи с ростом субсидии на софинансирование вопросов местного значения), по безвозмездным поступлениям от негосударственных организаций на 56 ,1 тыс. рублей (в связи с ростом сумм добровольных пожертвований в бюджеты городского и сельских поселений).

       Безвозмездные поступления уменьшились в 2023 году по сравнению с 2022 годом: по дотациям на 10 485,0 тыс. рублей,  по иным межбюджетным трансфертам на 11 845,2 тыс. рублей. Доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет поступило меньше на 300,0 тыс. рублей, в связи с уменьшением в 2023 году суммы возврата субсидий, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений.

      Прочие безвозмездные поступления в 2023 году не поступали, в связи с отсутствием потребности в денежных средствах на  софинансирование расходов по программам с федеральным и областным бюджетами  для участия в общероссийских конкурсах.

 **Анализ исполнения расходов консолидированного бюджета**

**МО «Ленский муниципальный район» за 2023 год.**

Консолидированный бюджет по расходам за 2023 год исполнен в сумме 946888,0 тыс. рублей  или 96,8 % годового плана, по сравнению с 2022 годом расходы уменьшились на 13140,5 тыс. рублей в связи с проведением в 2022 годы мероприятий по переселению граждан из ветхого и аварийного жилищного фонда.

 В разрезе бюджетов исполнение по расходам в 2023 году составило (тыс. руб.):

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Уточненный план** | **Исполнено**  | **Процент исполнения** |
| Бюджеты муниципальных районов | 907589,8 | 878660,6 | 96,8 |
| Бюджеты городских поселений | 68860,3 | 48648,3 | 70,6 |
| Бюджеты сельских поселений | 21183,0 | 19579,1 | 92,4 |
| Всего  | 997633,10 | 946888,0 | 95,0 |

 |

Анализ исполнения консолидированного бюджета за 2023 год представлен в таблице № 2 в разрезе разделов, подразделов классификации расходов бюджета:

Таблица №2 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Разделп/раздел | Наименованиестатьи доходов | Уточненныйпланна2023 год | Кассовое исполнениеза2023 год | Исполнениек годовомуплану+/- | Исполнениек годовомуплану( %) | Исполнениеза2022 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=(4-3) | 6=(4/3)\*100 | 7 |
|  | **Расходы всего, в том числе** | **997633,1** | **946888,0** | **- 65801,9** | **95,0** | **941586,4** |
| **01 00** | **Общегосударственные вопросы** | **129828,3** | **122016,3** | **-7 812,0**  | **94,0** | **96456,3** |
| 0102 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 5623,0 | 5560,7 | -62 ,3 | 98,9 | 4996,3 |
| 01 03 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 2935,0 | 2766,1 | -168,8 | 94,2 | 2237,5 |
| 01 04 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 78243,9 | 76049,3 | -2 194,6 | 97,2 | 60940,3 |
| 01 05 | Судебная система | 5,6 | 5,6 | 0,00 | 100,0 | 169,1 |
| 01 06 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 13295,4 | 13274,2 | -21 ,1 | 100,0 | 8036,6 |
| 01 07 | Обеспечение проведения выборов | 138,2 | 138,2 | 0,00 | 100,0 | 935,7 |
| 01 11 | Резервные фонды | 551,6 | 0,0 | - | - | 0,0 |
| 01 13 | Другие общегосударственные вопросы | 29035,6 | 24222,1 | -4 813,5 | 83,4 | 19140,9 |
| **02 00** | **Национальная оборона** | **1395,5** | **1390,8** | **-4 ,6** | **99,7** | **2368,8** |
| 02 03 | Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 1395,5 | 1390,8 | -4 ,6 | 99,7 | 2368,8 |
| **03 00** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **3744,5** | **1633,6** | **-2 110,9**  | **43,6** | **1219** |
| 03 10 | Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 3735,8 | 1625,9 | -2 109,9  | 43,5 | 1219 |
| 03 14 | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 8704,0 | 7704,0 | -1 ,0 |  |  |
| **04 00** | **Национальная экономика** | **43548,6** | **37460,8** | **-6 087 ,8** | **86,0** | **27709,0** |
| 04 05 | Сельское хозяйство и рыболовство | 30,0 | 0,00 | - | 0,0 | 30,0 |
| 04 08 | Транспорт | 9580,0 | 8311,3 | -1 268 ,7 | 86,8 | 4525,6 |
| 04 09 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 26883,6 | 24959,6 | -1 924 ,0 | 92,8 | 20092,7 |
| 04 12 | Другие вопросы в области национальной экономики | 7054,9 | 4189,9 | -2 865 ,0 | 59,4 | 3060,7 |
| **05 00** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **57707,7** | **37969,4** | **-19738,3** | **65,8** | **98299,3** |
| 05 01 | Жилищное хозяйство | 35126,0 | 19998,8 | -15127,2 | 56,9 | 41776,6 |
| 05 02 | Коммунальное хозяйство | 8719,1 | 7465,9 | -1 253,2 | 85,6 | 32653,4 |
| 05 03 | Благоустройство | 13862,6 | 1054,6 | -3 358,0 | 7,6 | 23869,1 |
| **06 00** | **Охрана окружающей среды** | **5502,3** | **5376,0** | **-126 ,3** | **98,0** | **1044,8** |
| 06 05 | Другие вопросы в области охраны окружающей среды  | 5502,3 | 5376,0 | -126 ,3 | 98,0 | 1044,8 |
| **07 00** | **Образование** | **603224,2** | **600491,9** | **-2 732 ,3** | **99,5** | **584970,8** |
| 07 01 | Дошкольное образование | 160158,1 | 159172,8 | -985 ,2 | 99,4 | 156833,6 |
| 07 02 | Общее образование | 361566,3 | 360068,1 | -1 498 ,1 | 99,6 | 357100,9 |
| 07 03 | Дополнительное образование | 42514,2 | 42513,6 | -586,00 | 100,0 | 36586,1 |
| 07 07 | Молодежная политика  | 908,2 | 773,5 | -134 ,7 | 85,2 | 1384,7 |
| 07 09 | Другие вопросы в области образования | 38077,4 | 37963,7 | -113 ,7 | 99,7 | 33065,5 |
| **08 00** | **Культура, кинематография** | **91071,7** | **85175,4** | **-5 896 ,3** | **93,5** | **78697,5** |
| 08 01 | Культура | 91071,7 | 85175,4 | -5 896 ,3 | 93,5 | 78697,5 |
| **10 00** | **Социальная политика** | **40795,8** | **34936,5** | **-5859,3** | **85,6** | **35182,5** |
| 10 01 | Пенсионное обеспечение | 3393,0 | 3357,8 | -35 ,2 | 98,9 | 2368,5 |
| 10 03 | Социальное обеспечение населения | 20537,4 | 14983,2 | -5 554 ,2 | 72,9 | 14575 |
| 10 04 | Охрана семьи и детства | 13694,2 | 13445,3 | -248 ,8 | 98,1 | 15299,6 |
| 10 06 | Другие вопросы в области социальной политики | 3171,3 | 3150,2 | -21 ,0 | 99,3 | 2928,1 |
| **11 00** | **Физическая культура и спорт** | **2004,0** | **1850,9** | **-153 ,1** | **92,3** | **3334,6** |
| 11 01 | Физическая культура | 1722,9 | 1606,6 | -116 ,3 | 93,2 | 3334,6 |
| 11 02 | Массовый спорт | 281,1 | 244,3 | -36 ,8 | 86,9 | - |
| **13 00** | **Обслуживание государственного и муниципального долга** | **229,3** | **158,3** | **-71,0** | **69,0** | **437,7** |
| 13 01 | Обслуживание государственного внутреннего муниципального долга | 229,3 | 158,3 | -71,0 | 69,0 | 437,7 |
| **14 00** | **Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов российской федерации и муниципальных образований** | **12246,3** | **12235,6** | -10,7 | **99,9** | **11866,9** |
| 14 01 | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 3525,1 | 3525,1 | 0 | 100,0 | 3104 |
| 14 03 | Прочие межбюджетные трансферты общего характера | 8721,2 | 8710,4 | 10,8 | 99,9 | 8762,9 |

 **Расходы по разделу 01 «Общегосударственные вопросы»** за 2023 год составили  **122016,3** тыс. руб. Удельный вес в расходах бюджета – 12,9 %. Исполнение к плану 94,0 %.

В сравнении с 2022 годом расходы по разделу увеличились в целом на 25560,0 тыс. руб. или на 26,5 %.

**Расходы по разделу 02 «Национальная оборона»** за 2023 год составили  **1390,8** тыс. руб. или 99,7% к плану, удельный вес в расходах бюджета – 0,1%. По сравнению с 2022 годом расходы по разделу уменьшились на 978,0 тыс. руб. или на 59,0%. Средства направлены на осуществление государственных полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты за счет средств федерального бюджета в форме субвенций по поселениям: МО «Урдомское» - 504 ,6 тыс. рублей, МО «Сафроновское» - 504,6 тыс. рублей, МО «Козьминское» - 188 ,4 тыс. рублей, МО «Сойгинское» - 193 ,1 тыс. рублей. 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 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** за 2023 год составили **1633,6** тыс. руб. или 43,6 % к плану, удельный вес в расходах бюджета 0,1 %.

По сравнению с 2022 годом расходы по разделу увеличились на 414,6 тыс. руб. или на 34,0 %.

Мероприятие в сфере гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций расходы составили 261,4 тыс. рублей, на организацию перевозки населения Запань Лупья через р.Вычегда во время паводка;

Из резервного фонда Администрации МО было выделено на мероприятия в сфере  гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций 13 ,0 тыс. рублей. Были приобретены пиломатериалы  на сумму 13 ,0 тыс. рублей, для временного устройства перехода через р.Чакулка.

 Расходы по поселениям всего составили 1 359 ,2 тыс. рублей  (обслуживание систем пожарной безопасности здания Администрации МО, опашка территории вокруг поселений для создания защитных противопожарных минерализованных полос, ремонт и содержание пожарных водоемов, содержание противопожарных прорубей, содержание добровольных пожарных команд, очистка подъездов к местам забора воды, обеспечение пожарной безопасности, связанных с лесными пожарами, приобретение и установка автономных дымовых извещателей).

 **Расходы по разделу 04 «Национальная экономика»»** за 2023 год составили **37460,8** тыс. руб. или 86,0 % к плану, удельный вес в расходах бюджета – 4,0 %. По сравнению с 2022 годом расходы по разделу увеличились на 9751,8 тыс. руб. или на 35,2 %, из-за увеличения безвозмездных поступлений в 2023 году.

В структуре раздела «Национальная экономика» исполнены расходы:

По муниципальной программе «Развитие общественного пассажирского транспорта муниципального образования «Ленский муниципальный район» расходы профинансированы в сумме 7461,3 тыс. рублей (5 969 ,0 тыс. рублей за счет средств областного бюджета, 1492,3 тыс. рублей за счет средств бюджета МО «Ленский муниципальный район»). Плановые показатели, утвержденные в бюджете МО «Ленский муниципальный район» на 2023 год, исполнены на 85,5 %. 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 7 маршрутов.

Из бюджета МО «Урдомское» профинансировано 850,0 тыс. рублей на субсидию возмещение недополученных доходов за оказание услуг по осуществлению регулярных перевозок по муниципальным маршрутам.

По муниципальной программе «Ремонт и содержание сети автомобильных дорог, находящихся в собственности МО «Ленский муниципальный район» израсходовано 20006,1 тыс. рублей за счет средств бюджета МО «Ленский муниципальный район», в том числе по мероприятиям:

 «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  20 006 ,1 рублей;

Из бюджета МО «Урдомское» на содержание дорог направлено 4953,5 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами  инженерной и транспортной  инфраструктуры  населения Ленского  района» расходы всего составили  3 864,9 тыс. рублей (на строительство автомобильной дороги по ул. Радужная, ул. Вычегодская с. Яренск израсходовано 2 418,7 тыс. рублей, на устройство водоотводной канавы по ул. Кр. Партизан в с. Яренск израсходовано 1 446,3 тыс. рублей). Плановые показатели, утвержденные в бюджете МО «Ленский муниципальный район» на 2023 год, исполнены на 78,6 %.

По муниципальной программе «Развитие  малого и среднего предпринимательства на территории МО «Ленский муниципальный район», мероприятию «Стимулирование  развития и повышение привлекательности предпринимательской деятельности», на проведение ярмарок, участие в выставках израсходовано 27,8 тыс. рублей (за счет средств бюджета МО «Ленский муниципальный район»).

 По муниципальной программе «Развитие торговли на территории МО «Ленский муниципальный район» на создание условий для обеспечения поселений услугами торговли израсходовано средств бюджета в сумме 252,9 тыс. рубля, в том числе за счет средств областного бюджета 123,9 тыс. рублей, бюджета МО «Ленский муниципальный район» - 129,0 тыс.рублей. Плановые показатели, утвержденные в бюджете МО «Ленский муниципальный район» на 2023 год выполнены на 100 %.

 Из бюджета МО «Урдомское» на межевание земельных участков  направлено 44,2 тыс. рублей.

**Расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** за 2023 год составили  **37969,4** тыс. руб. или 65,8 % к плану, удельный вес в расходах бюджета –4,0 %. По сравнению с 2023 годом расходы по разделу уменьшились на 60329,9 тыс. руб. или на 36,8 %. В структуре раздела исполнены расходы по:

По муниципальной программе «Развитие имущественно - земельных отношений в МО «Ленский муниципальный район» расходы всего составили 2 928 ,8 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 994 ,5 тыс. рублей;

оплачены расходы за доставку счетов-квитанций на территории Ленского района, за оплату почтовых и банковских услуг – 240 ,4 тыс. рублей за счет средств бюджета МО «Ленский муниципальный район»;

   расходы на содержание и капитальный ремонт муниципального имущества составили 1 435 ,5 тыс. рубля за счет средств бюджета МО «Ленский муниципальный район» (с. Яренск ул. Бр. покровских 15 квартиры 3 и 5 (ремонт кровли) на сумму 665,7 тыс. рубля, ул. Урицкого 70 квартира 1 ремонт печи на сумму 160,4 тыс. рублей, ремонт печи ул. Северная дом3 квартира 1на сумму 254,2 тыс. рубля, ремонт полов и печи в п. Лысимо ул. Молодежная, 6 квартира 1 на сумму 355,0 тыс. рублей. Администрация возмещает расходы нанимателю муниципального жилья за проведенный капитальный ремонт собственными силами, размер возмещения составил 43,4 тыс. рублей;

       расходы на содержание  квартир, где отсутствует наниматель составили 48,2 тыс. рублей. Администрация также платит за коммунальные услуги энерго и теплоснабжающим организациям, расходы составили 166,9 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами жилищно-коммунального хозяйства населения Ленского  района» на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда  расходы составили 1 590 ,4 тыс. рублей. Администрация  МО «Ленский район» участвует в программе по переселению из ветхого и аварийного жилья. За счет средств Государственной корпорации Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства был проведен выкуп жилого помещения у собственника в сумме 1 558,6 тыс. рубля, за счет средств областного и местного  бюджетов 31 ,8 тыс. рублей. Выкуплено три квартиры.

      Из бюджета МО «Урдомское» на взносы региональному оператору для проведения капитального ремонта общего муниципального имущества в многоквартирных домах направлено 562,6 рублей, из бюджета МО «Урдомское» на ремонта жилого фонда направлено 50,0 тыс. рублей, из бюджета МО «Урдомское» на содержание жилого фонда направлено 252,3 тыс. рублей, на изъятие недвижимости для муниципальных нужд (компенсация гражданам по ветхому аварийному жилью) профинансировано 14540,2 тыс. рублей (14249,4 средства Государственной корпорации Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, 276,3 тыс. рублей средства областного бюджета, 14,5 тыс. рублей средства бюджета поселения); на обеспечение  мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда профинансировано 74,6 тыс. рублей.

  По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» израсходовано 7465,9 тыс. рублей. Плановые показатели, утвержденные на 2023 год выполнены на 85,6 %.

По муниципальной программе «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности  в  МО «Ленский муниципальный район», подпрограмме № 2 «Чистая вода»  средства израсходованы на модернизацию объектов коммунальной инфраструктуры  978 ,7 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 5 000 ,0 тыс. рублей (3 757 ,6 тыс. рублей за счет средств областного бюджета, 1 242 ,4 тыс. рублей за счет средств бюджета МО «Ленский муниципальный район»).  (заключено соглашение между министерством ТЭК и ЖКХ и администрацией на разработку проектно-сметной документации на строительство и реконструкцию объекта «Канализационные очистные сооружения с.Яренск на 2023 год .Заключен  муниципальный контракт с ООО «Кострома Проект», работы выполнены в 2023 году полностью).

Из бюджета МО «Сафроновское» профинансирована субсидия на компенсацию убытков бань в сумме 250000,00 рублей.

На содержание объектов водоснабжения и водоотведения из бюджета МО «Урдомское» профинансировано 1170131,31 рублей. На выполнение решения суда из бюджета мО «Урдомское» направлено 67000,00 рублей.

      По разделу 0503 «Благоустройство» израсходовано  10504,6 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Развитие имущественно - земельных отношений в МО «Ленский муниципальный район»,подпрограмме  №1 «Эффективное управление муниципальным имуществом на территории МО «Ленский муниципальный район», по мероприятию  «Содержание мест захоронения» расходы всего составили  119 ,2 тыс. рублей. Расходы по вывозу мусора с кладбищ находящихся в ведении Администрации  МО «Ленский муниципальный район».

Из бюджета МО «Урдомское» на содержание мест захоронений израсходовано средств 326,9 тыс. рублей.

В 2023 году направлены средства бюджетов поселений на уличное освещение в сумме 5133,1 тыс. рублей, в том числе из бюджета МО «Козьминское» 959,1 тыс. рублей (средства областного бюджета 192,1 тыс. рублей, средства поселения 767,0 тыс. рублей), из бюджета МО «Сафроновское» 2021,3 тыс. рублей (средства областного бюджета  225,0 тыс. рублей, средства поселения 1796,3 тыс. рублей), из бюджета МО «Сойгинское» 481,8 тыс. рублей,  из бюджета МО «Урдомское» 2152,7 тыс. рублей.

Из бюджетов поселений направлены средства на мероприятия по формированию современной городской среды и благоустройству мест массового отдыха граждан в сумме 1043,6 тыс. рублей, в том числе по бюджету МО «Сафроновское» 842783,63 рублей (за счет средств федерального бюджета  499,0 тыс. рублей, областного бюджета 10,2 тыс. рублей, бюджета поселения 10,2 тыс. рублей), по бюджету МО «Урдомское»   200,9 тыс. рублей (счет средств федерального бюджета  193,0 тыс. рублей, областного бюджета 3,9 тыс. рублей, бюджета поселения 3,9 тыс. рублей).

В 2023 году направлены средства бюджетов поселений на благоустройство территорий в сумме 3881,8 тыс. рублей, в том числе из бюджета МО «Козьминское» 104,3 тыс. рублей (средства областного бюджета 69,4 тыс. рублей, средства поселения 34,8 тыс. рублей), из бюджета МО «Сафроновское» 1339,5 тыс. рублей (средства областного бюджета  627,1 тыс. рублей, средства поселения 712,4 тыс. рублей), из бюджета МО «Сойгинское» 521,1 тыс. рублей (средства областного бюджета 117,4 тыс. рублей, средства поселения 403,7 тыс. рублей),  из бюджета МО «Урдомское» 1917,0 тыс. рублей.

 **Расходы по разделу 06 «Охрана окружающей среды»** составляют долю 0,1 % или **5376,0** тыс. руб., исполнены на 98,0 % к плану, к 2022 году увеличились на 4331,2 тыс. руб.

**Расходы по разделу 07 «Образование»** составили **600491,9** **тыс. руб.** или 99,5 % к плану, удельный вес в расходах бюджета – 63,4 %. По сравнению с 2022 годом расходы по разделу увеличились на 15521,1 тыс. руб. или на 2,6 %, 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.

 **Расходы по разделу «08 Культура и кинематография»** за 2023 год составили  **85175,4** тыс. руб. или 93,5% к плану, удельный вес в расходах бюджета – 9,0 %. По сравнению с 2023 годом расходы по разделу увеличились на 6477,9 тыс. руб. или на 8,2 %. Рост расходов обусловлен увеличением средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры в целях реализации Указа Президента РФ от 7 мая 2012 года № 597.

 Расходы по поселениям составили всего – 6 666 ,6 тыс. рублей, в том числе: МО «Урдомское» - 6 518 ,4тыс. рублей, МО «Козьминское» - 58 ,3 тыс. рублей, МО «Сойгинское» - 89 ,8 тыс.  рублей.

Расходы по разделу «10 Социальная политика» за 2023 год составили 34936,5 тыс. руб. или 85,6 % к плану, удельный вес в расходах бюджета – 3,4 %. По сравнению с 2022 годом расходы по разделу уменьшились на 246,0 тыс. руб. или на 0,1 %.

 Расходы по разделу 11 «Физическая культура и спорт» за 2023 год составили 1850,9 тыс. руб. или 92,3 % к плану, удельный вес в расходах бюджета – 0,05 процента. По сравнению с 2022 годом расходы по разделу уменьшились на 1483,7 тыс. руб. или на 55,5 процентов.

 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 1 590 ,6 тыс. рублей, в том числе:

на развитие массовой физической культуры и спорта, укрепление здоровья населения, реализация ВФСК ГТО израсходовано 192,0 ьыс. рублей;

на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта, организация проведения официальных физкультурно-оздоровительных мероприятий на территории МО «Сафроновское» в сумме 532 ,6 тыс. рублей;

на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта, организация проведения официальных физкультурно-оздоровительных мероприятий на территории МО «Козьминское» в сумме 770 ,0 тыс. рублей;

на укрепление и развитие спортивной инфраструктуры, материально-технической базы учреждений физической культуры и спорта израсходованы средства бюджета МО в сумме 96 ,0 тыс. рублей.

   По подразделу 1102 «Физическая культура и спорт» сумма расходов 137 ,1 тыс. рублей.

 По муниципальной программе «Развитие физической культуры, спорта, туризма, повышение эффективности реализации молодёжной и семейной политики в МО «Ленский муниципальный район», подпрограмме №1 «Развитие физической культуры и спорта  в МО «Ленский муниципальный район», на баланс Администрации МО «Ленский муниципальный район» передан каток в с.Яренск. затраты на коммунальные услуги составили 137 ,1 тыс. рублей.

Расходы по поселениям составили 123 ,2 тыс. рублей: МО «Урдомское» - 107,2 тыс. рубль (на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта, МО «Сойгинское» - 16 ,0 тыс. рублей (приобретение спортивной атрибутики, подарочной продукции).

 **Расходы по разделу 13 «Обслуживание государственного муниципального долга»** за 2023 год составили **144,4** **тыс. руб.** или 67,0 % к плану, удельный вес в расходах бюджета – 0,02 процента. По сравнению с 2022годом расходы по разделу уменьшились на 293,3 тыс. руб. или на 33,0 процентов.

 **Расходы по разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов российской федерации и муниципальных образований»** за 2023 год составили **12233,6** **тыс. руб.** или 99,9 % к плану, удельный вес в расходах бюджета – 1,3 процента. По сравнению с 2022 годом расходы по разделу увеличились на 366,7 тыс. руб. или на 3,0 %. В структуре раздела исполнены расходы:

По муниципальной программе «Управление муниципальными финансами МО «Ленский муниципальный район» и муниципальным долгом МО «Ленский муниципальный район» перечислено бюджетам поселений 12 007,5 тыс. рублей.

 За счет средств резервного фонда Администрации МО «Ленский муниципальный район» перечислено бюджету МО «Сафроновское» на благоустройство в месте массового отдыха у воды в д. Богослово МО "Сафроновское" и на проведение акарицидной обработки мест массового отдыха в с. Яренск МО "Сафроновское" в сумме 66 ,1 тыс. рублей, на благоустройство парка Преображенский в с. Яренск – 24 ,7 тыс. рублей, на проведение электромонтажных работ в п. Лысимо Ленского района Архангельской области – 49 ,0 тыс. рублей. Бюджету МО «Козьминское» перечислено на проведение выборов в Совет депутатов МО "Козьминское" – 88 ,2 тыс. рублей.

В 2023 году перечислено в бюджеты муниципальных образований межбюджетные трансферты:           (руб. коп)

|  |  |
| --- | --- |
| **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") | 155 400,0 | 0,0 | 643 000,0 | 0,0 | 798400,00 |
| Субсидии бюджетам поселений на софинансирование вопросов местного значения  (бюджет МО "Ленский муниципальный район") | 2 508 700,0 | 1 392 000,0 | 1 795 100,0 | 143 200,0 | 5 839 000,0 |
| Субсидии бюджетам поселений на софинансирование развития территориального общественного самоуправления  Архангельской области (бюджет МО "Ленский муниципальный район") | 87 182,42 | 274 525,0 | 57 825,0 | 9 500,0 | 429 032,42 |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений 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 ремонта автомобильных дорог, 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       (бюджет МО "Ленский муниципальный район") | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 1 388 600,0 | 1 388 600,0 |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений на благоустройство в месте массового отдыха у воды в д. Богослово МО "Сафроновское", на проведение акарицидной обработки мест массового отдыха в с. Яренск МО "Сафроновское"      (бюджет МО "Ленский муниципальный район") | 0,0 | 66164,00 | 0,0 | 0,0 | 66164,00 |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений на исполнение решения суда  (бюджет МО "Ленский муниципальный район") | 2 200 000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2 200 000,0 |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений в соответствии с заключенным соглашением по передаче полномочий (создание условий для массового отдыха жителей и обеспечение свободного доступа граждан к водным объектам общего пользования и береговым полосам (река Яреньга, д. Богослово) (бюджет МО "Ленский муниципальный район") | 0,0 | 66500,00 | 0,0 | 0,0 | 66500,00 |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений на благоустройство парка Преображенский в с. Яренск (бюджет МО "Ленский муниципальный район") | 0,0 | 24700,00 | 0,0 | 0,0 | 24700,00 |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений  на проведение выборов в Совет депутатов МО "Козьминское"    (бюджет МО "Ленский муниципальный район") | 88176,76 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 88176,76 |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений на проведение электромонтажных работ в п. Лысимо Ленского района Архангельской области                                                  (бюджет МО "Ленский муниципальный район") | 0,0 | 49044,00 | 0,0 | 0,0 | 49044,00 |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений на реализацию мероприятий по благоустройству общественной территории проект: «Благоустройство общественной территории ул. Бр. Покровских с. Яренск Ленского района Архангельской области»                                                                                           (бюджет МО "Ленский муниципальный район") | 314 895,92 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 314 895,92 |
| Иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений на приобретение, установку и обслуживание оборудования для видеофиксации в целях обеспечения безопасности администраций и военных комиссариатов (областной бюджет)     | 31000,00 | 0,0 | 31000,00 | 0,0 | 62000,00 |
| Субвенция бюджетам поселений на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации по расчету и предоставлению бюджетам поселений дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений (областной бюджет) | 170 797,60 | 930 362,70 | 202 712,10 | 1 422 869,20 | 2 726 741,60 |
| Субсидии бюджетам поселений на софинансирование развития территориального общественного самоуправления  Архангельской области (областной бюджет) | 261 547,21 | 823 575,0 | 173 475,0 | 28 500,0 | 1 287 097,21 |
| Субвенции бюджетам поселений на осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений (областной бюджет) | 60 770,57 | 87 500,0 | 87 500,0 | 105 000,0 | 340 770,57 |
| Субвенции бюджетам поселений  на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты (федеральный бюджет) | 188 435,43 | 504 651,51 | 193 080,61 | 504 651,51 | 1 390 819,06 |
|   |   |   |   |

**Анализ муниципального долга и муниципальных заимствований за 2023 год.**

 Консолидированный бюджет МО «Ленский муниципальный район» в 2023 году **исполнен с профицитом в размере 5104,6 тыс. руб.** В том числе по сельским поселениям бюджет исполнен с профицитом в сумме 372,3 тыс. руб., по городскому поселению бюджет исполнен с профицитом в сумме 3731,0 тыс. руб., по бюджету района с профицитом в сумме 1001,2 тыс. руб.

 Консолидированный бюджет МО «Ленский муниципальный район» на конец года имеет муниципальный долг в размере 15926,5 тыс. руб. – по бюджету муниципального района 14000,0 тыс. руб., поселение МО «Сафроновское» 1926,5 тыс. руб..

 Остаток средств на счетах бюджета в органе Федерального казначейства на 01.01.2024 года по консолидированному бюджету составил 15999,4 тыс.рублей, в том числе средства федерального и областного бюджетов 4,9 тыс. рублей (подлежащие возврату в бюджет области).

**Анализ кредиторской, дебиторской задолженности на 1 января 2024 года получателей бюджетных средств.**

В соответствии с предоставленной отчетностью, годовой формой 0503369 установлено:

###  Дебиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности по бюджету на 01.01.2024 года составила 1695587,8 тыс. рубля, в том числе  начислены доходы будущих периодов 2024-2026 гг. на сумму 1692852,3 тыс. рублей.

 Наибольшая доля дебиторской задолженности приходится на счета 1 205 21 000 «Расчеты по доходам от операционной аренды» и  1 205 23 000 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами».

Задолженность по счету 20521 на 01.01.2023 года составляла 3391,7 тыс. рублей, на 01.01.2024 года составила 2201,6 тыс. рублей. Уменьшение задолженности на 1190,1 тыс. рублей.

       Задолженность по счету 1 205 23 000 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» на  01.01.2023 года составляла  5198,9 тыс.  рубля, на 01.01.2024 года составила 1202,1 тыс. рубля.  Уменьшение задолженности  на 3996,8 тыс. рублей.

##

####        Кредиторская задолженность

  По состоянию на 01.01.2024 года по отчету бюджета МО «Ленский муниципальный район» числится кредиторская задолженность в сумме 1711545,1 тыс.  рублей. На 01.01.2023 года составляла 1571005,7 тыс.  рублей. Увеличение  на 140539,4 тыс.  рублей, по причине увеличения межбюджетных трансфертов на 2024-2026 года.

В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Доходы" и на основании уведомлений о бюджетных ассигнованиях из областного бюджета на плановый период 2024-2026 гг. начислены доходы будущих периодов в сумме  1692853,0 тыс. рублей.

**Выводы**

1.Отчет об исполнении консолидированного бюджета МО «Ленский муниципальный район» за 2023 год предоставлен с соблюдением сроков, установленных статьями 38, 39 Положения о бюджетном процессе МО «Ленский муниципальный район».

2. Консолидированный бюджет по доходам в 2023 году исполнен в сумме 951992,6 тыс. руб., исполнение составило 97,3 процента от плановых назначений.

 3. Консолидированный бюджет по расходам за 2023 год исполнен в сумме 946888,0 тыс. рублей или на 96,8 процента от годового плана. Недофинансировано расходов на сумму 411,9 тыс. руб.

4. Консолидированный бюджет МО «Ленский муниципальный район» в 2023 году исполнен с профицитом в размере 5104,6 тыс. руб.

 5. Консолидированный бюджет МО «Ленский муниципальный район» на конец года имеет муниципальный долг в размере 15926,5 тыс. руб. – кредиты кредитных банков.

6. В соответствии с годовой отчетностью на 1 января 2024 года кредиторская задолженность получателей бюджетных средств составила 1711545,1 тыс. руб., по сравнению с началом года увеличение на 140539,4 тыс.руб..

7. Остаток средств на счетах бюджета в органе Федерального казначейства на 1 января 2024 года по консолидированному бюджету составил 15999,4 тыс. руб.

**Предложения**

Собранию депутатов МО «Ленский муниципальный район»:

1.Принять информацию об отчете исполнения консолидированного бюджета МО «Ленский муниципальный район» за 2023 год к сведению.

Председатель Контрольно-счётной комиссии

МО «Ленский муниципальный район» Л.Ю.Борисова