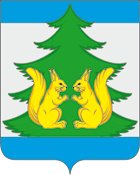
**

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)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 30 апреля 2024 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 2023 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 2023 год».

Материалы для проведения предоставлены Администрацией муниципального образования «Ленский муниципальный район» в Собрание депутатов МО «Ленский муниципальный район» до 1 мая 2024 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 2023 год.**

**2.1. Общая характеристика исполнения бюджета.**

В соответствии с решением Собрания депутатов МО «Ленский муниципальный район» от 15 декабря 2022 года № 6-н «О бюджете муниципального образования «Ленский муниципальный район» на 2023 год» были приняты основные характеристики бюджета муниципального образования «Ленский муниципальный район» (далее по тексту – бюджет МО) на 2023 год:

а) общий объем доходов бюджета МО в сумме **834820,5** тыс. руб.;

б) общий объем расходов бюджета МО в сумме **842165,4** тыс. руб.;

в) дефицит бюджета МО в сумме **7344,9** тыс. руб.

Источниками финансирования дефицита бюджета МО в 2023 году были определены кредиты кредитных организаций в сумме 29252,9 тыс. рублей.

В соответствии со статьей 36 Бюджетного кодекса РФ решение о бюджете МО «Ленский муниципальный район» на 2023 год опубликовано в «Вестнике муниципальных правовых актов МО «Ленский муниципальный район».

В решении о бюджете МО «Ленский муниципальный район» на 2023 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»: № 19-н от 21.02.2023г.; №37-н от 21.07.2023г.; №43-н от 13.09.2023г.; №59-н от 25.10.2023г.. Решения о внесении изменений и дополнений в бюджет 2023 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 на 44841,40 тыс. руб. (из них налоговые и неналоговые доходы увеличились на 7033,8 тыс. руб. и составили 138644,7 тыс. руб., безвозмездные перечисления увеличились на 37807,6 тыс. руб. и составили 741017,2 тыс. руб.).

По расходам плановые показатели увеличились на 36495,2 тыс. руб., расходы были утверждены в сумме **842165,4** тыс. руб.

Дефицит бюджета уменьшился на 7555,3 тыс. руб. и составил **1001,3** тыс. руб. Источником финансирования дефицита бюджета в первоначальном решении о бюджете на 2023 г. было определёно изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета за счет привлечения кредитов из кредитных организаций в сумме 7344,9 тыс. руб.

За 2023 год кассовое исполнение бюджета МО составило: **по доходам 879661,9 тыс. руб.,** **по расходам 878660,6 тыс. руб. Профицит** бюджета МО составил **1001,3 тыс. руб**.

В таблице №1 представлены основные итоги планирования и исполнения бюджета за 2023 год.

Таблица №1 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Решение СД  №6-н  от 15.12.2022 | План по годовой отчетности  за 2023 год | Кассовое  исполнение за 2023 год | Результат | |
| тыс. руб.    (гр.4/гр.3) | %  (гр.4-гр.3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Доходы, в т.ч.** | **834820,5** | **892337,9** | **879661,9** | **-5324,0** | **98,6** |
| налоговые и неналоговые доходы | 116246,2 | 139741,4 | 138644,7 | -1096,7 | 99,2 |
| безвозмездные перечисления | 703209,6 | 752596,5 | 741017,1 | -1279,4 | 98,4 |
| **Расходы** | **842165,4** | **907589,7** | **878660,6** | **-28929,1** | **96,8** |
| **Дефицит(-)** | **7344,9** | **15251,8** |  |  |  |
| **Профицит (+)** |  |  | **1001,3** |  |  |

**2.2. Анализ исполнения доходов бюджета МО «Ленский муниципальный район» за 2023 год.**

**Доходы муниципального бюджета за 2023 год исполнены в сумме 879661,9 тыс. руб.**

Исполнение доходов бюджета МО в 2023 году к уточнённому плану составляет 98,6 процентов.

Налоговые и неналоговые доходы исполнены к плановым назначениям на 99,2 процента в 2022г. исполнение к плановым назначениям составляло 99,8 процентов, безвозмездные поступления исполнены к плановым назначениям 2023г. составило 98,4 процентов, в 2022г. 95,5 процента.

**Доля собственных доходов** в общем объеме доходов бюджета МО в 2023 году составила 15,8 процента или **138644,1** **тыс. руб.**, по сравнению с прошлым годом  их объем увеличился на 11 677, 3 тыс. руб. или на 9,2 %., **доля безвозмездных поступлений** составила соответственно 84,2 процента или **741017,1** **тыс. руб.** Основными доходными источниками в 2023 году являлись: налог на доходы физических лиц, занимает  72,0 % в  собственных доходах бюджета МО, акцизы по подакцизным товарам – 8,1 % от общей суммы поступлений собственных доходов, доходы от использования имущества – 7,8 %, налоги на совокупный доход -  3,9 %.

**2.2.1. Анализ исполнения налоговых, неналоговых доходов за 2023 год.**

В течение 2023 года плановые показатели по налоговым и неналоговым доходам увеличились от первоначально утвержденных значений на 7033,80 тыс. руб. и были утверждены в сумме 139741,4 тыс. руб.

Кассовое исполнение за 2023 год налоговых и неналоговых доходов в бюджете МО составило 138644,7 тыс. руб. или 99,2 процентов от уточненного плана.

Исполнение бюджета по налоговым и неналоговым доходам за 2023 год приведено в таблицах №3 и №4 соответственно. Для сравнения приведены данные за 2022 год.

**Налоговые доходы.**

В общей сумме собственных доходов налоговые доходы составляют 89,9 процента или 124628,1 тыс. руб.

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 2022 годом:по налогу на доходы физических лиц  на 5 996 ,9 тыс.  рублей (увеличились суммы поступлений от основных плательщиков в связи с ростом фонда оплаты труда),  по акцизам на 750 ,1 тыс. рублей, в связи с увеличением объема реализуемых нефтепродуктов и ростом цен на автомобильный бензин и дизельное топливо, по доходам от использования имущества на 1 014,9 тыс. рублей, в связи с увеличением с 1 июля 2022 года платы за пользование жилым помещением (платы за наем)  для нанимателей жилых помещений и увеличением арендной платы за земельные участки, предоставленные арендаторам по аукционам.

Исполнение бюджета по налоговым и не налоговым доходам за 2023 год приведено в таблице №3, для сравнения приведены данные за 2022год.

Таблица №3 ***Тыс.****рублей*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виды налогов и сборов | бюджет МО «Ленский муниципальный район» | | | |  |
| План  2023 год | Исполнение | | %  выполнения |  |
| 2023 год | 2022 год | к плану | к 2022 году | к 2022 году |
| 1. Налог на доходы физических  лиц | 101748,8 | 99812,8 | 93815,9 | 98,1 | 106,4 | 106,4 |
| 2. Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 11066,0 | 11246,2 | 10496,0 | 101,6 | 107,1 | 107,1 |
| 3. Налоги на совокупный доход | 5992,9 | 5446,5 | 7968,5 | 90,9 | 68,4 | 68,4 |
| 3.1.Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 5231,6 | 5120,2 | 6229,7 | 97,9 | 82,2 | 82,2 |
| 3. 2.Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | -258,7 | -258,7 | -91,3 | 100,0 | в 2,8 раза | в 2,8 раза |
| 3.4. Налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения | 1020,0 | 584,9 | 1830,1 | 57,3 | 32,0 | 32,0 |
| 4. Транспортный налог | 5 698 ,4 | 6 834 ,3 | 0,00 | 0,1 |  |  |
| 5. Государственная пошлина | 1323,0 | 1288,4 | 1750,4 | 97,4 | 73,6 | 73,6 |
| 6. Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,00 | 0,01 | 0,2 |  | 0,6 | 0,6 |
| 7. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 10926,2 | 10870,4 | 9855,4 | 99,5 | 110,3 | 110,3 |
| 7.1. Арендная плата за земельные участки | 3817,5 | 3760,3 | 4239,3 | 98,5 | 88,7 | 88,7 |
| 7.2. Арендная плата за муниципальное имущество | 1284,2 | 863,8 | 603,3 | 67,3 | 143,2 | 143,2 |
| 7.3. Плата за наем жилых помещений | 5824,5 | 6246,3 | 5012,8 | 107,2 | 124,6 | 124,6 |
| 8. Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 847,2 | 853,0 | -430,8 | 100,7 |  |  |
| 9. Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 813,7 | 838,2 | 0,00 | 103,0 |  |  |
| 10. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 616,6 | 744,2 | 1385,3 | 120,7 | 53,7 | 53,7 |
| 11. Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 708,6 | 709 ,4 | 2123,3 | 100,1 | 33,4 | 33,4 |
| 12. Прочие неналоговые доходы | 0 | 1,3 | 3,1 |  | 42,9 | 42,9 |
| * ***ИТОГО:*** | ***139741,4*** | ***138644,7*** | ***126967,4*** | ***99,2*** | ***109,2*** | ***109,2*** |

      Поступление налоговых доходов в бюджет МО в 2023 году характеризуется следующими данными:

***-* налог на доходы физических лиц – 99812,8 тыс. руб.**, по налогу на доходы физических лиц при плане 101 748,8 тыс.рублей в 2023 году исполнение составило 99 812,8 тыс.  рублей или 98,1 % годового плана;

**-налог на акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ -11246,1 тыс.руб**. при годовом плане сбора акцизов в объеме 11 066,0 тыс. рублей за 2023 год в бюджет МО поступило 11 246,1 тыс.  рублей, или 101,6 % 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 5446,5 тыс. руб.**, налогов на совокупный доход поступило меньше запланированного на 546,4 тыс. рублей,  план по доходам выполнен на 90,9 % 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.  Поступления в бюджет МО уменьшились по сравнению с 2022 годом:  по налогу на совокупный доход на 2 522 ,1 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 доходам от продажи материальных и нематериальных активов снижение на 641 ,1 тыс. рублей, по штрафам, санкциям, возмещению ущерба на 1 413,9 тыс. рублей.  По государственной пошлине доходы уменьшились  на 462,0 тыс. рублей,  в связи с уменьшением поступлений от государственной пошлины по делам, рассматриваемым мировыми судьями.

**- транспортный налог - 6834,4 тыс. руб.** план перевыполнен на 1136,0 тыс. руб. или 119,9% при утвержденном плане 5698,4 тыс. руб.;

**- государственная пошлина – 1288,4 тыс. руб.**, уменьшение плановых назначений составило 19,6 тыс. руб. По государственной пошлине при плане 1 323, 0 тыс. рублей в 2023 году исполнение составило 1 288,4 тыс. рублей или  97,4 % годового плана. План не выполнен на 34,6 тыс. рублей, что обусловлено уплатой в меньших суммах, чем прогнозировалось.

**Неналоговые доходы.**

В общей сумме собственных доходов неналоговые доходы составляют 10,1 процента или 14016,5 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 2023 году характеризуется следующими данными:

**-доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** поступили в сумме **10870,4 тыс. руб.** или 99,5 % к запланированному объему доходов. По арендной плате за земельные участки при плане 3 817,5 тыс. рублей исполнение составило  3 760 ,3 тыс. рублей или 98,5 % годового плана.  Годовой план не выполнен, в связи с  задолженностью по арендной платы за земельные участки, расположенные в границах городских поселений.  По арендной плате за имущество при плане 1 284,2 тыс.  рублей исполнение составило 863,8 тыс. рублей или 67,3 % годового плана. План не выполнен в связи с продажей имущества и смертью арендатора.  Поступление платы за наем жилых помещений составило 6 246,3 тыс.  рублей при плане 5 824,5 тыс.  рублей. Годовой план выполнен на 107,2 %, 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) – 853,0 тыс. руб.** или 100,7 % к запланированному объему доходов по плате за негативное воздействие на окружающую среду поступления в 2023 году по сравнению с 2022 годом увеличились  на 1 283 ,9 тыс. руб., в связи с прекращением в 2023 году возврата переплаты квартальных авансовых платежей за предыдущие годы.  В связи с изменением законодательства дополнительно в бюджет МО поступил транспортный налог в сумме 6834,3 тыс. руб;

-**доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства - 838 ,2 тыс. рублей** или 103,0 % годового плана. По данному виду дохода поступила дебиторская задолженность по целевой субсидии (средства возвращены в областной бюджет);

**-доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 744,2 тыс. руб.** или 120,7 % к  годовому плану доходов. Дополнительно получено доходов на сумму 127,6 тыс. рублей, в связи с увеличением количества проданных земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены  в границах городского поселения;

**-штрафы, санкции, возмещение ущерба – 709,4 тыс. руб.** годовой план выполнен на

100,1 %;

**-прочие неналоговые – 1,3 тыс. руб.**.

**2.2.2. Анализ исполнения безвозмездных поступлений в 2023 году.**

В течение 2023 года плановые показатели по безвозмездным поступлениям увеличились на 37807,5 тыс. руб. от первоначально утвержденных значений и составили 741017,1 тыс. руб.

Исполнение бюджета по безвозмездным поступлениям за 2023 год приведено в таблице №4, для сравнения приведены данные за 2022 год.

Таблица №4 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование  статьи доходов | План  на  2023 год | Кассовое исполнение  за  2023 год | Исполнение  к  плану  +/- | Исполнение  к  плану  ( %) | Исполнение  за  2022 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=(4-3) | 6=(4/3)\*100 | 7 |
|  | **Безвозмездные поступления, в том числе:** | **753634,8** | **742055,4** | **11579,4** | **98,4** | **726769,6** |
| **1.** | **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации** | **753634,8** | **742055,4** | **11579,4** | **98,4** | **726464,6** |
| 1,1 | Дотации бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 11235,5 | 11235,5 | 0,00 | 100 | 22141,7 |
| 1.2 | Субсидии бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 338620,5 | 324816,5 | 13804,0 | 95,9 | 299646,0 |
| 1.3 | Субвенции бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 395892,7 | 398079,0 | -2186,3 | 101,0 | 396320,6 |
| 1.4 | Иные межбюджетные трансферты | 7886,0 | 7924,3 | -38,3 | 100,5 | 8356,3 |
| **2.** | **Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов** | **-1038,2** | **-1038,2** | 0,00 | 100,0 | **16,5** |
| **3.** | Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | **-** | **2200,0** | -2200,0 | 0 | **2500,0** |
| **4.** | Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | **-1038,2** | **-3238,2** | 2200,0 | 311,9 | **-2211,5** |

На долю безвозмездных поступлений в 2023 году приходится 84,4 процента от общего объема доходов бюджета МО.

**Дотации**– 11 235,5  тыс.рублей,  исполнение плана за 2023 год составило 100,0 %;

**Субсидии** – 324816,5 тыс. рублей, исполнение плана за 2023 год составило 95,9 %. 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** – 398 079, 0 тыс. рублей, исполнение плана за 2023 год составило 100,6 %. 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** – 7 924 ,3 тыс. рублей, исполнение плана за 2023 год составило 100,5 %. 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;

**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 323824,2 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 2 200,00 тыс. рублей.

       Безвозмездные поступления  занимают  84,2 % в общей сумме доходов бюджета МО и по сравнению с 2022 годом  их объем увеличился на 14 247 ,5 тыс.  рублей  или на 2,0 %.

Безвозмездные поступления  увеличились по сравнению с 2022 годомпо субсидиям на 25 170, 6 тыс. рублей, в связи с ростом субсидии на софинансирование вопросов местного значения.

      Безвозмездные поступления уменьшились в 2023 году по сравнению с 2022 годом: по дотациям  на 10 906,2 тыс. рублей, по иным межбюджетным трансфертам поступило меньше на 432,0 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 в 2022 году, 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.

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

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

**Расходы муниципального бюджета за 2023 год** (в соответствии с годовой отчётностью) составили **878660,6 тыс. руб.** Исполнение расходов бюджета МО к уточнённому плану составляет 96,8 процента, по отношению к 2022 году расходы увеличились на 17405,6 тыс. руб..

Анализ исполнения расходов муниципального бюджета за 2022 - 2023 годы (рисунок 1) показывает, что исполнение расходов за последние пять лет носит неравномерный характер и зависит от суммы безвозмездных поступлений поступающей из вышестоящих бюджетов. По сравнению с 2019 годом рост расходов в 2023 году составил 145114,2 тыс. руб.

Рисунок 1 «Анализ исполнения расходов муниципального бюджета за 2019 - 2023 годы»

«Структура исполненных в 2023 году расходов бюджета

МО «Ленский муниципальный район»:

Наибольшую долю в расходах бюджета МО в 2023 году составили:

-расходы на образование - 68,3 %;

-расходы на общегосударственные вопросы – 11,4%;

-расходы на культуру- 8,9 % ;

-расходы на социальную политику – 3,9 %;

-расходы на национальную экономику - 3,8 %;

-расходы на межбюджетные трансферты – 1,3 %;

-расходы на жилищно-коммунальное хозяйство – 1,2 %;

-расходы на окружающую среду – 0,6%;

-расходы на физкультуру и спорт – 0,2%;

-расходы на национальную экономику – 0,2%;

-расходы по обслуживанию муниципального долга – 0,2 %.

Доля социальных расходов составила 95,0%, расходы на экономику и ЖКХ – 5,0 %..

В соответствии с ведомственной структурой бюджета МО в 2023 году исполнено расходов бюджета ГРБС:

Отделом образования Администрации муниципального образования «Ленский муниципальный район» на сумму 600491,9 тыс. руб. или 68,3 процента от всех расходов;

Администрацией муниципального образования «Ленский муниципальный район» на сумму 56644,5 тыс. руб. или 6,4 процента от всех расходов;

Финансовым отделом Администрации муниципального образования «Ленский муниципальный район» на сумму 11233,6 тыс. руб. или 1,3 процента от всех расходов;

Контрольно-счетной комиссией на сумму 2040,7 тыс. руб. или 0,2 процентов от всех расходов;

Собранием депутатов муниципального образования «Ленский муниципальный район» на сумму 2556,8 тыс. руб. или 0,3 процента от всех расходов.

Исполнение расходной части бюджета МО за 2023 год в разрезе разделов, подразделов бюджетной классификации приведено в таблице №6, для сравнения приведены данные за 2022 год.

Таблица №6 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел  п/раздел | Наименование  статьи доходов | Уточненный  план  на  2023 год | Кассовое исполнение  за  2023 год | Исполнение  к годовому  плану  +/- | Исполнение  к годовому  плану  ( %) | Исполнение  за  2021 год |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=(4-3) | 6=(4/3)\*100 | 7 |
|  | **Расходы всего, в том числе** | **907589,8** | **878660,6** | **-28929,2** | **96,8** | **861255,0** |
| **01 00** | **Общегосударственные вопросы** | **105660,6** | **100345,1** | **-5315,5** | **94,9** | **75930,0** |
| 01 02 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 2148,4 | 2148,4 | 0,0 | 100 | 1819,1 |
| 01 03 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 2569,2 | 2556,9 | -12,3 | 99,5 | 1882,4 |
| 01 04 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 57158,0 | 56644,5 | - 513,5 | 99,1 | 44187,9 |
| 01 05 | Судебная система | 5,6 | 5,6 | 0,0 | 100 | 169,1 |
| 01 06 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 13294,7 | 13274,2 | - 20,5 | 99,8 | 8036,6 |
| 01 07 | Обеспечение проведения выборов | - | - |  |  | - |
| 01 11 | Резервные фонды | 519,1 | 0,0 | 519,1 | - | 0,0 |
| 01 13 | Другие общегосударственные вопросы | 29965,6 | 25715,4 | - 4250,2 | 85,8 | 18899,3 |
| **02 00** | **Национальная оборона** | **1395,5** | **1390,8** | **-4,7** | **99,7** | **1184,4** |
| 02 03 | Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 1395,5 | 1390,8 | -4,7 | 99,7 | 1184,4 |
| **03 00** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **376,2** | **274,4** | **- 101,8** | **72,9** | **578,6** |
| 03 09 | Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 376,2 | 274,4 | - 101,8 | 72,9 | 578,6 |
| **04 00** | **Национальная экономика** | **35362,4** | **33001,6** | **- 2360,8** | **93,3** | **21983,9** |
| 04 05 | Сельское хозяйство и рыболовство | 30,0 | - | 30,0 | - | 30,0 |
| 04 08 | Транспорт | 8730,0 | 7461,0 | -1269,0 | 85,4 | 3692,1 |
| 04 09 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 21402,5 | 21394,7 | - 7,8 | 99,9 | 15694,8 |
| 04 12 | Другие вопросы в области национальной экономики | 5199,0 | 4145,6 | - 1053,4 | 79,7 | 2567,0 |
| **05 00** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **22798,1** | **10617,2** | **- 12180,9** | **46,5** | **60741,5** |
| 05 01 | Жилищное хозяйство | 15613,2 | 4519,2 | - 11094,0 | 28,9 | 28276,0 |
| 05 02 | Коммунальное хозяйство | 6849,9 | 5978,7 | - 871,2 | 87,3 | 31745,5 |
| 05 03 | Благоустройство | 335,0 | 119,2 | - 215,80 | 35,6 | 720,0 |
| **06 00** | **Охрана окружающей среды** | **5502,3** | **5376,0** | **- 126,3** | **97,7** | **1044,8** |
| 06 05 | Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 5502,3 | 5376,0 | - 126,3 | 97,7 | 1044,8 |
| **07 00** | **Образование** | **603174,2** | **600491,9** | **- 2682,3** | **99,5** | **584970,8** |
| 07 01 | Дошкольное образование | 160158,1 | 159172,8 | - 985,3 | 99,4 | 156833,6 |
| 07 02 | Общее образование | 361566,3 | 360068,1 | - 1498,20 | 99,5 | 357100,9 |
| 07 03 | Дополнительное образование | 42514,2 | 42513,6 | - 0,60 | 99,9 | 36586,1 |
| 07 07 | Молодежная политика | 858,2 | 773,5 | - 84,7 | 90,1 | 1384,7 |
| 07 09 | Другие вопросы в области образования | 38077,4 | 37963,7 | - 113,7 | 99,7 | 33065,5 |
| **08 00** | **Культура, кинематография** | **78619,0** | **78508,8** | **- 110,2** | **99,8** | **66224,0** |
| 08 01 | Культура | 78619,0 | 78508,8 | - 110,2 | 99,8 | 66224,0 |
| **10 00** | **Социальная политика** | **40350,2** | **34533,1** | **- 5817,1** | **85,6** | **34750,04** |
| 10 01 | Пенсионное обеспечение | 2976,7 | 2976,7 | 0,0 | 100 | 1947,7 |
| 10 03 | Социальное обеспечение населения | 20508,1 | 14960,9 | - 5547,10 | 72,9 | 14575 |
| 10 04 | Охрана семьи и детства | 13694,2 | 13445,3 | - 248,9 | 98,1 | 15299,6 |
| 10 06 | Другие вопросы в области социальной политики | 3171,2 | 3150,2 | - 21,0 | 99,3 | 2928,1 |
| **11 00** | **Физическая культура и спорт** | **1875,6** | **1727,7** | **- 147,9** | **92,1** | **1542,3** |
| 11 01 | Физическая культура | 1701,6 | 1590,6 | - 147,9 | 93,5 | 1542,3 |
| 11 02 | Массовый спорт | 173,9 | 137,1 | - 36,8 | 78,8 | - |
| **13 00** | **Обслуживание государственного и муниципального долга** | **229,3** | **158,4** | **- 70,9** | **69,0** | **437,7** |
| 13 01 | Обслуживание государственного внутреннего муниципального долга | 229,3 | 158,4 | - 70,9 | 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 | 0,00 | 100,0 | 3104 |
| 14 03 | Прочие межбюджетные трансферты общего характера | 8721,2 | 8710,5 | - 10,7 | 99,8 | 8762,9 |

В соответствии с таблицей №6 исполнение плановых назначений составляет свыше 95 процентов по следующим разделам: «Национальная оборона» -99,7%, «Культура, кинематография» - 99,8%, «Образование» -99,5%, «Межбюджетные трансферты» -99,9 %, «Охрана окружающей среды»-97,7%.

Наименьший процент исполнения плановых назначений по разделам: «Обслуживание государственного долга» -39,0 %.

**2.3.1.Анализ исполнения расходов бюджета МО за 2023 год по разделам расходов.**

Р**асходы по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» за 2023 год** составили **100345,1 тыс. руб.** или 94,9 процента к плану, По сравнению с 2022годом расходы увеличились на 24415,1 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 2020 год | Расходы  за 2021 год | Расходы  за 2022 год | Расходы  за 2023 год | Отклонения |
| 1 | 4 | 5 | 4 | 5 | (5-4) |
| Функционирование высшего должностного лица муниципального образования 0102 | 1445,7 | 1487,2 | 1819,1 | 2148,4 | 329,3 |
| Функционирование представительных органов муниципальных образований 0103 | 1777,8 | 1789,3 | 1882,4 | 2556,9 | 674,5 |
| Функционирование местных администраций 0104 | 37308,0 | 39396,3 | 44187,9 | 56644,5 | 12456,6 |
| Судебная система 0105 | 4,6 | 6,8 | 169,1 | 5,6 | -163,5 |
| Обеспечение деятельности финансовых органов…и органов финансового надзора 0106 | 8109,7 | 8656,9 | 8036,6 | 13274,2 | 5237,6 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов 01 07 | - | - | 935,7 | - | - |
| Резервные средства 01 11 | 175,8 | - |  | 0,0 | 0 |
| Другие общегосударственные вопросы 0113 | 16308,7 | 20304,0 | 18899,2 | 25715,4 | 6816,2 |
| Итого по разделу 01 | 64954,7 | 71640,4 | 75930,0 | 100345,1 | 24415,1 |

За последние годы прослеживается тенденция роста расходов по разделу общегосударственные вопросы. По сравнению с 2022 годом расходы по разделу увеличились на 24415,1 тыс. руб., в том числе по подразделу «Другие общегосударственные вопросы» - увеличились на 6816,2 тыс. руб..

Данные по исполнению бюджета за 2023 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  2022 год | 2023 год | |
| уточнён. план | исполнение | тыс. руб. | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | (4-3) | (4:3х100%) |
| Глава МО 01 02 | 1819,1 | 2148,4 | 2148,4 | 0 | 100 |
| Администрация 01 04 | 44187,9 | 57158,0 | 56644,5 | -513,5 | 99,1 |
| Финансовый отдел 01 06 | 7846,4 | 11254,0 | 11233,6 | -20,4 | 99,8 |
| Отдел образования 07 09 | 8722,3 | 38077,4 | 37963,7 | -113,7 | 99,7 |
| Собрание депутатов 01 03 | 1882,3 | 2569,2 | 2556,9 | -12,3 | 99,5 |
| Контрольно-счётная комиссия 01 06 | 190,2 | 2040,7 | 2040,7 | 0 | 100 |

По данному разделу предусмотрены и освоены в 2023 году расходы на содержание органов  местного самоуправления, в том числе:

1. На функционирование высшего должностного лица муниципального образования  исполнение составило 2 148 ,4 тыс. рублей.
2. На функционирование представительного органа-Собрания депутатов МО «Ленский муниципальный район», исполнение составило  2 556,9 тыс.рублей.

      3. На функционирование  Администрации МО «Ленский муниципальный район» (далее –Администрация МО) исполнение составило 56 644,5 тыс. 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 52 892 ,8 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  52 686 ,1 тыс. рублей, из них на заработную плату с начислениями  47 740,3 тыс. рублей;

Прочие расходы Администрации МО:

-транспортные расходы к месту командировки и обратно, проживание в служебных командировках на 277,6 тыс. рублей, суточные расходы составили 45,6 тыс.рублей;

-оплата проезда к месту отдыха и обратно 321,8 тыс. рублей;

- коммунальные услуги «по виду расходов 247» - 1 905,3 тыс. рублей, из них на услуги теплоснабжения 1 387,5 тыс. рублей, электроэнергия  517 ,8 тыс.рублей;

-взносы в Совет Муниципальных образований Архангельской  области 75,00 тыс. рублей, штраф и пени Фонда  социального страхования  0,5 тыс. рублей;

- прочие работы, услуги составили 2 319,9 тыс. рублей из них на ;

- расходы на курсы  повышения  8,6 тыс. рублей;

- Арх Стат за полученные статистические данные 24,1 тыс. рублей;

- электронная подпись в системе СБиС 7,0 тыс. рублей;

- на публикацию в издательском «Маяк» нормативно - правовых актах МО «Ленский муниципальный район» 99,1 тыс.рубля;

- на оплату информационных программ 360,9 тыс. рублей;

- на ведение бухгалтерского учета в автоматизированной системе «Смета» 78,9 тыс. рублей;

- на АС «Барс» 108,7 тыс. рублей;

 -услуги по содержанию имущества 87 ,4 тыс.рублей(заправка картриджей 84,4 тыс. рублей);

- коммунальные услуги «по виду расходов 244» - 157,6 тыс.рублей (холодное водоснабжение и водоотведение);

  - расходы по услугам связи составили 424,4 тыс.рублей, из них расходы на отправку почтовую корреспонденции 48,7 тыс. рублей;

   - на приобретение материальных запасов (в основном канцелярские принадлежности) на сумму 525 ,2 тыс.  рублей;

-  на приобретение основных средств на сумму 437,9 тыс.рублей;

-приобретение и установка  пластиковых окон в здании Архива  МО «Ленский муниципальный район» 206,7 тыс.рублей за счет средств Резервного Фонда Правительства  Архангельской области.

подпрограмме № 2 «Совершенствование системы муниципальной службы в муниципальном образовании «Ленский муниципальный район» расходы  составили 1 086,9 тыс.рублей (выплата единовременного поощрения за выслугу лет в связи с выходом на пенсию);

подпрограмме № 4 «Информатизация органов местного самоуправления муниципального образования «Ленский муниципальный район» расходы всего составили 386,9 тыс.рублей, в том числе по мероприятиям:

«Антивирусное подпрограммное обеспечение (ежегодное продление антивируса Касперского)» расходы 47,5 тыс. рублей;

 «Ежегодное продление программы для управления официальным сайтом Администрации МО «Ленский муниципальный район» « 1С - Битрикс: расходы всего 66,1 тыс. рублей  в том числе :13,2 тыс.рублей, 12,9 тыс.рублей на предоставление инфомационно-коммуникационных технологий в сети интернет, выполнены работы по переносу официального сайта Администрации на государственный сайт портала Госвеб в сумме 40,0 тыс. рублей;

 «Приобретение средств вычислительной техники», расходы  всего: 161,1 тыс. рублей в том числе: приобретены три системных блока на сумму 98,5 тыс. рублей, МФУ 49,9 тыс.рублей, ИБП 4,3 тыс.рублей, колонки 5 штук 8,4 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 112,2 тыс. рубля (приобретены лицензии для защиты персональных данных на двух компьютерах  в отделе земельно – имущественных отношений);

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 1 741 ,2 тыс. рублей, из них заработная плата с отчислениями 1 243,4 тыс.рубля,  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 435,3 тыс. рублей, из них заработная плата с отчислениями 301 ,2 тыс. рублей,  выполнение  от плановых показателей 100%.

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.

Из резервного фонда Администрации МО было выделено  59,3 тыс. рублей (на текущий ремонт кровли здания архива).

       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 5 ,6 тыс.рублей (средства федерального бюджета), (в 2023 году обновлялись списки присяжных заседателей, услуги по публикации в Издательском доме «Маяк» составили 2 ,1 тыс. рублей, направлены письма кандидатам присяжных заседателей, сумма  1,0 тыс. рублей, приобретены канцелярские товары на 2,6 тыс. рубля).

5. Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансового - бюджетного) надзора расходы в общей сумме 13 274,2 тыс. рублей, в том числе:

-на содержание Финансового отдела Администрации муниципального образования «Ленский муниципальный район»  исполнение составило  11 233,6 тыс. рублей;

  -на содержание Контрольно-счётной комиссии МО «Ленский муниципальный район» исполнение составило 2 040,7 тыс.рублей.

  6.  По подразделу «Другие общегосударственные вопросы».  Сумма расходов составила  25 715,4 тыс.рублей.

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

подпрограмме №1«Развитие территориального общественного самоуправления на территории МО «Ленский муниципальный район» израсходовано 1 716,1 тыс. рублей, в том числе  1 287,1 тыс. рублей - средства областного бюджета, 429,0 тыс. рублей - средства бюджета МО для бюджетов поселений:

по Администрации МО «Урдомское»  расходы составили 38,0 тыс. рублей (28,5 тыс. рублей средства областного бюджета, 9,5 тыс. рублей средства бюджета МО). На проект «Территория РСО» ТОС «Энтузиасты» в размере 7,2 тыс. рублей (5,4 тыс. рублей средства областного бюджета, 1,8 тыс. рублей средства бюджета МО), на проект «Год экологии Архангельской области» ТОС «Энтузиасты» в размере 30,8 тыс. рублей (23,1 тыс. рублей средства областного бюджета, 7,7 тыс. рублей средства бюджета МО).

по Администрации МО «Сафроновское» расходы составили 1 098,1 тыс. рублей (823,5 тыс. рублей средства областного бюджета, 274,5 тыс. рублей средства бюджета МО):

 на проект «Пусть будет светло 2», ТОС «Закишерье», в размере 150,0 тыс. рублей (112,5 тыс. рублей средства областного бюджета, 37,5 тыс. рублей средства бюджета МО);

на проект «Безопасная и чистая улица», ТОС «Пионерский», в размере 63,7 тыс. рублей (47,8 тыс. рублей средства областного бюджета, 15,9 тыс. рублей средства бюджета МО);

на проект «Пристань у Иртицы», ТОС «Надежда», в размере 120,0 тыс. рублей (90,0 тыс. рублей средства областного бюджета, 30,0 тыс. рублей средства бюджета МО);

на проект «Дорога жизни», ТОС «Яреньга» в размере 150,0 тыс. рублей (112,5 тыс. рублей средства областного бюджета, 37,5 тыс. рублей средства бюджета МО);

на проект «Первая улица», ТОС «Улица Покровская» в размере 94,4 тыс. рублей (70,8 тыс. рублей средства областного бюджета, 23,6 тыс. рублей средства бюджета МО);

на проект «Бережная Набережная 2», ТОС «Улица Покровская» в размере 100,0 тыс. рублей (75 ,00 тыс. рублей средства областного бюджета, 25,0 тыс. рублей средства бюджета МО);

на проект «Что нам стоит мост построить», ТОС «На Трудовой» в размере 145,0 тыс. рублей (108 750,00 рублей средства областного бюджета, 36,2 тыс. рублей средства бюджета МО);

по проекту «Луч света 4», ТОС «Надежда», в размере 150,0 тыс. рублей (112,5 тыс. рублей средства областного бюджета, 37,5 тыс. рублей средства местного бюджета);

по проекту «Уютный уголок», ТОС «Уездный город», в размере 125,0 тыс. рублей (93,7 тыс. рублей средства областного бюджета, 31,2 тыс. рублей средства местного бюджета).

по Администрации МО «Сойгинское» расходы составили 231,2 тыс. рублей (173,5 тыс. рублей средства областного бюджета, 57,8 тыс. рублей средства бюджета МО):

по проекту «Детская мечта», ТОС «Сойгинская сторонка» в размере 99,0 тыс. рублей (74,2 тыс.рублей средства областного бюджета, 24,7 тыс. рублей средства бюджета МО);

по проекту «От благоустройства посёлка – к благополучию жителей», ТОС «Сойгинская сторонка» в размере 57,5 тыс. рублей (43,1 тыс. рублей средства областного бюджета, 14,4 тыс. рублей средства бюджета МО);

по проекту «От истоков к будущему», ТОС «Белопашино» в размере 74,8 тыс. рублей (56,1 тыс. рублей средства областного бюджета, 18,7 тыс.рублей средства бюджета МО).

по Администрации МО «Козьминское» расходы составили 348,7 тыс. рублей (261,5 тыс. рублей средства областного бюджета, 87,2 тыс. рублей средства бюджета МО):

по проекту «Возрождение детской спортивно – игровой площадки», ТОС «Возрождение» в размере 52 563,63 рублей (39,4 тыс. рублей средства областного бюджета, 13,1 тыс. рублей средства бюджета МО);

по проекту «Модернизация уличного освещения в с. Козьмино», ТОС «Возрождение» в размере 106 468,90 рублей (79,8 тыс. рублей средства областного бюджета, 26,6 тыс. рублей средства бюджета МО);

по проекту «Модернизация уличного освещения в с. Лена», ТОС «Рассвет» в размере 149,7 тыс.рублей (112,3 тыс. рублей средства областного бюджета, 37,4 рублей средства бюджета МО);

по проекту «Благоустройство центральной части с. Лена», ТОС «Рассвет» в размере 40,0 тыс. рублей (30 ,0 тыс. рублей средства областного бюджета, 10,0 тыс. рублей средства бюджета МО).

       По муниципальной программе «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории МО «Ленский муниципальный район» расходы всего составили 16,9 тыс. рублей, по мероприятию «Организация и проведение районного конкурса среди школьников «Безопасное колесо»,  участие в областном конкурсе среди школьников «Безопасное колесо».

      По муниципальной программе «Совершенствование муниципального управления в МО «Ленский муниципальный район», подпрограмме № 1 «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 12 658,6 тыс. рублей, в том числе:

-  расходы на «МКУ «Эксплуатационная служба»  в сумме  12627,6 тыс. рублей, из них расходы на  заработную плату с начислениями 10 000,8 тыс. рублей;

-из резервного фонда  Правительства Архангельской области было выделено  31,00 тыс.рублей (на систему видеонаблюдения).

         По муниципальной программе «Противодействие коррупции в МО «Ленский муниципальный район» на совершенствование системы противодействия коррупции в МО «Ленский муниципальный район» израсходовано 5,00 тыс. рублей, был организован конкурс среди учащихся по антикоррупционной тематике.

       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 340,8 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.

        По муниципальной программе «Развитие торговли на территории МО «Ленский муниципальный район» в сумме  600,00 тыс.рублей (510,0 тыс. рублей средства областного бюджета, 90,00 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 7 696,7 тыс.рублей:

подпрограмме № 1  «Эффективное управление муниципальным имуществом на территории МО "Ленский муниципальный район"» расходы составили  5 976 ,4 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям:

«Содержание, текущий и капитальный ремонт муниципального имущества» расходы составили 901,8 тыс. рублей (расходы на оплату по установке решетки на окнах, и установки металлической двери в кабинете участкового по адресу с.Яренск, ул.Кишерская, дом 4 А составили 148,9 тыс.рублей, текущий ремонт модульного здания в д.Рябово составил 34,5 тыс. рублей, проведен текущий ремонт крыши в здании с.Яренск, ул.Братьев Покровских, дом 55 на сумму 465,8 тыс. рублей, в Ленской средней школе демонтированы станки металлообрабатывающие, для дальнейшей продажи, сумма работ составила 37,1 тыс. рублей, услуга по составлению технического заключения по объекту «Водонапорная башня» составила 5,0 тыс. рублей, услуги по техническому присоединению ПАО Россети составили 37,3 тыс.рублей,  оплата потерь электроэнергии на объектах «школа «Урдома», на объекте «Полигон Урдома», расход составил 173,1 тыс.рублей);

         «Демонтаж зданий, находящихся в муниципальной собственности, изготовление проектов организации работ по сносу объектов капитального строительства, изготовление актов обследования  на объекты капитального строительства.» расходы составили 3 026,0 тыс. рублей. В 2023 году произведены работы по демонтажу объектов находящихся в собственности муниципального образования. Здания № 25 по ул. Маяковского расходы составили 1 140,9 тыс. рублей, здание № 27 по ул. Братьев Покровских сумма 529,5 тыс. рублей, здание № 7 по ул. Бр. Покровских сумма 549,5 тыс. рублей, здание № 17 ул. Пионерская 780,3 тыс. рублей. Снос трубы в котельной п. Гыжег сумма 10,0 тыс. рублей. Подготовлены акты для снятия объектов с кадастрового учета, исполнитель ООО «ГеоНед» сумма 16,0 тыс. рублей;

            «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 и продажу на сумму 20,5 тыс. рублей. Это сооружение ВЛ-10 Кв «электроснабжение полигон ТБО Урдомского ЛПУ МГ протяженностью 975 м, КТП полигона  ТБО КС-13, система электроснабжения протяженностью 106 метро в с. Яренск, ул. Урицкого 67, токарные станки в количестве 6 штук. Публикация в газете «Маяк» о продажи имущества в сумме 5,6 тыс. рублей. Приобретено модульное здание на сумму 154,1 тыс. рублей;

«Изготовление технической документации и проведение кадастровых работ в отношении муниципального имущества» расходы составили 207,9 тыс. рублей. Изготовлены технические планы  с целью с постановки на кадастровый учет на следующие объекты:

ВЛ-1,4 Кв «Водозабор» с. Козьмино протяженностью 800 м.  Подрядчик ООО «ГеоНед» сумма 30 ,0 тыс. рублей.

Жилой дом по адресу: Архангельская область, Ленский район, п. Сойга, ул. Центральная, д.34 (жилой дом 2-х квартирный, 1975 г.п., общей площадью 124,4 кв.м.);  - Жилой дом по адресу: Архангельская область, Ленский район, п. Литвино, ул. Лесная, д.40 (жилой дом 2-х квартирный, 1989 г.п., общей площадью 115,0 кв.м.). ВЛ-0,4 от КТП «Лупья» протяженностью 4800 м, ВЛ-0,4 от КТП «Тыва» протяженностью 6800 м, ВЛ-0,4 от КТП «Витюнино» протяженностью 6400 м. Подрядчик ООО «ГеоСтройИнновация» сумма 104 ,7 тыс.рублей;

Жилой дом по адресу: Архангельская область, Ленский район, п. Литвино, ул. Лесная, д.33 (жилой дом 2-х квартирный, 1989 г.п., общей площадью 124,6 кв.м.);

- Жилой дом по адресу: Архангельская область, Ленский район, п. Литвино, ул. Инженерная, д.12 (жилой дом 2-х квартирный, 1973 г.п., общей площадью 92,2 кв.м.);

- Жилой дом по адресу: Архангельская область, Ленский район, п. Литвино, ул. Южная, д.14 (жилой дом 2-х квартирный, 1953 г.п., общей площадью 90,2 кв.м.);

- Жилой дом по адресу: Архангельская область, Ленский район, п.Запань Яреньга, ул. Центральная, д.51 (жилой дом 2-х квартирный, 1986 г.п., общей площадью 119,8 кв.м.). Подрядчик ООО «Электроохрана» сумма 73,2 тыс. рублей;

«Изготовление технических заключений в форме технических отчетов, изготовление проектов организации работ по сносу объектов капитального строительства» расходы  в сумме 424 103,20 рублей. Заключены договора на оказание  услуг по составлению технического заключения по итогам обследования технического состояния конструкций и определению расчетных значений физического износа по следующим объектам: Далее список объектов:

- Архангельская область, Ленский район, поселок Сойга, улица Молодежная, дом 9 ( многоквартирный жилой дом общей площадью – 121,8 кв.м, год постройки -1983, одноэтажный, материал стен- брус, количество квартир-2);

    -  Архангельская область,  Ленский район, п. Гыжег, ул.

Двинская, д. 6 (многоквартирный жилой дом, год постройки 1983 г., площадь 170,8 кв.м., одноэтажный, материал стен - брус, количество квартир - 4);

      -Архангельская область, Ленский район, село Яренск, улица Урицкого, дом 50 (здание начальной школы, площадь застройки – 614,1 кв.м, объем – 5 526 куб.м., двухэтажное, стены-деревянные, год постройки -1970);

    -  Архангельская область, Ленский район, село Яренск, улица Восточная, дом 41 (здание ангара**,** площадь застройки – 1080,6 кв.м, объем – 5 956 куб.м., одноэтажное, стены-металлический каркас, год постройки -1999);

      «Привлечение в муниципальную собственность бесхозяйного имущества, выморочного имущества». Были привлечены в муниципальную собственность следующие объекты: Многоквартирный дом с. Лена ул. Лесная 36 (18-квартирный), сумма договора 19,4 тыс. рублей.  Изготовлен технический план с целью постановки на кадастровый учет объект «Канализационные сети с. Яренск» в сумме 45,0 тыс. рублей.

Расходы на почтовые отправления арендаторам муниципального имущества и земельных участков составили 96,3 тыс.рублей;

«Уплата транспортного и земельного налогов» расходы 141,3 тыс. рублей. В собственности муниципального образования находятся транспортные средства, переданные в аренду.

«Приобретение резервных источников снабжения электрической энергии на территории муниципальных образований» в сумме 934 ,2 тыс. рублей, из них средства областного бюджета 541 ,8 тыс. рублей.

подпрограмме №2 «Эффективное управление земельными ресурсами на территории МО «Ленский муниципальный район» расходы составили  1 720,3 тыс.рублей, в том числе по мероприятиям:

 «Проведение работ по государственному кадастровому учету земельных участков под многоквартирными домами, комплексных кадастровых работ» расходы 1 270 ,0 тыс. рублей;

«Проведение работ по государственному кадастровому учету земельных участков под объектами муниципальной собственности» расходы 97,9 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»)» расходы 221 ,9 тыс. рублей;

«Проведение работ по государственному кадастровому учету земельных участков для многодетных семей» расходы 130,6 тыс. рублей.

**Расходы на непрограммные мероприятия в сумме 2 681,2 тыс. рублей, в том числе:**

-мероприятия в сфере общегосударственных вопросов:

Расходы составили   2 160,7 тыс.рублей, в том числе 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 20,3 тыс. рублей, вынесено  решение арбитражного суда в пользу  ООО «ЭкоИнтегратор» за ликвидацию несанкционированной свалки 1 756,4 тыс. рублей, перечислено по трем судебным производствам судебным приставам исполнительский сбор 150,0 тыс. рублей, выплачена неустойка по исполнительному листу ООО «Леший» за демонтаж зданий в 2022 году. Решением суда в 2022 году была взыскана неустойка, суд присудил вернуть 50% неустойки. Сумма возврата составила 75 ,0 тыс. рублей. Перечислена задолженность за потребленную электроэнергию (должник умер, наследников нет, суд обязал принять частный дом в муниципальную собственность и оплатить задолженность  ООО «ТГК-2 Энергосбыт сумма составила 159,0 тыс. рублей.

По непрограммному направлению расходов из резервного фонда Администрации МО «Ленский муниципальный район» на другие общегосударственные вопросы израсходованы денежные средства в сумме 520,4 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям:

-проезд председателя Совета женщин Ленского района на форум женщин в г. Архангельск  в сумме  6 ,5 тыс. рублей;

-произведены расходы на ремонт крыльца в здании по ул.Центральная п.Лысимо в сумме 39 ,1 тыс.рублей;

-произведен текущий ремонт осветительных сетей и проверено электроизмерение в зданиях принадлежащих МО «Ленский муниципальный район» в сумме 15 ,1 тыс.рублей;

-произведен текущий ремонт канализационной трубы в многоквартирном доме, где отсутствовала управляющая компания в сумме  69,3 тыс. рублей;

-оказаны услуги по погребению 5 человек погибших на СВО в сумме 152 ,5 тыс.рублей;

-организован проезд участников общеобразовательного семинара в сумме 24 ,6 тыс. рублей;

-проведены технические работы по обслуживанию пожарной безопасности и системы оповещения о пожарах в зданиях МО «Ленский муниципальный район» в сумме 67,0 тыс. рублей;

-оплачены услуги по организации питания  в ПО «Яренское» в  сумме 118 ,2 тыс. рублей;

-организовано питание участников благотворительного концерта, группы морской пехоты Балтийского флота «Черные береты» в сумме 11,0 тыс. рублей;

-приобретены памятные подарки на сумму 17 ,1 тыс. рублей.

**Расходы по разделу 02 «Национальная оборона» -**  за 2023 год составили  **1390,8 тыс. руб.** или 100% к плану, удельный вес в расходах бюджета – 0,1%. По сравнению с 2022 годом расходы по разделу уменьшились на 206,4 тыс. руб. или на 15 %. Вся сумма расходов направлена на исполнение полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. Расходы осуществлены 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 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» за 2023 год составили - 274,4 тыс. руб.** или 72,9 % от плана, удельный вес в расходах бюджета – 0,03 %. По сравнению с 2022 годом расходы по разделу уменьшились на 304,3 тыс. руб. или 66,6 %. Уменьшение расходов связано с уменьшением поступления средств из вышестоящих бюджетов.

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 разделу 04 «Национальная экономика» за 2023 год составили – 33001,6 тыс. руб.** или 93,3 % от плана, удельный вес в расходах бюджета – 3,8%. По сравнению с 2022 годом расходы по разделу увеличились на 11017,7 тыс. руб. или 33,4 %.

В структуре раздела «Национальная экономика» исполнение расходов осуществлялось по подразделам:

По муниципальной программе «Развитие общественного пассажирского транспорта муниципального образования «Ленский муниципальный район» расходы профинансированы в сумме 8 730,0 тыс. рублей (5 969,0 тыс. рублей за счет средств областного бюджета, 2 760,9 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.

По муниципальной программе «Ремонт и содержание сети автомобильных дорог, находящихся в собственности МО «Ленский муниципальный район» израсходовано 21 394,7 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 тыс. рублей;

«Ремонт и содержание сети автомобильных дорог, находящихся в собственности МО «Ленский муниципальный район» бюджету МО «Урдомское» перечислены 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 в сумме 1 388 ,6 тыс. рублей за счет средств бюджета МО «Ленский муниципальный район».

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 %.

**Расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** за 2023 год составили  **60741,5 тыс. руб.,** удельный вес в расходах бюджета – 1,2 %. Исполнение к плану на 46,5%. По сравнению с 2022 годом расходы по разделу уменьшились на 50124,3 тыс. руб.

В структуре раздела « Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы исполнены:

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» израсходовано 4 519 ,2 тыс. рублей.

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 ,3 тыс. рублей 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. рублей, ул. Урицкого 70 квартира 1 ремонт печи на сумму 160,4 тыс. рублей, ремонт печи ул. Северная дом3 квартира 1на сумму 254,2 тыс. рублей, 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.

         По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» израсходовано 5 978 ,7 тыс. рублей. Плановые показатели, утвержденные на 2023 год выполнены на 87,3 %.

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 ,5 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).

       По разделу 0503 «Благоустройство» израсходовано  119 ,2 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».

**Расходы по разделу 06 «Охрана окружающей среды»** за 2023 год составили **5377,0**  **тыс. руб.,**  или 97,7 % к плану, удельный вес в расходах бюджета – 0,6 %. К 2022 году увеличение расходов на 4331,2 тыс. руб. Расходы исполнены по подразделу «Другие вопросы в области охраны окружающей среды».

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 5 377 тыс.рублей, за счет средств бюджета МО «Ленский муниципальный район», 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)» расходы в сумме 4 853 310,46 рублей (содержание контейнерных площадок);

«Проведение лабораторных исследований качества воды водозаборных сооружений и устройств нецентрализованного водоснабжения. Благоустройство территории водопроводных сооружений. Проведение лабораторных исследований воды поверхностного источника водозаборных сооружений» расходы  соответственно в сумме 522,7 тыс. рублей.

**Расходы по разделу 07 «Образование» за 2023год** составили **600491,9** **тыс. руб.** или 99,5 % к плану, удельный вес в расходах бюджета – 68,3 %. 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.

В структуре раздела « Образование» исполнены расходы по подразделам:

* Дошкольное образование – доля в общих расходах на образование 26,5 % или 159172,8 тыс. руб. исполнены к плану на 99,4 %, к 2022 году расходы увеличились на 2339,2тыс. руб. или на 1,5 %.
* Общее образование - доля в общих расходах на образование 60,0% или 360068,1 тыс. руб., исполнены к плану на 99,5 %, к 2022 году расходы увеличены на 2967,2 тыс. руб. или на 0,8 %.
* Дополнительное образование – доля в общих расходах на образование 7,1 % или 42513,6 тыс. руб. исполнение к плану на 99,9 %, к 2022 году расходы увеличены на 5927,5 тыс. руб. или на 13,9 %.
* Молодёжная политика – доля в общих расходах на образование 0,1 % или 773,5 тыс. руб. исполнены к плану на 90,1 %, к 2022 году расходы уменьшены на 611,2 тыс. руб. или на 55,9 %.

Другие вопросы в области образования – доля в общих расходах на образование 6,3 % или 37963,7 тыс. руб., исполнены к плану на 99,7 %, к 2022 году расходы увеличены на 4898,2 тыс. руб. или на 14,8 %.

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 25 718 ,8 тыс. рублей  за счёт областного бюджета.

На организацию отдыха и оздоровление детей израсходованы средства областного бюджета в сумме 916 459,20 рублей, средства бюджета МО в сумме 400,5 тыс. рублей;

На обеспечение условий для развития кадрового потенциала муниципальных образовательных организаций  израсходовано  средства областного бюджета и  бюджета МО в сумме 216,7 тыс. рублей;

На обеспечение  деятельности Отдела образования Администрации МО «Ленский муниципальный район»  израсходованы  средства областного бюджета  в сумме 10 686 ,5 тыс. рублей;

По непрограммному направлению расходов из резервного фонда Администрации МО "Ленский муниципальный район" израсходованы денежные средства в сумме 24 ,8 тыс. рублей, в том числе на приобретение букетов к открытию Года педагога и наставника в сумме 17 ,3 тыс. рублей, на проведение мероприятия «Своя игра» в сумме 7 ,5 тыс. рублей; для участия в областных мероприятиях (МБОУ ДОД КЦДО).

В таблице №12 представлена группировка расходов муниципального бюджета за 2023 годпо подпрограммам муниципальной программы «Развитие образования Ленского муниципального района (2015-2023 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  2023 год | Кассовое исполнение  за  2023 год | Отклонение  к годовому  плану  +/- тыс. руб. | Исполнение  к годовому  плану  ( %) | Исполнение  за  2022год |
| Подпрограмма № 1 «Развитие муниципальной системы дошкольного образования МО «Ленский муниципальный район» на 2015-2023годы». | Дошкольное образование | 160158,1 | 159172,8 | -985,3 | 99,4 | 156833,6 |
| Подпрограмма № 2 «Развитие муниципальной системы общего и дополнительного образования МО «Ленский муниципальный район» на 2015-2023 годы» | Общее образование | 361566,3 | 360068,1 | -1498,2 | 99,5 | 357100,9 |
| Дополнительное образование | 42514,2 | 42513,6 | -0,60 | 99,9 | 36586,1 |
| **Всего** | | **564238,60** | **561754,5** | **-2484,1** | **99,6** | **550520,6** |

Кассовое исполнение по финансированию субсидии на муниципальное задание исполнено к уточненному плану на 99,4 %, к 2022 году рост составил 2339,2 тыс. руб. или 1,5 %, в основном из-за повышения средней оплаты труда педагогических работников, из-за повышения минимального размера оплаты труда, рост расходов по сравнению с 2022 годом.

**По подразделу** **0701 «Дошкольное образование»** на содержание детских дошкольных учреждений израсходовано 159172,8 тыс.  рублей или 99,9 % от годового плана.

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

на финансовое обеспечение гарантий прав граждан на получение общедоступного бесплатного и качественного дошкольного образования 155 329 ,6 тыс. рублей, в том числе: 53513 ,9 тыс. рублей за счёт средств  бюджета МО; 101815,7 тыс.  рублей  за счёт средств областного бюджет (субвенция на реализацию общеобразовательных программ);

на благоустройство территории и игровых площадок израсходованы средства  областного бюджета в сумме 73 ,8 тыс. рублей (на частичный ремонт наружного ограждения  для д/с Теремок);

на осуществление мер направленных на обеспечение антитеррористической безопасности,    оборудование зданий дошкольных учреждений системой видеонаблюдения израсходовано 1 308 ,3 тыс. рублей (д/с Малышок 550 ,0 тыс. рублей - областной бюджет, бюджет МО – 186 ,5 тыс. рублей; Ленский  детский сад 350 ,0 тыс. рублей - областной бюджет, бюджет МО – 221 ,8 тыс. рублей);

      на приобретение холодильного, технологического, теплового оборудования мебели и посуды для пищеблоков израсходованы средства областного бюджета в сумме 426 ,2 тыс. рублей (д/с Теремок);

на организацию питания детей в дошкольных учреждениях льготных категорий со скидкой 100%  израсходовано 232 ,2 тыс. рублей (питанием обеспечены за счет бюджета МО со скидкой  100%  -15 детей (дети-инвалиды-7 чел., дети, находящиеся под опекой, и дети у которых  один из родителей является инвалидом-8 чел.);

на устранение предписаний надзорных органов (Роспотребнадзор, Госпожнадзор) израсходованы средства бюджета МО в сумме 56,2 тыс. рублей (на проведение специальной оценки условий труда по детскому саду Ласточка);

на прохождение медосмотров работников дошкольных учреждений израсходованы средства бюджета МО в сумме 669,5 тыс. рублей (медицинский осмотр прошли 131 человек);

на возмещение расходов по предоставлению мер социальной поддержки квалифицированных специалистов учреждений культуры и 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 – 2 человека) в сумме 65,9 тыс. рублей;

на оплату проезда к месту использования отпуска  и обратно работникам образовательных учреждений дошкольного образования израсходованы средства бюджета МО в сумме 893,5 тыс. рублей.

По непрограммному направлению расходов из резервного фонда Администрации МО "Ленский муниципальный район" израсходованы денежные средства в сумме 117 ,7 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям:

    - МБДОУ «Детский сад №3 «Теремок» ОРВ с.Яренск  на приобретение циркулярного насоса «Джилекс 32/60» в сумме 7 ,8 тыс. рублей;

           - МБДОУ «Детский сад №3 «Теремок» ОРВ с.Яренск  на возмещение расходов  для промывки 72-х радиаторов системы отопления  в сумме 89 ,0 тыс. рублей;

        - МБДОУ «Детский сад «Ласточка» №4 ОРВ рп.Урдома  на устанвку тревожной сигнализации в новом здании д/с «Ласточка»  в сумме 20 ,9 тыс. рублей;

**По подразделу 0702 «Общее образование»** исполнение по расходам  составило 360 068,1 тыс. рублей или 99,6 % от годового плана.

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 331 851 ,6 тыс. рублей, в том числе 106 605 ,3 тыс. рублей за счёт  бюджета МО

225246,3 тыс. рублей за счёт средств областного бюджета (субвенция на реализацию общеобразовательных программ);

на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций израсходованы средства федерального бюджета в сумме 13 907,8 тыс. рублей;

на проведение капитального и текущего ремонта, демонтаж  зданий образовательных учреждений и учреждений дополнительного образования израсходованы средства бюджета МО в сумме 913,8 тыс. рублей (ремонт  интерната МБОУ Ленская СШ);

       на приобретение технологического оборудования и мебели для организации горячего питания в образовательных учреждениях  израсходованы средства областного бюджета в сумме 402,2 тыс. рублей, средства местного бюджета в сумме 402,2 тыс. рублей (приобретение технологического оборудования для школьных столовых в Яренскую СШ и в Ленскую СШ);

на обеспечение бесплатным питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья,  детей-инвалидов  в количестве 101 человек, 5 человек, проживающие в интернате израсходовано 2128,2 тыс. рублей (средства бюджета МО);

на приобретение бензина и содержание школьных автобусов для осуществления подвоза обучающихся израсходованы средства бюджета МО в сумме 3 691,8 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 1 953,0 тыс. рублей (средства бюджета МО);

на устранение предписаний Госпожнадзора и Роспотребнадзора и других контролирующих органов израсходованы средства бюджета МО в сумме 388,4 тыс. рублей (обустройство полосы препятствий МБОУ «Яренская СШ»);

на возмещение расходов по предоставлению мер социальной поддержки квалифицированных  специалистов учреждений образования, проживающих в сельских населённых пунктах (неработающие пенсионеры – 2 человек) в сумме 58 ,1 тыс. рублей  за счёт средств бюджета МО;

на прохождение медицинских осмотров работниками школ (186 человек) израсходованы средства бюджета МО в сумме 1 624 ,5 тыс. рублей;

на оплату проезда к месту использования отпуска  и обратно работникам образовательных учреждений израсходованы средства бюджета МО в сумме 1 385,7 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 1 097,3 тыс. рублей, в том числе средства областного бюджета в сумме 932 ,7 тыс. рублей, средства бюджета МО  в сумме 164 ,6 тыс. рублей (МБОУ «Урдомская СШ);

По непрограммному направлению расходов из резервного фонда Администрации МО "Ленский муниципальный район" израсходованы денежные средства в сумме 263,4 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям:

        - МБОУ «Урдомская средняя школа  на проведение соревнований в сумме 174 ,4 тыс. рублей;

          - МБОУ Литвиновская общеобразовательная  школа на ремонт котла в котельной  в сумме 89,2 тыс. рублей;

**По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей»** проведены расходы на сумму  42513,6 тыс. рублей или 99,9%  от годового плана.

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

финансовое обеспечение гарантий прав граждан на получение общедоступного бесплатного и качественного дополнительного образования 35 076,8 тыс. рублей (средства  местного бюджета);

 проведение капитального и текущего ремонта, демонтаж зданий образовательных учреждений и учреждений дополнительного образования израсходованы средства  в сумме 35,0 тыс. рублей (средства  местного бюджета), для подготовки технической документации для проекта реконструкции здания (для КЦДО);

          осуществление мер направленных на обеспечение антитеррористической безопасности,     оборудование зданий дошкольных учреждений системой видеонаблюдения, проведение  ограждения территорий образовательных учреждений, благоустройство территорий  муниципальных школ, устройство площадок для раздельного  сбора мусора, проведение  измерений и испытаний электроустановок и электрооборудования огнезащитная обработка деревянных конструкций чердачных помещений,   приобретение  средств пожаротушения, установка, замена и ремонт автоматической противопожарной системы (АПС) израсходовано 280 277,00 рублей, из них  средства местного бюджета 100,0 тыс.рублей;

        ремонт автомобиля  в МБОУ ДОД КЦДО израсходовано 130,0 тыс. рублей (средства бюджета МО);

      устранение предписаний Госпожнадзора и Роспотребнадзора и других контролирующих органов израсходованы средства бюджета МО в сумме 165,7 тыс. рублей, в том числе  на внутреннюю отделку помещения МБОУ ДОД КЦДО 115,0 тыс. рублей, на оборудование площадки для сбора отходов  МБОУ ДОД КЦДО 50,8 тыс.рублей;

на прохождение медицинских осмотров работниками (42 человека) израсходованы средства бюджета МО в сумме 165,2 тыс. рублей;

на оплату проезда к месту использования отпуска  и обратно работникам образовательных учреждений израсходованы средства бюджета МО в сумме 293,4 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 180,0 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 479,4 тыс.рублей;

на обеспечение функционирования  системы персонифицированного финансировании дополнительного образования детей израсходовано 4 160,0 тыс.рублей.

на создание условий для вовлечения  обучающихся в муниципальных образовательных организациях в деятельность по профилактике дорожно-транспортного травматизма, федеральный проект «Безопастность дорожного движения»  израсходованы средства в сумме 1 097,3 тыс. рублей в том числе средства областного бюджета в сумме 787,1тыс. рублей, средства местного бюджета  в сумме 340 ,2 тыс. рублей (МБОУ ДОД КЦДО);

на приобретение оборудования в кабинет технической направленности КЦДО для МБОУ ДОД КЦДО средства резервного фонда Правительства Архангельской области в сумме 298,8 тыс. рублей;

По непрограммному направлению расходов из резервного фонда Администрации МО "Ленский муниципальный район" израсходованы денежные средства в сумме 151,6 тыс. рублей, для участия в областных мероприятиях (МБОУ ДОД КЦДО).

**По подразделу 0707  «Молодёжная политика»** исполнение составило 773,5 тыс.  рублей или 90,0 % от годового плана.

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 270,0 тыс.рублей;

         «Мероприятия по реализации молодежной политики в муниципальных образованиях»  расходы в сумме 182,6 тыс. рублей.

         Подпрограмма №3 «Повышение эффективности реализации молодежной политики в МО «Ленский муниципальный район», расходы всего в сумме 320,6 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям:

«Организация работы Молодежного ресурсного центра, организация  деятельности первичных и местных РДДМ, реализация проектов в сфере ГМП» расходы  282 ,2 тыс. рублей;

«Организация участия молодёжи района во всероссийских, областных, межрайонных молодёжных слётах, форумах, семинарах, фестивалях и конкурсах» расходы на сумму 23,3 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» расходы 15,0 тыс.рублей.

**Расходы по разделу 08 «Культура и кинематография»** за 2023 год составили **78508,8**  **тыс. руб.**, удельный вес в расходах бюджета – 8,9 %. Исполнение к плану 99,8 %. По сравнению с 2022 годом расходы по разделу увеличились на 12284,8 тыс. руб. или на 18,5 %. Увеличение расходов обусловлено повышением средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры, увеличением численности в учреждениях культуры.

Расходы по разделу исполнены:

По муниципальной программе «Развитие  сферы культуры МО «Ленский муниципальный район»:

Подпрограмме №1  «Библиотечное обслуживание населения» расходы всего составили 23 918 ,4 тыс. рублей, в том числе:

субсидия на выполнение муниципального задания 22 480,8 тыс. рублей, из них заработная плата с начислениями 22 288,8 тыс. рублей;

субсидия на иные цели в сумме   1 437,6 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям:

компенсация расходов на оплату стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно для работников учреждений культуры - расходы 182,3 тыс.рублей;

федеральный проект «Творческие люди» расходы 196,1 тыс.  рублей, средства  федерального и областного бюджетов;

подписка периодических изданий на сумму 560,9 тыс.рублей;

государственная поддержка отрасли культуры 102,8 тыс. рублей;

 мероприятия по модернизации библиотек, в части комплектование книжных фондов на сумму 74,7 тыс. рублей,  из них средства областного бюджета составили 63,5 тыс. рублей;

  оборудование системой экстренного оповещения работников и посетителей о возникновении чрезвычайной ситуации на сумму 86,2 тыс. рублей;

  приобретение огнетушителей на сумму 123,2 тыс. рублей;

частичное возмещение расходов по предоставлению мер социальной поддержки квалифицированным специалистам учреждений культуры на сумму 111,4 тыс. рублей;

 подпрограмме № 2 «Организация досуга, туристских и культурно-развлекательных программ» расходы всего составили 44 074,4 тыс. рублей, в том числе:

субсидия на выполнение муниципального задания  40 032,1 тыс. рублей, из них заработная плата с начислениями 38 778 ,8 тыс.  рублей;

субсидия на иные цели в сумме 4 042,3 тыс.  рублей, в том числе по мероприятиям:

 обеспечение учреждений культуры автотранспортом для обслуживания населения, приобретен автотранспорт, марки «Газель» сумма расходов составила 3 508 666,66 рублей;

компенсация расходов на оплату стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно для работников учреждений культуры- расходы 297,6 тыс. рублей;

частичное возмещение расходов по предоставлению мер социальной поддержки квалифицированным специалистам учреждений культуры» расходы 50,0 тыс.рублей;

 на укрепление материально-технической базы МБУК «ЦНКТ» приобретены тепловычислитель, расходомер электромагнитный датчик температуры для  системы отопления Дома культуры в с.Яренск в сумме 98,5 тыс. рублей.

Выделено из резервного фонда Правительства Архангельской области на приобретение сценической обуви для творческих коллективов «Сюрприз» и «Мираж» сумма составила 87,6 тыс.рублей;

подпрограмме № 3  «Организация музейной деятельности» расходы всего составили 10 372,9 тыс.рублей, в том числе:

субсидия на выполнение муниципального задания  10 293,8 тыс. рублей, из них заработная плата с начислениями 9 871,2 тыс.рублей;

субсидия на иные цели в сумме  79 ,1 тыс.  рублей, в том числе по мероприятиям:

компенсация расходов на оплату стоимости проезда к месту использования отпуска и обратно для работников учреждений культуры- расходы 40,9 тыс. рублей;

частичное возмещение расходов по предоставлению мер социальной поддержки неработающим квалифицированным специалистам учреждений культуры расходы 11,2 тыс. рублей;

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

По непрограммному направлению расходов из резервного фонда Администрации МО "Ленский муниципальный район" израсходованы денежные средства  для проведения мероприятий учреждений культуры в сумме 131,5 тыс. рублей, в том числе по мероприятиям:

районный конкурс детского творчества «Очаровашка» 10 ,5 тыс. рублей;

на  мероприятие посвященное 78-й годовщины Победы в Великой Отечественной Войне   35,0 тыс.  рублей;

на проведения легкоатлетического кросса им. С.Кривошеина 5,0 тыс. рублей;

на проведение межрегионального мероприятия «Ивановская ярмарка» 64,0 тыс. рублей;

на организацию доставки детей участников СВО и их законных представителей на театрализованное представление «Сказочные герои Ленского леса»  17,0 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» расходы 11,5 тыс. рублей на мероприятие «Организация участия в совместных мероприятиях по продвижению турпродукта Юго-Восточного туристского кластера Архангельской области».

В таблице № 13 представлена группировка расходов муниципального бюджета за 2023 год по подпрограммам муниципальной программы «Развитие сферы культуры МО «Ленский муниципальный район» на 2023 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  2023 год | Кассовое исполнение  за  2023 год | Отклонение  к годовому  плану  +/- | Исполнение  к годовому  плану  ( %) |
| Подпрограмма «Библиотечное обслуживание населения»  МБУК «Ленская межпоселенческая библиотека» | 24005,2 | 23918,4 | -86,8 | 99,9 |
| Подпрограмма «Организация досуга, туристских и культурно-развлекательных программ»  МБУК «Центр народной культуры и туризма» | 44074,4 | 44074,4 | 0,0 | 100,0 |
| Подпрограмма «Организация музейной деятельности»  МБУК «Яренский краеведческий музей» | 10372,9 | 10372,9 | 0,0 | 100,0 |
| **Всего** | **78452,5** | **78365,7** | **-86,8** | **99,9** |

Кассовое исполнение по финансированию субсидии на муниципальное задание исполнено к уточненному плану на 99,9 %.

Расходы по разделу 10 «Социальная политика» за 2023 год составили 34533,1 тыс. руб. или 85,6 % к утвержденному плану, удельный вес в расходах бюджета – 3,9%. По сравнению с 2022 годом расходы по разделу уменьшились на 216,9 тыс. руб. или на 0,6 %.

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 2 976 710,46 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 14 960,9 тыс. рублей, в том числе:

  По муниципальной программе «Охрана здоровья граждан Ленского района» сумма расходов 79,4 тыс. 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 составили 5,0 тыс. рублей;

 «Оплата проезда онкологических больных в онкологический диспансер 2 раза в год» сумма возмещения составила 74 ,4 тыс. рублей (в 2023 году были приняты и оплачены 18 заявлений от граждан);

   По муниципальной программе «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами  инженерной и транспортной  инфраструктуры  населения Ленского  района» расходы всего составили 14 023,0 тыс. рублей, по мероприятию «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 государственной корпорации-Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства, предоставлена субсидия на приобретение жилья, лица переселенных из аварийного жилья. За счет средств фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства  13 742,5 тыс. рублей, за счет

областного бюджета 280,5 тыс. рублей.

 По муниципальной программе «Комплексное развитие  сельских территорий МО «Ленский муниципальный район» расходы составили 838,6 тыс. рублей. Между администрацией МО «Ленский муниципальный район» и министерством агропромышленного комплекса и торговли Архангельской области заключено соглашение на улучшение жилищных условий граждан, проживающих на сельских территориях. Субсидию на приобретение квартиры получила одна семья, проживающая в с.Яренск, сумма субсидии составила 838 ,6 тыс. рублей. Площадь квартиры 53,3 кв. метров.

По непрограммному направлению расходов из резервного фонда Администрации МО "Ленский муниципальный район" израсходованы денежные средства в сумме 20,0 тыс. рублей  (оказана материальная помощь двоим погорельцам)

 По подразделу  1004 «Охрана семьи и детства**»** исполнение составило 13 445,3 тыс. рублей.

По муниципальной программе «Развитие образования Ленского муниципального района» расходы всего составили 13 438,4 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 4 959,9 тыс. рублей;

На обеспечение бесплатным горячим питанием обучающихся 1-4 классов израсходовано

6 450,0 тыс. рублей, из них средства федерального бюджета 5 799,3 тыс. рублей, средства областного бюджета 644 319,85 рублей, средства местного бюджета 6,5 тыс. рублей;

На питание детей мобилизованных израсходованы средства областного бюджета в сумме 235,5 тыс. рублей**.**

 На  обеспечение питанием обучающихся по программам начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях,  проживающих в интернате израсходовано 43,0 тыс. рублей, из них средства местного бюджета в сумме 21,5 тыс.рублей, и областного бюджета 21,5 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 1 750 ,0 тыс. рублей, приобретена 1 квартира).

        На обеспечение деятельности Администрации МО «Ленский муниципальный район», расходы  составили 6,9 тыс. рублей ( прочие расходы).

По подразделу  1006 «Другие вопросы в области социальной политики» исполнение составило 3150,2 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 87,0 тыс. рублей,  в том числе  мероприятиям:

 «Организация и проведение районного спортивного праздника для людей с ограниченными возможностями «Надежда» 5,0 тыс.рублей;

«Организация и проведение  межмуниципального Фестиваля творчества «Все в наших руках» для людей с ограниченными возможностями в рамках декады инвалидов 25,0 тыс. рублей;

«Проведено мероприятие  к Дню пожилого человека» 5,0 тыс. рублей;

«Участие во всероссийских, областных, межрайонных мероприятиях представителей СО НКО» 22,0 тыс. рублей;

«Проведение районного конкурса проектов среди  СО НКО»  30,0 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: 3 057,2 тыс. рублей, в том числе:

       по подпрограмме «Повышение эффективности реализации 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  3 047,1 тыс. рублей, выполнение 100%;

 «Организация  и проведение районных  мероприятий ко Дню семьи»  сумма расходов 0,5 тыс. рублей;

«Участие в областных, межрайонных мероприятиях по поддержке семьи, в том числе замещающей семьи сумма расходов  9 ,5 тыс. рублей;

  По муниципальной программе «Укрепление общественного здоровья среди населения Ленского района», мероприятию**«**Мотивирование населения к ведению здорового образа жизни и отказу от вредных привычек посредством проведения информационно-коммуникационной компании», 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», расходы составили 6,0 тыс. рублей.

**Расходы по разделу 11 «Физическая культура и спорт»** за 2023 год составили **1727,7 тыс. руб.** или 92,1 % к плану, удельный вес в расходах бюджета – 0,2%. По сравнению с 2022 годом расходы по разделу увеличились на 185,4 тыс. руб., из-за увеличение поступления средств из вышестоящего бюджета.

Расходы исполнили:

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 1590,6 тыс. рублей, в том числе:

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

на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта, организация проведения официальных физкультурно-оздоровительных мероприятий на территории МО «Сафроновское» в сумме 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 разделу 13 «Обслуживание государственного муниципального долга»** за 2023 год составили **158,4**  **тыс. руб.** или 69,0 % к плану в связи с отсутствием потребности в средствах, удельный вес в расходах бюджета – 0,02 процента. По сравнению с 2022годом расходы по разделу уменьшились на 279,3 тыс. руб. или на 36,2 процентов.

Расходы исполнены по ГРБС Администрация:

    - 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 158 ,4 тыс. рублей.

**Расходы по разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов российской федерации и муниципальных образований»** за 2023 год составили **12235,6** **тыс. руб.** или 99,9 % к плану, удельный вес в расходах бюджета – 1,4 процента. По сравнению с 2022 годом расходы по разделу увеличились на 368,7 тыс. руб. или на 3,1 %. 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 66,2 тыс. рублей, на благоустройство парка Преображенский в с. Яренск – 24 700,00 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 порядке **межбюджетных отношений в доходы бюджетов поселений перечислено трансфертов** по разным разделам бюджетной классификации на сумму 17 071,9 тыс. рублей.

Дотации бюджетам поселений на финансовое обеспечение повышения устойчивости исполнения бюджетов муниципальных образований Ленского района (выравнивание бюджетной обеспеченности) перечислено 798,4 тыс. рублей из бюджета МО «Ленский муниципальный район».

Субсидии бюджетам поселений на софинансирование вопросов местного значения из бюджета МО "Ленский муниципальный район" перечислено 5 839,0 тыс. рублей.

Субсидии бюджетам поселений на развитие территориального общественного самоуправления  Архангельской области перечислено 1716,1 тыс. рублей за счет областного бюджета – 1 287,1 тыс. рублей, 429,0 тыс. рублей - 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 2 726,7 тыс. рублей за счет областного бюджета.

Субвенции бюджетам поселений на осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений перечислено 340 ,8 тыс. рублей за счет областного бюджета.

Субвенции бюджетам поселений  на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты 1 390 ,8 тыс. рублей за счет федерального бюджета.

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    перечислено 1 388,6 тыс. рублей из бюджета МО «Ленский муниципальный район».

Иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений на исполнение решения суда  перечислено 2 200,0 тыс. рублей из бюджета МО «Ленский муниципальный район».

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" – 66 164,00 рублей из бюджета МО «Ленский муниципальный район».

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) – 66,5 тыс.рублей из бюджета МО "Ленский муниципальный район".

Иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений на благоустройство парка Преображенский в с. Яренск – 24,7 тыс. рублей из бюджета МО "Ленский муниципальный район".

Иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений на проведение выборов в Совет депутатов МО "Козьминское" – 88,2 тыс. рублей из бюджета МО "Ленский муниципальный район".

Иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений на приобретение, установку и обслуживание оборудования для видеофиксации в целях обеспечения безопасности администраций и военных комиссариатов – 62,0 тыс. рублей из резервного фонда Правительства Архангельской области (для МО «Козьминское» - 31,0 тыс. рублей, МО «Сойгинское» - 31,0 тыс. рублей).

Иные межбюджетные трансферты бюджетам поселений на проведение электромонтажных работ в п. Лысимо Ленского района Архангельской области – 49,0 тыс.рублей из бюджета МО "Ленский муниципальный район".

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» – 314,9 тыс. рублей из бюджета МО "Ленский муниципальный район".

**2.3.2. Анализ исполнения расходов бюджета МО за 2023 год в рамках муниципальных программ.**

Плановый объем финансирования программ МО «Ленский муниципальный район» за счет всех источников финансирования на 2023 год составляет 924286,5 тыс. руб.

**Объем финансовых средств, направленных на реализацию программ МО «Ленский муниципальный район» за 2023 год.**

В 2023 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 2023 год составляет 903768,0 тыс. руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Предусмотрено постановлением о программах, тыс.руб. | Кассовое исполнение за 2023 год, тыс. руб. | % исполнения к плану на 2023 год |
| Всего | 903768,0 | 875195,5 | 96,8 |
| в том числе: |  |  |  |
| федеральный бюджет | 22820,0 | 22343,5 | 97,9 |
| областной бюджет | 402057,1 | 397865,1 | 98,9 |
| бюджет МО «Ленский муниципальный район» | 442404,5 | 432117,8 | 97,7 |
| бюджет поселения | 2493,3 | 3018,4 | 121,1 |
| внебюджетные источники | 33993,1 | 19850,7 | 58,4 |

Наибольшая доля в общем объеме финансирования программ за 2023 год приходится на бюджет МО «Ленский муниципальный район»- 442404,5 тыс. руб. или 48,9 %, доля областного бюджета- 44,5%.

Наибольший удельный вес в расходах муниципального бюджета на финансирование программ за 2023 год (по плану) приходится на программы по развитию человеческого потенциала – 96,5 %.

**Анализ исполнения расходов бюджета МО в разрезе муниципальных программ за 2023 год и достигнутый уровень эффективности реализации муниципальных программ в 2023 году.**

1. **На реализацию муниципальной программы «Обеспечение качественным, доступным жильем и объектами инженерной и транспортной инфраструктуры населения Ленского района»** в 2023 году было предусмотрено в бюджете МО «Ленский муниципальный район» - 6180,2 тыс. рублей, освоено -3866,6 тыс. рублей (63%).

В ходе реализации программы были привлечены средства областного бюджета в сумме -317,7 тыс. рублей, фонда реформирования ЖКХ-15301,1 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 – 83 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *высокой.* Реализация программы продолжается в 2024 году;

2. **На реализацию муниципальной программы «Комплексное развитие сельских территорий МО «Ленский муниципальный район»** в 2023 году было предусмотрено в бюджете МО «Ленский муниципальный район» 2247,9 тыс. рублей, кассовые расходы составили 1388,1 тыс. рублей (62%). В ходе реализации программы были привлечены средства областного бюджета в сумме 4324,5 тыс. рублей, федерального бюджета – 126,0 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 2024 году.

*3.* ***На муниципальную программу «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности муниципального образования «Ленский муниципальный район» (постановление Администрации МО «Ленский муниципальный район» от 06.08.2020 года № 424-н)*** было предусмотрено в бюджете МО -38,0 тыс. рублей.

Мероприятие выполняется в рамках заключенного концессионного соглашения в отношении объектов централизованных систем водоснабжения и водоотведения, расположенных на территории сельского поселения «Козьминское» Ленского района Архангельской области.

В ходе реализации программы были привлечены внебюджетные средства в сумме -38,0 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 – 70,0 %. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 100,0 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *высокой.*

Реализация программы продолжается в 2024 году.

4. **На реализацию муниципальной программы «Ремонт и содержание сети автомобильных дорог, находящихся в собственности МО «Ленский муниципальный район»** в 2023 году было предусмотрено в бюджете МО «Ленский муниципальный район» 21402,5 тыс. рублей, кассовые расходы составили- 21394,7 тыс. рублей (99,9%).

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- 67,0 %. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 100 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *высокой.* Реализация программы продолжается в 2024 году.

5. **На реализацию муниципальной программы «Создание условий для развития сельского хозяйства в МО «Ленский муниципальный район»** в 2023 году было предусмотрено в бюджете МО «Ленский муниципальный район» -30,0 тыс. рублей. Из областного бюджета израсходовано -259,2 тыс. рублей.

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

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *высокой*. Реализация программы продолжается в 2024 году.

6. **В ходе реализации программы «Развитие общественного пассажирского транспорта муниципального образования «Ленский муниципальный район»** решались следующие задачи:

*6.1.Совершенствование организационного обеспечения функционирования пассажирского транспорта.*

Сохранены все социально-значимые регулярные автобусные маршруты. Количество социально значимых маршрутов на автомобильном транспорте между поселениями, межмуниципальном и межрегиональном сообщении -6 маршрутов. По муниципальным контрактам на оказание услуг по перевозке пассажиров выполнено на 7461,3 тыс. рублей, плановый объём финансирования – 8729,9 тыс. рублей. Ведется реестр автоперевозчиков пассажиров в Ленском районе.

*6.2.Обновление подвижного состава, осуществляющего пассажирские перевозки, с учетом современных стандартов и требований*

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 2024 году.

7. **На реализацию муниципальной программы «Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства на территории МО «Ленский муниципальный район»** в 2023 году было предусмотрено в бюджете МО «Ленский муниципальный район» -30,0 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 – 80,0%.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *высокой*. Реализация программы продолжается в 2024 году.

8. **В целях реализации муниципальной программы «Развитие торговли на территории МО «Ленский муниципальный район»** в 2023 году было предусмотрено финансирование за счет средств областного бюджета -377,9 тыс. рублей, средства освоены полностью и средств бюджета МО «Ленский муниципальный район»- 80,6 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 2024 году.

9.**В целях реализации муниципальной программы «Развитие торговли на территории МО «Ленский муниципальный район»** в 2023 году было предусмотрено финансирование за счет средств областного бюджета -377,9 тыс. рублей, средства освоены полностью и средств бюджета МО «Ленский муниципальный район»- 80,6 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 2024 году.

10. **На реализацию муниципальной программы «Развитие образования Ленского муниципального района»** в 2023 году было предусмотрено в бюджете МО «Ленский муниципальный район» -229691,9 тыс. рублей, кассовые расходы составили- 227575,3 тыс. рублей (99%).За счет областного бюджета профинансировано -365499,6 тыс. рублей, федерального бюджета – 19977,4 тыс. рублей, внебюджетных средств - 0 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 – 88,0 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *высокой*. Реализация программы продолжается в 2024 году.

На реализацию муниципальной программы «Развитие сферы культуры МО «Ленский муниципальный район» в 2023 году было предусмотрено в бюджете МО «Ленский муниципальный район» 72491,3 тыс. рублей, кассовые расходы составили-72404,6 тыс. руб. (99,9%). За счет областного бюджета профинансировано – 5809,4 тыс. рублей, федерального бюджета – 151,7 тыс. рублей, внебюджетных источников – 2779,1 тыс. рублей.

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

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа, запланированных программой мероприятий составляет -83,0 %. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 100,0 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *высокой*. Реализация программы продолжается в 2024году.

11. **На реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта, туризма, повышение эффективности реализации молодежной и семейной политики в муниципальном образовании «Ленский муниципальный район»** в 2023 году направлено средств за счет областного бюджета-3047,1 тыс. рублей, бюджета МО «Ленский муниципальный район»- 767,4 тыс. рублей, внебюджетных источников – 200,0 тыс. рублей, бюджета поселений- 1302,6 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 –80,0 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана высокой. Реализация программы продолжается в 2024 году.

12. **На реализацию муниципальной программы «Развитие местного самоуправления в МО «Ленский муниципальный район» и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций**» в 2023 году было профинансировано из бюджета МО «Ленский муниципальный район» - 516,0 тыс.рублей, за счет областного бюджета профинансировано – 1287,1 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 - 100,0 %. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 100 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана высокой. Реализация программы продолжается в 2024 году.

13. **На реализацию муниципальной программы «Охрана здоровья граждан Ленского района» в 2023 году за счет бюджета МО «Ленский муниципальный район»** профинансировано – 79,4 тыс. рублей, внебюджетных источников – 1242,5 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- 86,0 %. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 100,0 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *высокой.* Реализация программы продолжается в 2024 году.

14. **На реализацию муниципальной программы «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории МО «Ленский муниципальный район»** в 2023 году было использовано за счет средств областного бюджета -1741,2 тыс. рублей, средств бюджета МО «Ленский муниципальный район» -16,9 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 -91,0 %.

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

По проведенной оценке программы эффективность программы признана высокой. Реализация программы продолжается в 2024 году.

15. **На реализацию муниципальной программы «Улучшение условий и охраны труда в МО «Ленский муниципальный район»** в 2023 году за счет средств областного бюджета профинансировано – 435,3 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 2024году.

16. **На реализацию муниципальной программы «Противодействие коррупции в МО «Ленский муниципальный район»** в 2023 году было предусмотрено в бюджете МО «Ленский муниципальный район» - 5,0 тыс. рублей, средства освоены полностью.

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 высокой. Реализация программы продолжается в 2024году.

17. **На реализацию муниципальной программы «Профилактика правонарушений на территории МО «Ленский муниципальный район**» в 2023 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 – 97,0%. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 100,0 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана средней. Реализация программы продолжается в 2024 году.

18. **На реализацию муниципальной программы «Развитие имущественно-земельных отношений в МО «Ленский муниципальный район»** в 2023 году профинансировано из бюджета МО «Ленский муниципальный район»- 8999,8 тыс. рублей.

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа, запланированных программой мероприятий составляет – 96,0 %. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 67,0 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана средней. Реализация программы продолжается в 2024 году.

19. **«Управление муниципальными финансами МО «Ленский муниципальный район» и муниципальным долгом МО «Ленский муниципальный район» (постановление Администрации МО «Ленский муниципальный район» от 05.10.2017 года № 673-н).**

В ходе реализации программы **«Управление муниципальными финансами МО «Ленский муниципальный район» и муниципальным долгом МО «Ленский муниципальный район»** решались следующие задачи:

*Эффективная организация и обеспечение бюджетного процесса.*

1. *Эффективное управление муниципальным долгом МО «Ленский муниципальный район».*
2. *Поддержание устойчивого исполнения бюджетов муниципальных образований Ленского района.*

*4. Осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в сфере закупок товаров, работ и услуг.*

За 2023 году проведена ревизия бюджетного законодательства МО «Ленский муниципальный район», внесены изменения в утвержденные нормативные правовые акты. Проект решения Собрания депутатов о бюджете на 2024 год составлен в порядке и в сроки, предусмотренные бюджетным законодательством.

Годовой отчет за 2022 год утвержден Собранием депутатов МО «Ленский муниципальный район».

Публикуется информация о формировании и исполнении бюджета МО «Ленский муниципальный район» на официальном сайте Администрации МО «Ленский муниципальный район» в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» не реже 1 раза в квартал, в государственной системе «Электронный бюджет» ежедневно.

Обеспечено отсутствие просроченных платежей по погашению долговых обязательств МО «Ленский муниципальный район» и обязательств по обслуживанию муниципального долга МО «Ленский муниципальный район».

Проводится полное и своевременное перечисление сумм межбюджетных трансфертов в целях поддержания устойчивого исполнения бюджетов муниципальных образований Ленского района.

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

По проведенной оценке программы эффективность программы признана высокой. Реализация программы продолжается в 2024 году.

20. **На реализацию муниципальной программы** «**Совершенствование муниципального управления в МО «Ленский муниципальный район**» **в** 2023 году было предусмотрено в бюджете МО «Ленский муниципальный район» -70413,0 тыс. рублей, расходы составили – 69764,3 тыс. рублей (99%), из областного бюджета профинансировно-244,6 тыс. руб. средства освоены в полном объеме.

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа запланированных программой мероприятий составляет –74,0 %. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 56,0 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана средней. Реализация программы продолжается в 2024 году.

21. **На реализацию муниципальной программы "Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности в МО «Ленский муниципальный район»** в 2023 году было предусмотрено в бюджете МО «Ленский муниципальный район» - 3231,9 тыс. рублей, кассовые расходы составили -2981,6 тыс. руб. (92%), из областного бюджета было профинансировано – 3373,2 тыс. руб.

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа, запланированных программой мероприятий составляет – 67,0 %. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 100,0 %.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *высокой*. Реализация программы продолжается в 2024 году.

22.**На** **реализацию муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «Ленский муниципальный район»** в 2023 году было предусмотрено из федерального бюджета -692,0 тыс. рублей, кассовые расходы составили – 692,0 тыс. рублей (100 %).,из областного бюджета использовано 14,1 тыс. руб., из бюджетов поселений израсходовано -329,0 тыс. рублей.

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 2024 году.

23. **На реализацию муниципальной программы «Укрепление общественного здоровья среди населения Ленского района »** в 2023 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 2024 году.

24**.** **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 2023 году было предусмотрено из бюджетов поселений -670,0 тыс. рублей, кассовые расходы составили – 1316,8 тыс. рублей.

Доля выполненных мероприятий программы от общего числа, запланированных программой мероприятий составляет -83,0 %. Доля достигнутых целевых показателей и индикаторов программы – 100,0%.

По проведенной оценке программы эффективность программы признана *высокой*. Реализация программы продолжается в 2024году.

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

При формировании бюджета МО на 2023 год был запланирован  дефицит бюджета МО в размере 7344,9 тыс. рублей, фактически бюджет МО исполнен с профицитом и составил 1001,3 тыс. рублей.

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

Таблица №16 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Вид долговых обязательств | Остаток на 01.01.2023 | Получено | Погашено | Остаток на 01.01.2024 | Снижение долговых обязательств |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | (5-2) |
| Кредиты кредитных организации | 17000,0 | 0,0 | 5000,0 | 14000,0 | 5000,0 |

МО «Ленский муниципальный район» на конец года имеет муниципальный долг в размере 14000,0 тыс. руб. Средства кредита кредитной организации ПАО «Сбербанк» переоформлены на бюджетный кредит по ставке 0,1% годовых со сроком пользования до 2027 года.

С учетом анализа исполнения бюджета проведен аукцион по привлечению заемных средств.

Вид долгового обязательства муниципального образования соответствует нормам статьи 100 БК РФ и ст. 9 Положения о бюджетном процессе. Объём муниципального долга в соответствии со ст.107 БК РФ не превышает общий объем доходов бюджета МО без учета объема безвозмездных поступлений.

Бюджетных кредитов на пополнение остатков средств, предоставленных УФК по Архангельской области и НАО, в 2023 году в бюджет МО не поступало.

В соответствии с решением Собрания депутатов МО «Ленский муниципальный район» от 15 декабря 2022 года № 6-н «О бюджете муниципального образования «Ленский муниципальный район» на 2023 год»:

- верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального образования на 1 января 2023 года по долговым обязательствам МО «Ленский муниципальный район» установлен в сумме 29252,9 тыс. руб. - превышения нет.

**2.5. Результаты деятельности муниципальных бюджетных учреждений за 2023 год.**

2.5.1.Сведения о выполнении планов финансово-хозяйственной деятельности муниципальными бюджетными учреждениями за 2023 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. | 718005,0 | 711434,2 | 99,1 | Всего, в т.ч. | 721825,7 | 713648,2 | 98,9 |
| собственные | 26567,7 | 23904,5 | 90,0 | собственные | 27702,2 | 24581,0 | 88,7 |
| субсидия на муниципальное задание | 609292,9 | 605488,3 | 99,4 | субсидия на муниципальное задание | 610979,1 | 607034,6 | 99,0 |
| субсидия на иные цели | 82144,4 | 82041,5 | 99,9 | субсидия на иные цели | 83144,4 | 82032,6 | 98,7 |

Согласно сводным Отчетам о выполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности по форме 0503737, планы финансово-хозяйственной деятельности учреждениями по доходам за 2023 год в целом исполнены на сумму 711434,2 тыс. руб. или на 99,1 % к плановым назначениям.

Основную долю доходов учреждений в 2023 году составляют субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания, что составило 85,1 % от общей суммы доходов. Исполнение составило 607034,6 тыс. руб. или 99,0 % к плану.

Субсидии на иные цели составили в доходах учреждений долю 11,5 % или 711434,2 тыс. руб., исполнение 99,9 % к плану.

Доля собственных доходов учреждений за 2023 год составила 3,4 % или 23904,5 тыс. руб. Исполнение к плану составило 99,1 %.

Расходы учреждений за 2023 год по отчетам ф. 0503737 составили в общей сумме 713648,2 тыс. руб., выполнение планов финансово-хозяйственной деятельности исполнено на 98,9 %.

Расходы за счет субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания за 2023 год составили 607034,6 тыс. руб. или на 100,0 % к полученным доходам с учетом остатка на 01.01.2023 по данному виду финансового обеспечения.

Расходы за счет субсидии на иные цели – 82032,6 тыс. руб. или 99,9 % к плановым доходам. С учетом кассового поступления субсидий на иные цели, исполнение составило 98,7%.

За счет собственных доходов расходы учреждений за 2023 год составили 24581,0 тыс. руб. или на 88,7 % к плану с учетом остатка на 01.01.2023.

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 01.01.2023 составили в общей сумме 3701,6 тыс. руб.

На конец года остаток денежных средств составил: собственные доходы – 800,8 тыс. рублей, (уменьшение по сравнению с началом года составило 317,5 тыс. рублей);

- субсидия на выполнение муниципального задания – 2802,0 тыс. рублей, (уменьшился на 1489144,97 рублей по сравнению с началом года, по субсидиям на иные цели на конец года образовался остаток в сумме 8879,03 рубля. Остаток образовался в основном по компенсации родительской платы (3000,00 рублей – по МБОУ «Сойгинская СШ», 3856,00 рублей – по МБДОУ Д/С №4 «Ласточка», 1120,00 рублей – по МБДОУ Д/С №1 «Незабудка»).

2.5.3. Согласно представленным отчетам по форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» дебиторская задолженность муниципальных бюджетных учреждений на 01.01.2024 составила в общей сумме 4679,3 тыс. руб. и за 2023 год она уменьшилась на 215883,9 тыс. руб.

В общей сумме дебиторской задолженности на конец отчетного периода:

-дебиторская задолженность за счет собственных доходов учреждений составила 1352,1 тыс. руб., и за 2023 год она уменьшилась на 425,6 тыс. руб. или 24%.

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

Таблица №18 тыс. руб.

| Счет | Наименование | на 01.01.2023 | на 01.01.2024 | отклонения |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 205 | Расчеты по доходам | 218755,9 | 1171,1 | -217584,8 |
| 206 | Расчеты по выданным авансам | 766,3 | 452,0 | -314,3 |
| 208 | Расчеты с подотчетными лицами | 1035,3 | 721,0 | -314,3 |
| 303 | Расчеты по платежам в бюджеты | 5,7 | 2335,2 | +2329,5 |
| **Итого** | | **220563,2** | **4679,3** | **-215883,9** |

Наибольший объем дебиторской задолженности на 01.01.2024 сложился в учреждениях по счету 303 «Расчеты по платежам в бюджет» - 2335,2 тыс. руб. за год задолженность увеличилась на 2329,5 тыс. руб. является текущей задолженностью.

Согласно представленным отчетам по форме 0503769 «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности учреждения» кредиторская задолженность муниципальных бюджетных учреждений на 01.01.2024 составила в общей сумме 5904,9 тыс. руб. и за 2023 год она увеличилась на 2976,2 тыс. руб.. Из общей суммы кредиторской задолженности.

За счет средств субсидии на выполнение государственного (муниципального) задания – по сравнению с началом периода уменьшилась и составила 3176,2 тыс. рублей Просроченной задолженности по учреждениям нет.

За счет собственных доходов кредиторская задолженность по сравнению с началом года уменьшилась на 198546,00 рублей и на конец года составила 299,3 тыс. рублей.

Структура кредиторской задолженности на конец периода:

220800000 (Расчеты с подотчетными лицами ) – 45,8 тыс. рублей (14,50%);

230200000 (Расчеты по принятым обязательствам ) – 269,8 тыс. рублей (85,50%);

230300000 (Расчеты по платежам в бюджеты ) – 0,00 тыс. рублей (0 %).

В целом кредиторская задолженность на конец периода увеличилась.

**3. Результаты внешней проверки годовой отчётности исполнения бюджета МО «Ленский муниципальный район» за 2023 год.**

Контрольно-счетной комиссией МО «Ленский муниципальный район в соответствии со ст. 264.4. БК РФ, Положением о бюджетном процессе, планом работы КСК на 2024 год, проведена внешняя проверка годовой бюджетной, бухгалтерской отчетности за 2023 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 частично не 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 2022 год](http://www.gosfinansy.ru/#/document/99/556491098//)»*,* контрольным соотношениям, установленным Федеральным казначейством в виду неправильности заполнения граф, строк форм отчетности, в виду нарушения методологии бюджетного учета, установленной Приказами Минфина России от 01.12.2010 N 157н, от 06.12.2010 №162н.

Выявленные нарушения, отклонения контрольных соотношений касаются в основном форм годовой отчетности: 0503121, 0503125, 0503127, 0503128, пояснительной записки 0503160 а так же приложений к ней форм: 0503168 , 0503169.

Установлено нарушений общих требований к бухгалтерской (финансовой) отчетности экономического субъекта, в том числе к её составу .

3.2. Представленная для проверки сводная бухгалтерская отчетность по степени полноты и достоверности частично не 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 2023 год](http://www.gosfinansy.ru/#/document/99/556491098//)»*,* контрольным соотношениям, установленным Федеральным казначейством ввиду неправильности заполнения граф, строк форм отчетности, в виду нарушения контрольных соотношений, нарушения методологии бухгалтерского учета, установленного Приказом Минфина России от 16.12.2010 N 174н

Выявленные нарушения, отклонения контрольных соотношений касаются в основном форм годовой отчетности: 0503723, 0503721, 0503727, 0503730, 0503728, Пояснительной записки и приложений к ней, форм: 0503768, 0503769.

3.3. В ходе внешней проверки установлено:

- получателями бюджетных средств и бюджетными учреждениями допускаются нарушения методологии бухгалтерского учета, утвержденного Приказами Минфина РФ от 01.12.2010 № 157н, от 06.12.2010 №162н, от16.12.2010 № 174н;

- не достаточно внимания уделяется организации внутреннего финансового контроля, предусмотренного статьёй 160.2-1 БК РФ, Инструкцией 191н, Инструкцией 33н:

- слабо проведена камеральная проверка представленной годовой бюджетной и бухгалтерской отчётности;

3.4. В результате внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Ленского муниципального района за 2023 год установлено, что плановые показатели уточненного бюджета МО «Ленский муниципальный район» по доходам и расходам на 2023 год и кассовое исполнение доходов, расходов бюджета МО «Ленский муниципальный район» за 2023 год соответствуют данным представленным в проекте Решения Собранию депутатов.

В течение 2023 года проводился анализ недоимки по арендным платежам и плате за наем жилых помещений. Администрацией МО «Ленский муниципальный район» было выставлено 72 претензии и требования на общую сумму 753 906,0 рублей, направлено в суд 93 материала о взыскании недоимки на сумму 1 482 166,0 рублей.

 В результате всех принятых решений  общая сумма задолженности  по неналоговым платежам   в бюджет МО уменьшилась на 1 510 883,71 рублей по 96 плательщикам. В отношении налогоплательщиков, не погасивших по задолженность по неналоговым платежам  принимались меры принудительного взыскания,  исполнительные листы направлялись в службу судебных приставов.

  2) Общая сумма **дебиторской задолженности бюджета МО по** состоянию на 01.01.2023 года составляла 4 157 302,06 рублей, в том числе просроченная 4 157 302,06 рублей. По состоянию на 01.01.2024 года дебиторская задолженность составляет 2 646 418,35 рублей, в том числе просроченная 0,00 рублей.

 3) Администрацией  МО «Ленский муниципальный район» было реализовано муниципальное имущество, включенное в прогнозный план приватизации муниципального имущества МО «Ленский муниципальный район» - станок заточной СТД-12М (2 шт.), станок ТВ-6, станок ТВ-7 (2 шт.)  и сдан металлалом  от снятых с учета и списанных автобусов на общую сумму 259 274,50  рублей.

 4) 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).

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

 6) За 2023 год начислена сумма штрафных санкций (штрафы, пени)  по исполнению контрактов (договоров)  поставщиком (подрядчиком, исполнителем) по 10 претензиям на сумму 27 900  рублей, неустойка поступила в сумме 18 175,45   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 проведен аукцион по привлечению заемных средств.  Экономия средств бюджета за 2022 год по обслуживанию муниципального долга составила 976,6 тыс. рублей направлена на выплату работникам мер социальной поддержки в виде оплаты проезда в отпуск и обратно. На основании проведенного мониторинга определено, что погашение долговых обязательств досрочно в 2023 году невозможно в связи с отсутствием дополнительных источников покрытия дефицита бюджета. В конце декабре 2023 года для финансирования расходов бюджета МО в связи с дефицитом средств заключен муниципальный контракт на получение кредита в кредитной организации в размере 10000,0 тыс. рублей. В 2024 году за счет средств кредита кредитной организации выплачены аванс и заработная плата за январь и февраль месяц. Муниципальный долг на 01.01.2024 года составил 14000,0 тыс. рублей.

  При формировании бюджета МО на 2023 год был запланирован  дефицит бюджета МО в размере  7344,9 тыс. рублей,  фактически  профицит бюджета МО составил 1001,3 тыс. рублей.

Министерство финансов Российской Федерации не предоставляло  в 2023 году бюджетные кредиты на пополнение оборотных средств (кассовый разрыв) муниципальным образованиям.

В решении о бюджете МО «Ленский муниципальный район» на 2023 год установлен мораторий на предоставление муниципальных гарантий Ленского муниципального  района. Муниципальные гарантии в 2023 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 01.04.2023 года, проведена работа по уплате просроченной кредиторской задолженности муниципальными учреждениями. Для оплаты задолженности ликвидированного учреждения МБОУ «Урдомская основная школа» выделялись средства бюджета МО. Составлен ликвидационный баланс учреждения и направлен в МИ ФНС России. Данное учреждение удалено из реестра юридических лиц.

По итогам проведенных мероприятий в течение 2023 года на погашение просроченной кредиторской задолженности было направлено средств бюджета МО в объеме 2824,0 тыс. рублей. Профинансированы расходы по погашению просроченной кредиторской задолженности: по проезду в отпуск работников учреждений.

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 2023 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 98,6 процента.

Расходы бюджета за 2023 год исполнены на 96,8 процента, не профинансировано расходов на сумму 28929,1 тыс. руб.

3. Кредиторская задолженность получателей бюджетных средств, бюджетных учреждений по состоянию на 01.01.2024 года составила 10810,5 тыс. руб.

Дебиторская задолженность получателей бюджетных средств, бюджетных учреждений по состоянию на 01.01.2024 года, без учета доходов будущих периодов, составила 174238,10 тыс. руб.

4. Муниципальный долг на 01.01.2024 года составляет 14000,0 тыс. руб.

5. Остаток средств на счетах бюджета в органе Федерального казначейства на 01.01.2024 года составил 7777,8 тыс. руб.

Остатки средств на счетах у бюджетных учреждений составили 3701,6 тыс. руб.

6. В бюджете за 2023 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 2023 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 2023 год на заседании Собрания депутатов МО «Ленский муниципальный район».

Председатель Контрольно - счётной комиссии

МО «Ленский муниципальный район» Л.Ю.Борисова