**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета**

**муниципального образования Каргатский район за 2023 год**

В соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации Отчет об исполнении бюджета муниципального образования Каргатский район за 2023 год вносится для рассмотрения и утверждения в Совет депутатов Каргатского района в сроки и составе, установленные статьями 27,28,29 Положения «О бюджетном процессе в Каргатском районе».

В соответствии с Уставом Каргатского района обеспечено исполнение решений, принятых Советом депутатов Каргатского района по осуществлению бюджетного процесса и сбалансированности бюджета с соблюдением установленных законодательством требований.

В соответствии со статьей 264.3 БК РФ бюджетная отчетность об исполнении консолидированного бюджета района представлена в МФ и НП НСО в установленные сроки. В отчетности соблюдены контрольные соотношения, установленные Министерством финансов Российской Федерации.

Количественный состав казенных учреждений, подведомственных главным распорядителям в соответствии с направлением их деятельности по разделам функциональной классификации расходов следующий:

- Общегосударственные вопросы – 5 учреждений.

- Национальная безопасность и правоохранительная деятельность - 1 учреждение осуществляет деятельность по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях (МКУ "ЕДДС-112, по ГО и ЧС").

- Образование - 31 учреждение осуществляют основные функции в дошкольном, начальном, среднем, дополнительном образовании.

- Культура - 3 учреждения осуществляют регулирование и координацию деятельности в области культуры, искусства, организуют досуг населения, развивают народное творчество и художественную самодеятельность в районе.

- Социальная политика - 1 учреждение осуществляет обеспечение реализации полномочий в сфере социального обслуживания населения.

Фактическая численность работников, содержание которых финансируется из средств местного бюджета, за 2023 год составила всего – 1431,4 ед., в том числе по разделам:

* общегосударственные вопросы: 168,7 ед.;
* защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера: 17 ед.;
* образование - 1066 ед.;
* культура и кинематография – 109,4 ед.;
* социальная политика – 70,3 ед.

Бюджет муниципального образования Каргатского района на 2023 год утвержден решением Совета депутатов Каргатского района от 23.12.2022 года №139.

В течение года в бюджет района изменения вносились 6 раз. В результате вносимых изменений доходы были увеличены на 169645,8 тыс.рублей или на 13,1%, расходы увеличены на 223390,7 тыс. рублей или на 17,2%.

Причинами внесения изменений в бюджет послужило:

- изменение безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ и негосударственных организаций на общую сумму 156747,3 тыс.рублей;

* увеличение поступления налоговых и неналоговых доходов в сумме 12898,5 тыс.рублей;
* направление на расходы свободных остатков бюджетных средств, образовавшихся на 01.01.2023 года в сумме 68491,2 тыс.рублей;
* уменьшение планового дефицита бюджета в сумме 12464,5 тыс.рублей
* распределение межбюджетных трансфертов для передачи в бюджеты поселений;
* внесение изменений в объемы финансирования и мероприятия муниципальных программ;
* уточнение кодов бюджетной классификации по расходам.

Уточненный в окончательной редакции решением Совета депутатов Каргатского района Новосибирской области от 22.12.2023 №197 районный бюджет по доходам утвержден в сумме 1461076,0 тыс.руб., по расходам в сумме 1524893,7 тыс.руб., с дефицитом в размере 63817,7 тыс.руб. Фактически по итогам 2023 года сложился профицит в сумме 37899,7 тыс.руб.

Кроме того, в соответствии абзацем восьмым пункта 3 статьи 217 БК РФ внесены изменения в сводную бюджетную роспись в связи с изменением межбюджетных трансфертов из областного бюджета в виде:

- увеличение:

ИМБТ, передаваемые из областного бюджета в сумме 909,1 тыс.рублей (постановление Правительства НСО от 25.07.2023 №318-п ДСП);

- уменьшение:

Субвенция на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 85,3 тыс.рублей (уведомление Минсоцразвития НСО №023/1184 от 13.12.2023).

Среднесрочный финансовый план Каргатского района на 2023 год не разрабатывался и не утверждался, в связи с тем, что бюджет Каргатского района составлен и утвержден на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов, т.е. на три года (статья 169 п.4 БК РФ).

**ДОХОДЫ**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Исполнено за 2022 год | 2023 год | | | Отклонения от исполнения за 2022 год | |
| утверждено | исполнено | % исполнения | +;- | в %% |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **125765** | **136675,1** | **142351,6** | **104,2** | **16586,6** | **13,2** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| **налоговые доходы** в т. ч. | 103704,0 | 114265,1 | 116959,6 | **102,4** | **13255,6** | **12,8** |
| НДФЛ | 80130,0 | 93329,6 | 96609,1 | **103,5** | **16479,1** | **20,6** |
| Акцизы на нефтепродукты | 734,4 | 769,8 | 786,4 | **102,2** | **52** | **7,1** |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 13813,3 | 11436,9 | 11436,9 | **100,0** | **-2376,4** | **-17,2** |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | -144,0 | 0 | -69,9 | **0** | **74,1** | **-51,5** |
| Единый сельскохозяйственный налог, уплачиваемый организациями | 391,4 | 331,5 | 331,3 | **99,9** | **-60,1** | **-15,4** |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 1815,2 | 591,5 | 591,5 | **100,0** | **-1223,7** | **-67,4** |
| Транспортный налог | 4802,7 | 5506,1 | 4974,6 | **90,3** | **171,9** | **3,6** |
| Государственная пошлина | 2161,0 | 2299,7 | 2299,7 | **100,0** | **138,7** | **6,4** |
| **неналоговые поступления**  в т. ч. | 22061,0 | 22410,0 | 25392,0 | **113,3** | **3331** | **15,1** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 2698,0 | 2410,9 | 3994 | **165,7** | **1296** | **48,0** |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 782,0 | 239,7 | 239,6 | **100,0** | **-542,4** | **-69,4** |
| Прочие доходы бюджетов МР от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 16310,8 | 17877 | 17858 | **99,9** | **1547,2** | **9,5** |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1727,4 | 466,6 | 466,6 | **100,0** | **-1260,8** | **-73,0** |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 515,5 | 1407 | 2641,6 | **187,7** | **2126,1** | **412,4** |
| Прочие неналоговые поступления | 27,3 | 8,8 | 192,2 | **2184,1** | **164,9** | **604,0** |
| **Безвозмездные поступления** | **1139972,5** | **1325224,7** | **1186790,2** | **89,6** | **46817,7** | **4,1** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |  |  |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ в том числе | 1150690,2 | 1324656,6 | 1195647,9 | **90,3** | **44957,7** | **3,9** |
| дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 87435,7 | 99335,5 | 99335,5 | **100,0** | **11899,8** | **13,6** |
| субсидии | 626632,5 | 576271,8 | 528022,5 | **91,6** | **-98610** | **-15,7** |
| субвенции | 410818,8 | 525715,4 | 473295,1 | **90,0** | **62476,3** | **15,2** |
| иные межбюджетные трансферты | 25803,2 | 123333,9 | 94994,8 | **77,0** | **69191,6** | **268,2** |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 1183,8 | 428,1 | 433 | **101,1** | **-750,8** | **36,6** |
| прочие безвозмездные поступления | 127,1 | 140 | 94,4 | **67,4** | **-32,7** | **-25,7** |
| Доходы бюджетов МР от возврата остатков субсидий, субвенций и ИМБТ, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 266,7 | 0 | 569,8 | **0** | **303,1** | **113,6** |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -12295,3 | 0 | -9954,9 | **0** | **2340,4** | **-19,0** |
| **ВСЕГО**  **доходов районного бюджета** | **1265737,5** | **1461899,8** | **1329141,8** | **90,9** | **63404,3** | **5,0** |

Бюджет Каргатского района за 2023 год исполнен в следующих показателях: при уточненном плане доходов в сумме 1461899,8 тыс. рублей, фактически поступило доходов 1329141,8 тыс. рублей или 90,9% к плану.

Бюджет Каргатского района по собственным доходам (налоговые и неналоговые доходы) при уточненном плане 136675,1 тыс. руб., исполнен в сумме 142351,6 тыс. руб. или 104,2% к годовому плану. Темп роста к соответствующему периоду прошлого года составил 113,2%.

Структура бюджета по доходам в 2023 году сформировалась следующим образом:

* налоговые и неналоговые – 10,71%;
* межбюджетные трансферты – 89,25%;
* прочие безвозмездные поступления – 0,04%.

Уточненный план по налоговым доходам выполнен на 102,4%, рост налоговых доходов к уровню прошлого года составил 12,8%, что соответствует 13255,6 тыс. рублей в абсолютной величине.

В структуре налоговых доходов основное место занимает налог на доходы физических лиц – 82,6% (77,3% в 2022г.) и налоги на совокупный доход 10,5% (15,3% в 2022 году).

В разрезе налогоплательщиков наибольший удельный вес в налоговых поступлениях района имеют:

ООО «КФХ Русское поле» 7,78%

ГБУ здравоохранения Новосибирской области «Каргатская ЦРБ» 7,66%

Межмуниципальный МВД России «Каргатский» 3,63%

Каргатское специальное ПУ 2,87%;

ЗАО «Кубанское» 2,33%.

Плановые назначения **по налогу на доходы физических лиц** (000 1 01 02000 01 0000 000) предусмотрены в сумме 93329,6 тыс. рублей, фактически поступило 96609,1 тыс. руб. что составляет 103,5% к плану, что на 16479,1 тыс. рублей больше аналогичного периода прошлого года в связи с увеличением размера дополнительного норматива отчислений в местный бюджет от налога на доходы физических лиц взамен дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности с 21,30% в 2022 году до 21,97% в 2023 году, а также за счет повышения заработной платы работникам бюджетной сферы

**По** **акцизам по подакцизным товарам** **(продукции), производимым на территории Российской Федерации** (000 1 03 02000 01 0000 110) при плане 769,8 тыс. рублей фактически за 2023 год поступило 786,4 тыс. рублей, что составляет 102,2% от годовых плановых назначений. В 2023 году в доход бюджета Каргатского района поступили следующие виды доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты: доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо – 407,5 тыс. рублей; доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей – 2,1 тыс. рублей; доходов от уплаты акцизов на автомобильный бензин – 421,2 тыс. рублей; доходов от уплаты акцизов на прямогонный бензин – (- 44,4) тыс. рублей.

**По налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения** (000 1 05 01000 00 0000 000) при плане 11436,9 тыс. рублей фактически поступило 11436,9 тыс. рублей, что составляет 100,0% к плану. Темп роста к уровню прошлого года 82,8% за счет снижения поступлений по результатам финансово-хозяйственной деятельности плательщиков.

**По единому налогу на вмененный доход** (000 1 05 02000 02 0000 000) поступления составили (-69,9) тыс. рублей.

**По единому сельскохозяйственному налогу** (000 1 05 03000 01 0000 000) исполнение составляет 99,9%, при плане 331,5 тыс. рублей, поступило 331,3 тыс. руб. Единый сельхозналог поступил по МО города Каргата, по Мусинскому МО, по Кубанскому МО от ЗАО «Кубанское» и крестьянско-фермерских хозяйств Верх-Каргатского МО (ИП КФХ Иванов) и Суминского МО (ИП ГКФХ Ревякин С.И.). Темп роста к уровню прошлого года составил 84,6% в связи с большим объемом произведенных в 2022 году затрат на приобретение сельскохозяйственной техники, прибыль за год налогоплательщиками получена в меньшем объеме.

**По налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения** (000 1 05 04000 02 0000 110) при плане 591,5 тыс. рублей фактически поступило 591,5 тыс. рублей, что составляет 100,0% к плану. Темп роста к уровню прошлого года 32,6% за счет снижения поступлений по результатам финансово-хозяйственной деятельности физических лиц, применяющих патент.

По транспортному налогу (000 1 06 04000 00 0000 000) при плане 5506,1 тыс. рублей фактически поступило 4974,6 тыс. рублей, что составляет 90,3% к плану. Темп роста поступлений транспортного налога к аналогичному периоду прошлого года составил 103,6% за счет повышения ставок транспортного налога с 01.01.2022 (Закон Новосибирской области от 02.11.2021 №133-ОЗ «О внесении изменений в статью 2.2 Закона Новосибирской области от 16 октября 2003 года №142-ОЗ «О налогах и особенностях налогообложения отдельных категорий налогоплательщиков в Новосибирской области»).

**Госпошлины** (000 1 08 00000 00 0000 000)поступило 2299,7 тыс. рублей при плане 2299,7 тыс. рублей, что составляет 100,0% от годовых назначений. В структуре поступлений на 01.01.2024 года по данному доходному источнику 100,0% занимает госпошлина с исковых заявлений и жалоб в суды общей юрисдикции (000 1 08 03000 01 0000 110).

**Неналоговые доходы** исполнены на 113,3%, при плане 22410,0 тыс. рублей, за 2023 год поступило 25392,0 тыс. рублей. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года составил 115,1%.

**Доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** (000 1 11 00000 00 0000 000) поступило 3994,0 тыс. рублей, что составляет 165,7% от годовых назначений и 148,0% к уровню прошлого года. По данному виду доходов поступили доходы от сдачи в аренду имущества 810,4 тыс. рублей, доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки 3046,7 тыс. рублей, плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в собственности муниципальных районов 0,2 тыс. рублей, прочие доходы от использования имущества 136,7 тыс. рублей.

*Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки госсобственность на которые не разграничена* исполнены на 200,7% (план-1518,4 тыс. руб., факт-3046,7 тыс. руб.). Перевыполнение плана в связи с уточнением неклассифицированных невыясненных платежей по арендной плате за земельные участки, госсобственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений, поступивших от ООО «КФХ Русское поле» за 2022 год в сумме 600,8 тыс. рублей, а также поступления оплаты по выданным администрацией Каргатского района разрешениям на использование части земель без предоставления и установления сервитута в сумме 362,0 тыс. рублей. Темп роста к аналогичному периоду прошлого года составил 237,1% за счет уточнения в 2023 году платежей за 2022 год и поступления оплаты по выданным разрешениям на использования части земель.

*Доходы от сдачи в аренду имущества*исполнены на 103,4%(план – 783,5 тыс. руб., факт-810,4 тыс. руб.). Перевыполнение плана за счет заключения администрацией Каргатского района нового договора аренды по размещению торгового аппарата с ИП Васильев А.С. Темп роста к уровню прошлого года по районному бюджету составил 95,7% за счет расторжения с 01.04.2023 договора аренды офисного помещения, заключенного с ООО «Энергия» в связи с сокращением занимаемых ими площадей и с 15.09.2023 договора аренды гаража, заключенного с Фондом социального страхования.

*Плата по соглашениям об установлении сервитута* в отношении земельных участков, находящихся в собственности муниципальных районов поступила в сумме 0,2 тыс. рублей. Администрацией Каргатского района заключено соглашение с ООО «Гапром газораспределение Томск» об установлении сервитута в отношении земельных участков, по которым проходит магистральный нефтепродуктопровод.

*Прочие доходы от использования имущества* за отчетный период составили 136,7 тыс. рублей или 125,8% к плану. По данному доходному источнику отражены поступления платы за наем служебных жилых помещений и наем жилья детей-сирот. Перевыполнение плана в связи с увеличением размера платы за наем служебных жилых помещений согласно Постановления администрации Каргатского района Новосибирской области от 25.05.2023г. № 276/82-п.

**Платежи при пользовании природными ресурсами** (000 1 12 00000 00 0000 000)поступали за 2023 года в виде платы за негативное воздействие на окружающую среду. За отчетный период данного вида доходов при плане 239,7 тыс. рублей поступило 239,6 тыс. рублей или 100,0% к плану. По информации, полученной от Сибирского межрегионального управления Росприроднадзора, в 2022 году поступила задолженность за 2021 год платы за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 278,0 тыс. рублей от ООО «Арктика» (в 2023 году платежей от него не поступало), поэтому темп роста к уровню прошлого года составил 30,6%.

**Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства** (000 1 13 00000 00 0000 000)исполнены на 99,9% при плане 17877,0 тыс. рублей поступило 17858,0 тыс. рублей. Темп роста к 2022 году 109,5%.

В том числе:

* по *доходам от оказания платных услуг (работ)* план исполнен на 100,0%. При плане 16356,0 тыс. рублей поступило 16356,0 тыс. рублей (поступления родительской платы, взимаемой за присмотр и уход за детьми в дошкольных учреждениях, платы за питание детей в школьных столовых, платы за предоставление социальных услуг гражданам пожилого возраста и инвалидам).

Рост поступлений доходов от оказания платных услуг к уровню прошлого года составил 13,6% в связи с увеличением родительской платы за присмотр и уход за обучающими в образовательных учреждениях, реализующих образовательные программы дошкольного образования на территории Каргатского района (Постановление администрации Каргатского района от 29.11.2023 № 676/82-п) и увеличением оплаты за обеспечение питанием детей, обучающихся в общеобразовательных учреждениях (Распоряжение администрации Каргатского района от 05.09.2022 № 332/82-р).

* *доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества* выполнены на 98,7% (при плане 1453,9 тыс. рублей фактически получено 1434,9 тыс. рублей. По данному коду дохода отражены поступления от возмещения расходов по коммунальным услугам (электроэнергия, отопление и водоснабжение), понесенных в связи с эксплуатацией имущества. Низкое выполнение плана за счет расторжения договора аренды помещения с ООО «Энергия» в связи с сокращением занимаемых ими площадей и договора аренды гаража с Фондом социального страхования. Темп роста к уровню прошлого года составил 107,4% за счет заключения администрацией Каргатского района договора с ППК «Роскадастр» на возмещение расходов по дополнительному помещению и нового договора, заключенного с ИП Васильев А.С.
* по *прочим доходам от компенсации затрат бюджетов* отражено

по муниципальному району:

- возврат неиспользованной части страховой премии по договорам страхования транспортных средств в сумме 54,1 тыс. рублей;

- возврат оплаты за обучение в высших учебных заведениях студентов, отчисленных за неуспеваемость в сумме 10,0 тыс. рублей;

- возврат дебиторской задолженности в сумме 3,0 тыс. рублей.

**Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** (000 1 14 00000 00 0000 000)составили 466,6 тыс. рублей при уточненном плане 466,6 тыс. рублей, т.е. исполнение 100,0%.

Из них:

- *доходы от реализации иного имущества* составили 37,7 тыс. рублей (администрацией Каргатского района реализовано нежилое здание в с. Беркуты)

- *доходы от продажи земельных участков* составили 428,9 тыс. рублей.

За 2023 год продано 74 земельных участков в МО г. Каргата общей площадью 52013 кв. м., один земельный участок общей площадью 2030 кв. м. в Кубанском МО (ЗАО «Кубанское»), два земельных участка общей площадью 464 кв. м. в Алабугинском МО (Суминское сельское потребительское общество и Набережное сельское потребительское общество) и 11 земельных участков общей площадью 66595 кв. м. (физическим лицам) в Каргатском районе.

**Штрафы, санкции, возмещение ущерба** (000 1 16 00000 00 0000 000) **–** по данному доходному источнику исполнение составило 2641,6 тыс. рублей или 187,7% к плановым назначениям. Перевыполнение плана за счет поступления платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде в сумме 1424,6 тыс. рублей. Рост штрафов к уровню прошлого года за счет поступлений в 2023 году платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде и неустойки за нарушение сроков муниципальных контрактов.

В доходах бюджета Каргатского района числится:

- **КБК 000 117 01000 00 0000 180** «Невыясненные поступления» 183,8 тыс. рублей;

- **КБК 000 117 05000 00 0000 180** «Прочие неналоговые доходы» 8,4 тыс. рублей в бюджете Каргатского района (плата за установку и эксплуатацию рекламной конструкции);

По данным годового отчета общая сумма безвозмездных поступлений за 2023 год составила 1186790,2 тыс. рублей или 89,6% утвержденных бюджетных назначений. Удельный вес безвозмездных поступлений в общем объеме поступивших в районный бюджет доходов составил 89,25%. Отклонение объёмов фактических поступлений от запланированных на 2023 год значений обусловлено тем, что в бюджет района субсидии и иные межбюджетные трансферты поступают по фактической потребности. Кроме того, по поданным заявкам на финансирование в соответствующие Министерства Новосибирской области не поступило из областного бюджета 129008,7 тыс. рублей из них субвенции – 52420,3 тыс. рублей, субсидии – 48249,3 тыс. рублей, иных межбюджетных трансфертов – 28339,1 тыс. рублей.

В структуре безвозмездных поступлений наибольший удельный вес занимают субсидии – 44,2% или 528022,5 тыс. рублей (в 2022 году – 55,0%).

Субвенции из областного бюджета поступили в сумме 473295,1 тыс. рублей, что составило 90,0% к утвержденным назначениям, иных межбюджетных трансфертов 94994,8 тыс. рублей (77,0% к плану) и прочих безвозмездных поступлений 527,4 тыс. рублей.

В 2023 году для исполнения вопросов местного значения муниципального района из областного бюджета планировалась и получена дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности в сумме 99335,5 тыс. рублей.

Налоговые льготы в 2023 году администрацией Каргатского района не предоставлялись.

Приостановления (сокращения) предоставления межбюджетных трансфертов из областного бюджета бюджету МР в 2023 году не было.

Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2024 года отсутствует.

**РАСХОДЫ**

В течение 2023 года финансирование расходов производилось в пределах поступивших доходов и составило 1291242,2 тыс. рублей при уточненном плане по сводной бюджетной росписи на 2023 год 1525717,5 тыс.рублей или 84,6%*.*

В общем объеме расходов расходы на выполнение переданных государственных полномочий составили 37,7% или 486666,0 тыс. рублей и исполнены на 90,7% от уточненного плана. Расходы по собственным полномочиям составили 804576,2 тыс. рублей или 62,3% от общего объема расходов и выполнены на 81,4% от уточненного плана.

Отраслевая структура расходов бюджета района за 2023 год представлена в таблице:

тыс.рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование раздела** | **Раз**  **дел** | **Уточненные ассигнования на 2023г.** | **Исполнено**  **на 01.01.2024 г.** | **% выполне-**  **ния** | **Уд. вес раздела в общей сумме расходов, %** |
| Общегосударственные вопросы | 01 | 150419,3 | 147058,0 | 97,8 | 11,3 |
| Национальная оборона | 02 | 1412,2 | 1406,3 | 99,6 | 0,1 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 03 | 13087,4 | 12458,3 | 95,2 | 1,0 |
| Национальная экономика | 04 | 74482,7 | 50218,3 | 67,4 | 3,9 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 05 | 151060,1 | 81344,1 | 53,8 | 6,3 |
| Охрана окружающей среды | 06 | 961,0 | 961,0 | 100 | 0,1 |
| **Всего на социально-культурную сферу** |  | 983088,6 | 846667,1 | 86,1 | 65,6 |
| Образование | 07 | 712668,0 | 635100,0 | 89,1 | 49,2 |
| Культура и кинематография | 08 | 88268,6 | 77549,0 | 87,9 | 6,0 |
| Социальная политика | 10 | 138520,3 | 127882,5 | 92,3 | 9,9 |
| Физическая культура и спорт | 11 | 43631,7 | 6135,6 | 14,1 | 0,5 |
| Межбюджетные трансферты | 14 | 151206,2 | 151129,1 | 99,9 | 11,7 |
| **ИТОГО РАСХОДЫ** |  | 1525717,5 | 1291242,2 | 84,6 | 100 |

За отчетный период по 5 разделам функциональной классификации расходов исполнение составило от 95,2% до 100%, по 6 разделам – от 14,1% до 92,3%. Причины низкого выполнения будут указаны в соответствующих разделах настоящей пояснительной записки.

В общем объеме расходов основную долю занимали расходы на социально-культурную сферу, которые составили 846667,1 тыс. руб. или 65,6%, из них расходы на образование – 49,2%, социальную политику – 9,9%, культуру – 6%, физкультуру и спорт – 0,5%.

Расходы по предоставлению иных межбюджетных трансфертов бюджетам поселений составили 11,7% в сумме 151129,1 тыс. рублей, на поддержку отраслей экономики района направлено 131562,4 тыс. рублей, или 10,2 % от общего объема расходов.

*Структура расходов районного бюджета за 2023 год в разрезе классификации КОСГУ*

*(тыс.рублей)*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | КОСГУ | Уточненная сводная бюджетная роспись | Исполнено | % исполнения | Уд.вес в общей сумме расходов |
| *Расходы бюджета - всего* |  | 1 525 717,5 | 1 291 242,2 | 84,6 | 100 |
| *Расходы* | 200 | 1 267 034,4 | 1 173 113,1 | 92,6 | 90,9 |
| *Оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда* | *210* | *780 669,0* | *712 951,0* | *91,3* | *55,2* |
| Заработная плата | 211 | 599 932,6 | 547 790,2 | 91,3 | 42,4 |
| Прочие выплаты | 212 | 180,2 | 128,5 | 71,3 | 0,0 |
| Начисления на выплаты по оплате труда | 213 | 180 488,2 | 164 964,3 | 91,4 | 12,8 |
| Прочие несоциальные выплаты персоналу в натуральной форме | 214 | 68,0 | 68,0 | 100,0 | 0,0 |
| *Оплата работ, услуг* | *220* | *172 407,8* | *150 281,0* | *87,2* | *11,6* |
| Услуги связи | 221 | 4 965,5 | 4 247,4 | 85,5 | 0,3 |
| Транспортные услуги | 222 | 26 785,3 | 24 381,5 | 91,0 | 1,9 |
| Коммунальные услуги | 223 | 51 326,5 | 45 403,3 | 88,5 | 3,5 |
| Арендная плата за пользование имуществом | 224 | 1 350,2 | 1 281,2 | 94,9 | 0,1 |
| Работы, услуги по содержанию имущества | 225 | 43 112,8 | 41 094,4 | 95,3 | 3,2 |
| Прочие работы, услуги | 226 | 37 380,5 | 32 543,3 | 87,1 | 2,5 |
| Страхование | 227 | 361,4 | 350,5 | 97,0 | 0,0 |
| Услуги, работы для целей капитальных вложений | 228 | 7 125,6 | 979,4 | 13,7 | 0,1 |
| *Безвозмездные перечисления организациям* | *240* | *31 336,4* | *30 870,7* | *98,5* | *2,4* |
| Безвозмездные перечисления нефинансовым организациям государственного сектора на производство | 244 | 30 400,3 | 29 934,6 | 98,5 | 2,3 |
| Безвозмездные перечисления иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на производство | 245 | 746,1 | 746,1 | 100,0 | 0,1 |
| Безвозмездные перечисления некоммерческим организациям и физическим лицам - производителям товаров, работ и услуг на производство | 246 | 190,0 | 190,0 | 100,0 | 0,0 |
| *Безвозмездные перечисления бюджетам* | *250* | *208 832,0* | *206 655,0* | *99,0* | *16,0* |
| Перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 251 | 208 832,0 | *206 655,0* | 99,0 | 16,0 |
| *Социальное обеспечение* | *260* | *56 704,3* | *56 269,8* | *99,2* | *4,4* |
| Пособия по социальной помощи населению | 262 | 50 634,1 | 50 552,5 | 99,8 | 3,9 |
| Пенсии, пособия, выплачиваемые организациями сектора государственного управления | 263 | 215,0 | 190,6 | 88,7 | 0,0 |
| Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам | 264 | 3 231,0 | 3 135,7 | 97,1 | 0,2 |
| Пособия по социальной помощи, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам в натуральной форме | 265 | 9,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме | 266 | 2 614,8 | 2 391,0 | 91,4 | 0,2 |
| *Прочие расходы* | *290* | 17 084,9 | 16 085,6 | 94,2 | 1,2 |
| Налоги, пошлины и сборы | 291 | 14 235,0 | 14 064,6 | 98,8 | 1,1 |
| Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах | 292 | 28,4 | 0,4 | 1,4 | 0,0 |
| Штрафы за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров) | 293 | 10,9 | 0,6 | 5,5 | 0,0 |
| Другие экономические санкции | 295 | 245,5 | 26,5 | 10,8 | 0,0 |
| Иные выплаты текущего характера физическим лицам | 296 | 1 951,5 | 1 951,5 | 100,0 | 0,2 |
| Иные выплаты текущего характера организациям | 297 | 613,6 | 42,0 | 6,8 | 0,0 |
| *Поступление нефинансовых активов* | *300* | *258 683,1* | *118 129,1* | *45,7* | *9,1* |
| Увеличение стоимости основных средств | 310 | 190 253,9 | 61 182,1 | 32,2 | 4,7 |
| Увеличение стоимости лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях | 341 | 194,3 | 178,3 | 91,8 | 0,0 |
| Увеличение стоимости продуктов питания | 342 | 49 715,7 | 39 146,1 | 78,7 | 3,0 |
| Увеличение стоимости горюче-смазочных материалов | 343 | 3 833,1 | 3 154,8 | 82,3 | 0,2 |
| Увеличение стоимости строительных материалов | 344 | 1 603,1 | 1 603,1 | 100,0 | 0,1 |
| Увеличение стоимости мягкого инвентаря | 345 | 544,6 | 515,6 | 94,7 | 0,0 |
| Увеличение стоимости прочих оборотных запасов (материалов) | 346 | 9 660,7 | 9 526,6 | 98,6 | 0,7 |
| Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения | 349 | 2 877,7 | 2822,5 | 98,1 | 0,2 |

Приведенные данные свидетельствуют, что основную долю в расходах бюджета занимали расходы на оплату труда и начисления на нее – 55,2%, безвозмездные перечисления бюджетам – 16%, оплата работ и услуг -11,6%, увеличение стоимости основных средств и материальных запасов – 9,1%.

По состоянию на 01.01.2024 у главных распорядителей (получателей) средств районного бюджета просроченная кредиторская задолженность по бюджетным обязательствам 2023 года отсутствует.

По итогам исполнения за 2023 год на финансирование 15 муниципальных программ (далее – МП) направлено 37592,6 тыс. руб. или 97,1% к годовым плановым назначениям на реализацию муниципальных программ в сумме 38698,5 тыс. руб. (см. отчет об исполнении бюджетных ассигнований муниципальных программ).

Пояснения исполнения расходов районного бюджета за 2023 год по разделам функциональной структуры приведены в отдельных разделах настоящей пояснительной записки.

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

Расходы по разделу «Общегосударственные вопросы» за 2023 год составили 147058,0 тыс. рублей, что составляет 97,8% от годового уточненного плана 150419,3 тыс.рублей.

**Разделы 0102-0106** включают расходы на функционирование ОМСУ: главы муниципального образования Каргатский район, Совета депутатов Каргатского района, администрации Каргатского района, ревизионной комиссии Каргатского района и осуществление отдельных государственных полномочий, переданных муниципальному образованию. В 2023 году расходы на содержание органов местного самоуправления района исполнены в сумме 65006,5 тыс.руб. (план 66254,3 тыс.рублей), из них расходы на реализацию переданных государственных полномочий составили 5263,6 тыс.руб.

В ходе исполнения районного бюджета обеспечено соблюдение норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления, установленного постановлением Правительства Новосибирской области от 31.01.2017 года №20-п (с изменениями).

Численность работников органов местного самоуправления характеризуется следующими данными: плановая – 78 шт.ед., фактическая - 67 шт.ед.

Расходы на выплату денежного содержания с учетом начислений на оплату труда составили 60118,5 тыс. рублей, на материальное обеспечение деятельности ОМСУ расходы сложились в сумме 4888,0 тыс. рублей.

Органами местного самоуправления поселений были переданы на исполнение ОМСУ района отдельные полномочия в соответствии с заключенными соглашениями на выполнение мероприятий по вопросам размещения муниципальных заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг, а также полномочий по внешнему муниципальному контролю.

Финансовое обеспечение переданных полномочий и отнесенных на раздел «Общегосударственные вопросы» составило 693,0 тыс.рублей.

По подразделу 0111 «Резервные фонды» остаток средств резервного фонда администрации района составил 570,1 тыс.рублей. Из резервного фонда администрации района на мероприятия по ликвидации чрезвычайных ситуаций и иные непредвиденные расходы выделены в отчетном году средства в сумме 1955,9 тыс.рублей. Расходы, произведенные за счет средств резервного фонда, отражены в РПР 0113 и 0502.

На исполнение *«Других общегосударственных вопросов» (рпр. 0113)* в целом направлено 82051,6 тыс. рублей, при уточненном плане 83594,8 тыс. рублей, исполнение составило 98,2 % из них:

- на реализацию мероприятий 4 муниципальных программ – 3679,0 тыс.рублей

в том числе:

|  |  |
| --- | --- |
| МП «Повышение эффективности бюджетных расходов муниципального образования Каргатского района Новосибирской области на 2020-2025 годы» | 2243,7 тыс.рублей |
| МП «Содействие занятости населения Каргатского района Новосибирской области на 2019-2024 годы» | 161,3 тыс.рублей |
| МП «Развитие и поддержка территориального общественного самоуправления на территории Каргатского района Новосибирской области на 2019-2024 годы» | 1259,0 тыс.рублей, в том числе средства ОБ 588,4 тыс.рублей |
| МП "Укрепление общественного здоровья Каргатского района Новосибирской области на 2023-2028 годы" | 15,0 тыс.рублей |

Причины неисполнения утверждённых бюджетных назначений в рамках отдельных мероприятий муниципальных программ даны в отчетах о реализации данных программ.

- расходы, связанные с управлением муниципальным имуществом в сумме 374,7 тыс.рублей;

- оплата коммунальных услуг по теплоснабжению объектов муниципальной собственности, сдаваемых в аренду 1306,5 тыс.рублей;

- на проведение мероприятий, носящих общерайонный характер 2857,9 тыс.рублей (расходы производились по фактической потребности на мероприятия);

- взнос на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, по квартирам, находящимся в муниципальной собственности – 62,5 тыс.рублей;

- ремонт административных зданий и помещений – 4699,8 тыс.рублей;

- уплата членского взноса за 2023г. в Ассоциацию "Совет муниципальных образований Новосибирской области» в сумме 40,0 тыс.рублей;

- содержание муниципального имущества, находящегося на балансе администрации Каргатского района 1459,3 тыс.рублей;

- обеспечение текущей деятельности МКУ «Центр бухгалтерского, материально-технического и информационного обеспечения Каргатского района» и МКУ «Административно-хозяйственный центр Каргатского района» в сумме 67283,6 тыс.рублей;

- услуги по проведению расчётов по операциям, совершенным с использованием банковских карт (эквайринг) 36,7 тыс.рублей;

- расходы на погребение погибших (умерших) участников специальной военной операции – 55,9 тыс.рублей за счет средств резервного фонда администрации Каргатского района;

- прочие мероприятия – 195,7 тыс.рублей.

**Раздел 0200 «Национальная оборона»**

За счёт средств федерального бюджета, поступающих в бюджет района из областного бюджета в форме субвенций, произведены расходы на ведение первичного воинского учета в поселениях, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 1384,1 тыс. рублей (РПР 0203). Средства предоставлены органам местного самоуправления поселений в виде субвенции для выплаты заработной платы 4 шт.ед. военно-учетных работников в поселениях, а также на обеспечение их текущей деятельности.

По *подразделу 0204 «Мобилизационная подготовка экономики»* средства освоены в сумме 22,1 тыс.рублей, или на 79,1% (оплата услуг спецсвязи производится по фактической доставке корреспонденции), произведены расходы на оплату услуг спецсвязи и канцелярские расходы.

**Раздел 0300 «Национальная безопасность и**

**правоохранительная деятельность»**

Бюджетные назначения по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнены в сумме 12458,3 тыс. рублей, что составляет 95,2% к уточненному плану.

По подразделу 0310 отражены расходы на реализацию мероприятий МП "Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения Каргатского района НСО на 2019-2024 годы" в сумме 12296,2 тыс.рублей при плане 12425,3 тыс.рублей, т.е. исполнение составило 99%. Расходы на содержание ЕДДС исполнены на 99,5%, по прочим мероприятиям программы бюджетные ассигнования исполнены на 97,6%, на расходы связанные с индексацией ФОТ направлено за счет субсидии на сбалансированность ГП НСО «Управление финансами НСО» 332,5 тыс.рублей.

Кроме того, по данному разделу произведены расходы за счет ИМБТ по переданным полномочиям, согласно заключенного соглашения на осуществление полномочий по повседневному управлению Единой дежурно - диспетчерской службы (ЕДДС) города Каргата) в сумме 162,1 тыс.рублей.

Пояснения неисполнения бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий МП «Создание муниципальной системы оповещения и информирования населения Каргатского района Новосибирской области об опасностях, возникающих при военных конфликтах или вследствие этих конфликтов, а также при чрезвычайных ситуациях природного и техногенного характера на 2020 - 2026 годы» в сумме 500,0 тыс.рублей даны в отчёте о реализации данной программы.

**Раздел 0400 «Национальная экономика»**

По разделу «Национальная экономика» план по расходам составил 74482,7 тыс.руб., фактически исполнено – 50218,3 тыс. руб. или 67,4% от плановых назначений. Удельный вес данных расходов в общем объеме расходов бюджета составил 3,9%.

Финансирование расходов по *подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»* проводилось в соответствии с мероприятиями МП «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Каргатском районе НСО на 2021-2026 годы» в общей сумме 752,1 тыс.рублей или 100% к плану.

Средства направлены на финансирование расходов по проведению районных мероприятий: на награждение победителей районного соревнования в сельском хозяйстве за 2022 год, победителей районного соревнования по итогам весенне-полевых работ в 2023 году.

Кроме того, по данному подразделу отражены расходы за счет средств областного бюджета на мероприятия по отлову и содержанию безнадзорных животных в сумме 298,1 тыс.рублей.

По *подразделу 0408 «Транспорт»* отражены расходы на оказание услуг по осуществлению регулярных пассажирских перевозок по регулируемым маршрутам на территории района в сумме 5893,3 тыс.рублей (исполнение 98% в связи с тем, что оплата по контракту осуществлялась за фактически оказанные услуги), а также 13155,0 тыс.рублей на приобретение 3 транспортных средств (Автобус ГАЗ GAZelle NEXT), исполнены бюджетные ассигнования на 45,5% в связи с тем, что поставщиком нарушены условия поставки 2 единиц транспортных средств, фактически поставка и оплата осуществлена в январе 2024 года.

*На подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»*направлено 26096,5 тыс.рублей при плане 31512,9 тыс.рублей, т.е. исполнение составило 82,8%.

По данному подразделу осуществлялись расходы по оплате муниципальных контрактов (договоров) на содержание автомобильных дорог местного значения в общей сумме 1437,2 тыс.рублей, в том числе выполнение работ по объекту «Ремонт дороги «94 км а/д "К-09"-в/ч 71185» 403,2 тыс.рублей, а также разработке проекта организации дорожного движения и диагностике автомобильных дорог Каргатского района в сумме 96,6 тыс.рублей. Текущее содержание дорог осуществлялось в пределах нормативов финансовых затрат, утвержденных постановлением администрации Каргатского района от 27.11.2019 № 488. Бюджетные ассигнования исполнены не в полном объеме, т.к. не выполнены проектные и изыскательские работы по разработке проектной документации на реконструкцию объездной дороги от АЗС до ул. Первомайская в г. Каргате и соответственно не проведена государственная экспертиза ПД.

Кроме того, по данному подразделу отражены расходы, осуществляемые за счет муниципального дорожного фонда на предоставление межбюджетных трансфертов муниципальным образованиям района на ремонт автомобильных дорог в общей сумме 24557,1 тыс.рублей из них за счет средств областного бюджета 20395,2 тыс.рублей. Предоставление МБТ муниципальным образованиям осуществлялось после заключения муниципальных контрактов и выполнения работ по объектам. Данное условие не соблюдено МО Беркутовский с/с, т.к. мероприятия по подготовке ПСД по ремонту дороги не завершены в 2023 году, соответственно акты выполненных работ МО не подписывались. Также остаток средств субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению устойчивого функционирования автомобильных дорог местного значения и искусственных сооружений на них, а также улично-дорожной сети в сумме 1292,1 тыс.рублей связан с тем, что в МО г. Каргат снижен фактический объем работ по капитальному ремонту автомобильной дороги по ул. Первомайская по сравнению с проектом соответственно потребность в средствах уменьшилась.

Расходы районного бюджета *по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»* исполнены в сумме 4023,3 тыс.рублей, или 56,9% к уточненной годовой бюджетной росписи.

По данному подразделу осуществлялось финансирование мероприятий:

* по подготовке градостроительной документации и (или) внесение в нее изменений подпрограммы "Градостроительная подготовка территорий и фонд пространственных данных НСО" ГП НСО "Стимулирование развития жилищного строительства в Новосибирской области" в сумме 1213,3 тыс.рублей и софинансирование из РБ 261,7 тыс.рублей (на подготовку генпланов и правил землепользования и застройки сельских поселений – 1308,3 тыс.рублей, межбюджетные трансферты МО г.Каргата 166,7 тыс.рублей).
* *по оплате проектных работ –1367,8 тыс.рублей, из них*

-выполнение проектных работ и экспертиза по объектам социальной сферы 1072,7 тыс.рублей (капремонт здания МКУК «Каргатская ЦБС», реконструкция стадиона, многоквартирный жилой дом);

-за техническое присоединение энергопринимающих устройств к электросетям 295,1 тыс.рублей (многоквартирный жилой дом и комплекс-полигон ТКО).

Не освоены в 2023 году лимиты, запланированные на подготовку ПСД и технологическое присоединение к электрическим сетям и сетям газораспределения объектов «Плавательный бассейн в г. Каргате Каргатского района Новосибирской области», «Многоквартирный жилой дом, предназначенный для служебного жилья отдельных категорий граждан, и для обеспечения жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, расположенный в г. Каргат Каргатского района Новосибирской области» в связи с изменением подрядчика, выполняющего проектно-изыскательские работы по объекту «Многоквартирный жилой дом...», а также корректировкой проекта в связи с изменением градостроительного законодательства и норм. По плавательному бассейну нарушены сроки выполнения работ в связи с полной корректировкой проекта с учетом импортозамещения отдельных позиций проекта. Оплата за технологическое присоединение к сетям электроснабжения таких объектов как «Универсальный крытый хоккейный корт на территории муниципального казенного общеобразовательного учреждения Каргатская средняя школа № 2 им. Горького» и «Лыжная база в г.Каргате» не производилась, т.к. объекты не построены.

* бюджетные ассигнования *на поддержку малого и среднего предпринимательства составили 1180,5* тыс*.*рублей или 100% к плану, в т.ч. по МП «Развитие и поддержка субъектов малого и среднего предпринимательства Каргатского района Новосибирской области на 2019-2024 годы» 1050,0 тыс.рублей и средства областного бюджета 130,5 тыс.рублей.

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

Бюджетные назначения на 2023 год по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» утверждены в объеме 151060,1 тыс.рублей. Кассовые расходы составили 81344,1 тыс. рублей, что составляет 53,8% плановых назначений.

В разделе «Жилищно-коммунальное хозяйство» произведено финансирование по подразделам: «Жилищное хозяйство» и «Коммунальное хозяйство».

Бюджетные назначения по *подразделу «Жилищное хозяйство»* исполнены в сумме 15221,4 тыс.рублей, что составляет 27% от утвержденных назначений. Выделенные средства по данному подразделу были направлены на обеспечение жилыми помещениями многодетных малообеспеченных семей 7317,4 тыс.рублей (приобретено 1 жилое помещение на вторичном рынке) и детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей… 7689,3 тыс.рублей (приобретено 4 жилых помещения на вторичном рынке), а также уплату взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, по квартирам, находящимся в муниципальной собственности 214,7 тыс.рублей.

Не освоены бюджетные ассигнования запланированные:

- на строительство (приобретение на первичном рынке) служебного жилья для отдельных категорий граждан, проживающих и работающих на территории Новосибирской (план 31510,5 тыс.рублей), в связи с изменением подрядчика, выполняющего проектно-изыскательские работы по объекту «Многоквартирный жилой дом...», а также корректировкой проекта в связи с изменением градостроительного законодательства и норм.

- на оплату расходов связанных с проектно-изыскательскими работами и госэкспертизой по объекту: «Многоквартирный жилой дом, предназначенный для служебного жилья отдельных категорий граждан, и для обеспечения жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, расположенный в г. Каргат Каргатского района Новосибирской области» в сумме 9689,5 тыс.рублей в связи с тем что работы по строительству не производились, потребность в дополнительных расходах и их компенсации отсутствовала.

По *подразделу «Коммунальное хозяйство»* бюджетные назначения исполнены в сумме 66122,7 тыс.рублей или на 69,9% от уточненных бюджетных назначений.

В 2023 году расходы по данному подразделу были направлены на реализацию мероприятий программ и исполнение полномочий по тепло-водоснабжению поселений:

в том числе:

- ГП НСО «Жилищно-коммунальное хозяйство НСО» *подпрограмма «Безопасность жилищно-коммунального хозяйства»* 44234,3 тыс.рублей направлены на погашение задолженности за топливно-энергетические ресурсы и подготовку объектов тепло и водоснабжения к ОЗП 2023/2024 (в том числе 27847,9 тыс.рублей были переданы МО г.Каргата в виде субсидии);

- ГП НСО «Жилищно-коммунальное хозяйство НСО» *подпрограмма «Чистая вода»* 7678,3 тыс.рублей, к плану 94,3% (план 8143,2 тыс.рублей) направлены на оплату работ по объекту «Строительство водозаборной скважины с установкой водоподготовки в п.Москвинский Каргатского района Новосибирской области» и осуществление строительного контроля. Работы по строительству приняты и оплачены с учетом фактического объема выполненных работ.;

- на оплату расходов по техприсоединению энергопринимающих устройств водозаборных скважин в с.Маршанское и с.Сумы 124,4 тыс.рублей;

- на оплату проектно-изыскательских работ и экспертизе проектной документации по объекту «Строительство установки водоподготовки в п.Натальинский» 537,4 тыс.рублей;

- на устранение чрезвычайной ситуации, связанной с нарушением водоснабжения населения в с.Верх-Каргат 2900,0 тыс.рублей, в том числе средства резервного фонда администрации Каргатского района 1900,0 тыс.рублей;

*-* субсидии МУП «Коммунальный комплекс Каргатского района» 10648,3 тыс.рублей, которые направлены на погашение задолженности за ТЭР, приобретение материалов для подготовки к ОЗП, ремонт объектов коммунального назначения, возмещение фактически понесенных затрат, связанных с исполнением решения суда №2-46-2020 от 09.02.2021 г (анализы воды).

Не в полном объеме исполнены бюджетные ассигнования на выполнение работ по проектированию и экспертизе ПД объектов «Строительство водозаборной скважины с установкой водоподготовки в с. Маршанское Каргатского района Новосибирской области», Строительство станции водоподготовки в с. Мусы Каргатского района Новосибирской области» в связи с нарушением подрядчиками сроков исполнения по контрактам.

Не использованы бюджетные ассигнования в сумме 25148,8 тыс.рублей на строительство водозаборной скважины с установкой водоподготовки в с.Верх-Каргат Верх-Каргатского сельсовета Каргатского района за счёт средств, выделенных из резервного фонда Правительства НСО в связи с тем, что в соответствии с постановлением Правительства НСО от 04.05.2021 №159-п «Об особенностях принятия бюджетных обязательств…» конкурентные закупки не осуществляются после 22 ноября. Соглашение между Министерством ЖКХ и Э Новосибирской области и администрацией Каргатского района заключено 24.11.2023 года.

**Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»**

Кассовые расходы, отраженные по данному разделу за 2023 год, составили 961,0 тыс.рублей, из них 600,0 тыс.рублей передано в бюджеты муниципальных образований на ликвидацию несанкционированных свалок, бюджетные ассигнования исполнены 100%.

В данном разделе произведены расходы на реализацию муниципальной программы "Охрана окружающей среды Каргатского района Новосибирской области на 2019-2024 годы" (см. информацию об исполнении мероприятий данной программы).

**Раздел 0700 «Образование»**

Расходы по разделу «Образование» исполнены за 2023 год в сумме 635100,0 тыс. рублей или 89,1% от уточненных плановых назначений. Расходы на образование составляют 49,2% в структуре расходов районного бюджета.

В разделе «Образование» произведено финансирование по подразделам: «Дошкольное образование», «Общее образование», «Дополнительное образование детей», «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации», «Молодежная политика», «Другие вопросы в области образования».

На 01.01.2024 года в районе функционирует 30 муниципальных учреждений, реализующих программы дошкольного, общего среднего и дополнительного образования детей:

в том числе

- детские дошкольные учреждения 9

- школы 18

- учреждения по внешкольной работе с детьми 3.

В школах района в 2023 году обучалось 1941 учащихся. Число детей дошкольного возраста в детских садах составляет на конец года 683 человека.

Расходы на оплату труда с начислениями на нее произведены на сумму 468391,8 тыс.руб., что составляет 89,1% от плановых назначений. Фонд оплаты труда в общих расходах отрасли составил 73,8%.

Заработная плата и начисления на нее финансировались за счет следующих источников: субсидия на сбалансированность бюджетов – 173743,9 тыс.руб., субвенции, ИМБТ из ОБ – 285453,9 тыс.рублей, собственные средства районного бюджета – 9194,0 тыс.рублей.

Расходы на коммунальные услуги в отчетном году составили 38864,6 тыс.руб. (в 2022г. – 34364,9 тыс.руб.), что выше уровня 2022 года на 4499,7 тыс.рублей или 13,1% за счет увеличения тарифов на коммунальные услуги и увеличения с 01.01.2023 года нерегулируемых тарифов на комуслуги в 5 муниципальных образованиях.

На финансирование материальных запасов учреждений образования направлено 46255,3 тыс.руб., в том числе на медикаменты – 178,3 тыс.руб., на продукты питания – 37307,4 тыс.руб., на ГСМ – 642,0 тыс.руб., прочие материальные запасы 8127,6 тыс.рублей.

С целью создания комфортных условий пребывания детей в образовательных организациях района, отвечающих современным требованиям учебного процесса и на проведение ремонтных работ за счет всех источников и программ направлено 28556,1 тыс.рублей, в том числе капитальный и текущий ремонт, благоустройство территорий, установка окон и т.п 19727,6 тыс.рублей, оснащение учреждений образования оборудованием, инвентарем, учебной литературой, игровыми материалами, посудой 7966,0 тыс.рублей, установка теплосчетчиков 1494,1 тыс.рублей, модернизация автоматической пожарной сигнализации и установка тревожных кнопок 1065,7 тыс.рублей, санитарно-эпидемиологические мероприятия 1421,7 тыс.рублей.

По *подразделу 0701 «Дошкольное образование»* произведены расходы на содержание 9 дошкольных учреждений в общей сумме 151080,6 тыс. рублей при утвержденных ассигнованиях 181875,5 тыс. рублей или 83,1%, в том числе расходы за счет средств областного бюджета 115331,7 тыс. рублей, за счет средств районного бюджета 35748,9 тыс. рублей.

Из районного бюджета направлено на капитальный и текущий ремонт (благоустройство территории, ремонт кровли, ремонт систем канализации, ремонт теневых навесов, ограждения и т.д.) 3915,2 тыс.рублей,установка теплосчетчиков 820,3 тыс.рублей, установка тревожных кнопок 120,0 тыс.рублей, приобретение оргтехники, холодильного оборудования, посуды 1010,0 тыс.рублей, лабораторные исследования, дезинсекция и акарицидная обработка 317,0 тыс.рублей, учебные пособия, игровой и спортивный материал и т.д. 619,50 тыс.рублей.

Исполнение к годовому плану за счет собственных средств составило 86,5% в связи с условиями муниципальных контрактов на предоставление коммунальных услуг, услуг связи (оплата за декабрь 2023 года в январе 2024 года), экономией по расходам на питание в связи с заболеваемостью детей, с учетом фактических дето-дней посещения, а также в связи с болезнью детей и отпуском водителя подвоз детей в д/с «Колосок» в отдельные дни не осуществлялся.

Расходы за счет субвенции на реализацию основных общеобразовательных программ в дошкольных учреждениях (ЦСР 8800070110) исполнены не в полном объеме в связи с тем, что целевой уровень заработной платы, установленный условиями Соглашения с Минобразования НСО, достигнут и дополнительных средств не потребовалось.

По реализации мероприятий по организации льготного питания детей из многодетных и малоимущих семей и с ОВЗ за счет средств областного бюджета (0701 8800003349) исполнение составило 36,8% в связи с тем, что согласно условиям соглашения, льготное питание данной категории обучающихся предоставлялось в фактические дни посещения на основании предоставленных документов.

Расходы по *подразделу 0702 «Общее образование»* занимают 63,5% в общих расходах на образование и составляют 403592,6 тыс. рублей или 90,7% от годового плана, в том числе за счет средств, полученных от оказания платных услуг, расходы составили 4083,5 тыс. рублей при плане – 4933,2 тыс.рублей (82,8%). Средства, полученные от оказания платных услуг, были направлены на питание школьников и освоены на 82,8% в связи с низкой посещаемостью учащихся по причине болезни.

Расходы на горячее питание учащихся в школах за 2023 год за счет всех источников составили 25139,9 тыс.рублей из них: средства областного бюджета на организацию питания обучающихся общеобразовательных учреждений из многодетных и малоимущих семей, на обеспечение бесплатным питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, обучающихся начальных классов и детей военнослужащих 20960,0 тыс.рублей (льготное питание данной категории обучающихся предоставляется в фактические дни посещения).

Расходы за счет субвенции на реализацию основных общеобразовательных программ (ЦСР 8800070120, 8800070110) исполнены не в полном объеме в связи с тем, что целевой уровень заработной платы, установленный условиями Соглашения с Минобразования НСО, достигнут и дополнительных средств не потребовалось.

Расходы на выплату денежного вознаграждения за классное руководство (ЦСР 8800003350) исполнены не в полном объеме в связи с уменьшением количества классов – комплектов (план 173 к/к, факт 165 к/к).

Бюджетные ассигнования по обеспечению деятельности школ (0702 8800007020) исполнены на 91% в связи с условиями муниципальных контрактов на предоставление коммунальных услуг, услуг связи, ГСМ (оплата за декабрь 2023 года в январе 2024 года), экономией по электроэнергии и оплате за отопление (приборы учета тепла), уменьшением расходов по подвозу учащихся и расходам на питание в связи с низкой посещаемостью детей в период сезонных простудных заболеваний, по уплате налогов в связи с введением ЕНП и изменением порядка уплаты налогов.

*По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей»* отражены расходы на обеспечение деятельности 3 учреждений по внешкольной работе с детьми и составили за 2023 год 58522,8 тыс.рублей или 92,4% к уточненному плану. Не в полном объеме освоены БА на обеспечение деятельности учреждений допобразования за счет собственных средств (94,1%) и субсидии на сбалансированность (91,6%) в связи с тем, что сложилась экономия ФОТ за счет больничных листов, а также отсутствием потребности в БА в связи с достижением установленного уровня средней зарплаты по педработникам, кроме того переходящие сроки оплаты договоров по комуслугам, услугам связи, программному обеспечению за декабрь 2023 года, по уплате налогов в связи с введением ЕНП и изменением порядка уплаты налогов.

По данному подразделу отражены расходы на финансирование мероприятий 1 государственной и 3 муниципальных программ:

- ГП «Культура НСО» - 520,5 тыс.рублей (исполнение 100%), которые направлены на приобретение пианино (1 шт.) МКУ ДОД «ДШИ Каргатского района»;

- МП «Развитие образования в Каргатском районе Новосибирской области на 2021-2026 годы» в сумме 2124,9 тыс.рублей (см. отчет о реализации программы);

- МП «Культура Каргатского района на 2022-2027 годы» 142,6 тыс.рублей (см. отчет о реализации программы);

- МП «Содействие занятости населения Каргатского района Новосибирской области на 2019-2024 годы» в сумме 70,2 тыс.рублей (см. отчет о реализации программы).

Расходы, связанные с обучением сотрудников по программам повышения квалификации и профессиональной переподготовки, отражены по *подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»* и составили за 2023 год 526,7 тыс.рублей (91% к плану) из них:

- МП «Развитие физической культуры и спорта в Каргатском районе Новосибирской области на 2021-2026 годы» 16,0 тыс.рублей;

- МП «Развитие образования в Каргатском районе Новосибирской области на 2021-2026 годы» 61,0 тыс.рублей;

- повышение квалификации работников учреждений образования, культуры соцзащиты 449,7 тыс.рублей (БА исполнены на 89,7% в связи с переводом в дистанционный формат обучения).

*Расходы по молодежной политике (рпр 0707)* составили 872,5 тыс.рублей на проведение мероприятий для молодежи в рамках МП " Молодежная политика Каргатского района на 2019-2025 годы" (см.отчет о реализации программы).

Расходы по *подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования»* освоены в сумме 20504,8 тыс.рублей, или на 98,1%.

Профинансированы расходы на содержание МКУ «Межшкольный методический центр» в сумме 4195,6 тыс.рублей или 99,6% к плану.

###### Кроме того, по данному подразделу отражены расходы на финансирование мероприятий 2 муниципальных программ:

###### - МП «Содействие занятости населения Каргатского района Новосибирской области на 2019-2024 годы» в сумме 402,8 тыс.рублей при плане 410,0 тыс.рублей, или на 98,2%;

###### - МП «Развитие образования в Каргатском районе Новосибирской области на 2021-2026 годы» в сумме 328,9 тыс.рублей (лимиты исполнены на 100%), (см.отчет о реализации программы).

На реализацию мероприятий по ресурсному обеспечению модернизации образования Новосибирской области подпрограмма «Развитие дошкольного, общего и дополнительного образования детей» (0709 8800003470, 7700003470 ) исполнение составило 4563,9 тыс.рублей (к плану 100%). Произведен ремонт кровли в МКОУ В-Каргатская СШ и замена оконных блоков в МКОУ КСШ №3 им.Домбровского.

В рамках реализации регионального проекта «Современная школа» национального проекта «Образование» в Новосибирской области» (ЦСР 880Е151722) в МКОУ Суминская СШ и МКОУ Ф-Каргатская СШ выполнены ремонтные работы в помещениях, предназначенных для создания центров образования цифрового и гуманитарного профилей «Точка роста», приобретение мебели и брендбуков на общую сумму 4056,8 тыс.рублей.

На модернизацию автоматических пожарных сигнализаций и систем пожарного мониторинга в образовательных организациях района направлено 405,7 тыс.рублей, в т.ч. софинансирование из РБ 5,7 тыс.рублей (МКОУ В-Каргатская СШ и МКОУ КСШ №3 им.Домбровского).

Расходы в рамках Федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях составили 863,2 тыс.рублей или 70% к плану (неисполнение связано с наличием вакансий в количестве 1,65 шт.ед. и достижением установленного уровня оплаты труда).

На летний отдых и оздоровление детей направлено 5688,0 тыс.рублей, в том числе за счет средств районного бюджета 3547,3 тыс.рублей и за счет субсидии из областного бюджета 2140,7 тыс.рублей. Оздоровлено 1400 детей в лагерях с дневным пребыванием и в загородных оздоровительных лагерях.

**Раздел 0800 «Культура и кинематография»**

Расходы по разделу «Культура и кинематография» в отчетном периоде составили 77549,0тыс. руб., при плане 88268,6 тыс. руб., средства освоены на 87,9%. В общем объеме расходов бюджета доля расходов на культуру составила 6%.

Среднесписочная численность работников учреждений культуры за отчетный период составила 92,8 человек с фондом оплаты труда 66311,2 тыс.рублей.

Обеспечено выполнение целевых показателей, связанных с повышением средней зарплаты работникам культуры в соответствии с Указами Президента РФ от 07.05.2012 года – средняя зарплата в 2023 году составила 46569,93 рублей.

Из общего объема кассовых расходов по данному разделу направлено:

- на финансирование казенных учреждений культуры (обеспечение деятельности) 73352,1 тыс.рублей при плане 84071,6 тыс.рублей исполнение 87,2% (не разрезервированы средства ОБ на достижение установленного уровня средней зарплаты по работникам культуры в связи с изменением среднесписочной численности, а также экономия ФОТ за счет больничных, переходящие сроки оплаты за комуслуги, услуги связи, ГСМ за декабрь 2023 года, а также уменьшение расходов за услуги по аренде помещений).

- на реализацию мероприятий МП «Культура Каргатского района на 2022-2027 годы» 4196,9 тыс.рублей (исполнение 100%), в том числе:

средства областного и федерального бюджетов на комплектование книжных фондов библиотек 479,4 тыс.рублей;

на укрепление материально – технической базы муниципальных домов культуры за счет субсидии из ОБ и ФБ по ГП НСО «Культура Новосибирской области» 1479,6 тыс.рублей направлено на приобретение акустического оборудования для зала МКУК «КДЦ Каргатского района»;

на предоставление субсидии МО Маршанский с/с в сумме 31,2 тыс.рублей на организацию работ по благоустройству на воинских захоронениях.

Финансирование по мероприятиям отражено в отчете об исполнении муниципальной программы.

**Раздел 1000 «Социальная политика»**

Расходы по *разделу* *«Социальная политика»* за 2023 год составили 127882,5 тыс. рублей при уточненном плане 138520,3 тыс. рублей, или 92,3%, в том числе за счет средств областного и федерального бюджетов – 117259,4 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 10623,1 тыс. рублей.

Расходы *по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение»* исполнены в сумме 3121,5 тыс.рублей и составили 97,3% к уточненному плану. В 2023 году ежемесячная доплата к муниципальной пенсии выплачивалась 26 специалистам (факт на к.г.), замещавшим должности муниципальной службы.

*По подразделу 1002 «Социальное обслуживание населения»* осуществлялось финансирование МКУ «Комплексный центр социального обслуживания населения Каргатского района». Общий объем финансирования составил 57043,6 тыс.рублей (99% к плану)из них:

за счет субвенции из областного бюджета в сумме 48662,2 тыс.рублей;

за счет средств от иной приносящей доход деятельности 4306,2 тыс.рублей. Исполнение бюджетных ассигнований по данному источнику составило 87,7% в связи с экономией ФОТ за счет больничных листов, а также уменьшением расходов по приобретению ГСМ и конкурсным снижением при заключении контрактов на приобретение продуктов питания;

за счет ИМБТ в рамках ГП НСО "Развитие системы социальной поддержки населения и улучшение социального положения семей с детьми в Новосибирской области" в сумме 4046,8 тыс.рублей на реализацию мероприятий по созданию системы долговременного ухода за гражданами пожилого возраста и инвалидами;

на реализацию МП «Содействие занятости населения Каргатского района Новосибирской области на 2019-2024 годы» в сумме 28,4 тыс.рублей (см. отчет о реализации программы).

Расходы *по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения»* исполнены в сумме 2340,5 тыс.рублей или на 99% к годовому плану.

В составе бюджетных ассигнований на социальное обеспечение населения учтены расходы:

- на реализацию МП «Социальная поддержка некоммерческих организаций, социально-незащищенных жителей Каргатского района Новосибирской области на 2019-2024 годы» в сумме 1565,6 тыс.рублей из них на выплаты гражданам, имеющим звание «Почетный житель Каргатского района» 190,6 тыс.рублей, оказание адресной помощи гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации 1375,0 тыс.рублей (см. информацию об исполнении мероприятий данной программы).

- на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей ГП НСО «Обеспечение жильем молодых семей в НСО» 774,9 тыс.рублей. В течение 2023 года выдано 1 свидетельство.

*По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства»* осуществлялось финансирование расходов на содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение приемным родителям в общей сумме 34160,4 тыс. рублей,

из них:

- выплаты приемной семье на содержание подопечных детей 13171,6 тыс.рублей;

- выплаты семьям опекунов на содержание подопечных детей 5405,5 тыс.рублей;

- выплаты на вознаграждение приемным родителям 15583,3 тыс.рублей.

Кредиторская задолженность на 01.01.2024 года по данным выплатам отсутствует.

Фактически на конец 2023 года создано 35 приемных семей, в них находятся на попечении 62 ребенка. В 21 семье опекунов на содержании находятся 27 детей, которым производятся выплаты.

Кроме того, по данному подразделу отражены расходы в сумме 29591,1 тыс.рублей на социальную выплату на приобретение жилого помещения (жилищный сертификат) 10 гражданам, которые ранее относились к категории детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

Не освоены бюджетные ассигнования в сумме 9853,9 тыс.рублей на строительство жилых помещений с целью оказания господдержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей в связи с изменением подрядчика, выполняющего проектно-изыскательские работы по объекту «Многоквартирный жилой дом...», а также корректировкой проекта в связи с изменением градостроительного законодательства и норм.

*По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»* расходы составили 1625,4 тыс.рублей или 95,8% к уточненному плану, выделенные на финансирование следующих мероприятий:

- в рамках программ:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование программы** | **План** | **Исполнено** | **Примечание** |
| МП «Социальная поддержка некоммерческих организаций, социально-незащищенных жителей Каргатского района Новосибирской области на 2019-2024 годы» | 1672,0 | 1601,4\* | Проведение районных социально значимых мероприятий 553,0 тыс.рублей, 190,0 тыс.рублей на оказание поддержки Районной организации Ветеранов-Пенсионеров войны, труда и военной службы Каргатского района и Совету женщин Каргатского района, 9,4 тыс.рублей возмещение расходов по активации социальных карт, канцтовары, банер 66,2 тыс.рублей, 782,7 тыс.рублей грант от Фонда поддержки детей( приобретение логопедического оборудования, специализированной мебели, оборудования для сенсорной комнаты, видеопроектора в МКУ «Комплексный центр социального обслуживания населения Каргатского района») |
| ГП НСО «Развитие системы социальной поддержки населения и улучшение социального положения семей с детьми в Новосибирской области" | 24,0 | 24,0 | Приобретение сувенирной продукции |

\*Неисполнение утверждённых бюджетных назначений в рамках муниципальной программы пояснено в Отчете об исполнении муниципальных программ за 2023 год.

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

По разделу «Физическая культура и спорт» расходы за 2023 год составили 6135,6 тыс.руб., или 14,1% к уточненным годовым бюджетным назначениям.

По подразделу 1102 «Массовый спорт» отражены кассовые расходы по реализации МП «Развитие физической культуры и спорта в Каргатском районе НСО на 2021-2026 годы» в сумме 1574,2 тыс.рублей (исполнение 97,2%) из них участие, организация и проведение спортивных мероприятий 1174,2 тыс.рублей, приобретение игровой формы и спортинвентаря 400,0 тыс.рублей.

Также по данному подразделу за счет субсидии на реализацию мероприятия «Государственная поддержка муниципальных образований в части ремонта спортивных сооружений» в рамках ГП НСО «Развитие физической культуры и спорта в НСО» и софинансирования из РБ отражены расходы в сумме 4561,5 тыс.рублей (из них 63,9 тыс.рублей РБ) на капитальные ремонты хоккейных коробок МКОУ Суминская СШ им. Н.П. Леончикова и МКОУ Озерская СШ. Исполнение на 81,8% за счет конкурсного снижения.

Кроме того, по данному подразделу были запланированы расходы по строительству объекта «Универсальный крытый хоккейный корт на территории МКОУ Каргатская средняя школа №2 им. Горького» в сумме 36433,7 тыс.рублей. В 2023 году работы по данному объекту подрядчиком не выполнялись и не оплачивались.

По состоянию на 31.12.2023 года (за весь период действия МК) выполнено и оплачено работ по Объекту на сумму 28197,1 тыс.рублей. Остаток неисполненного муниципального контракта на 01.01.2024 года составил 22035,9 тыс.рублей. По состоянию на 01.01.2024 года остаток неиспользованной субсидии на сбалансированность по данному Объекту составил 14034,6 тыс.рублей, который был возвращен в областной бюджет с подтверждением потребности, остаток поступил в районный бюджет в феврале 2024 года.

**Раздел 1400 «Межбюджетные трансферты»**

В 2023 году из районного бюджета бюджетам городского и сельских поселений направлялись межбюджетные трансферты в сумме 151129,1 тыс.рублей, исполнение составило 99,9%.

*По подразделу 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований*» бюджетам поселений перечислены дотации в полном объеме 64443,1 тыс. рублей в т.ч: за счет субвенции на осуществление госполномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям 44443,1 тыс.рублей и субсидии на сбалансированность 20000,0 тыс.рублей.

*По подразделу 1403* *«Прочие межбюджетные трансферты общего характера*» кассовые расходы составили 86686,0 тыс.рублей или 99,9%

в том числе:

- 1334,7 тыс.рублей на ремонт объектов муниципальной собственности (МО Беркутовский с/с, МО г.Каргат);

- 2544,9 тыс.рублей на проектирование и ремонт дорог (МО Мусинский с/с, МО Маршанский с/с);

- 1520,7 тыс.рублей на благоустройство территорий муниципальных образований (МО г.Каргат, МО Беркутовский с/с, МО Ф-Каргатский с/с);

- 532,1 тыс.рублей МО Беркутовский с/с на проведение экспертной оценки ПД по газификации домов п.Гавриловский;

- 424,4 тыс.рублей компенсация выпадающих доходов по НДФЛ в связи с введением с 01.01.2023 года единого налогового счета плательщиков;

- 594,3 тыс.рублей за счет средств резервного фонда Правительства НСО МО г.Каргата для оборудования приоритетных объектов элементами доступности и обеспечения беспрепятственного доступа граждан с ОВЗ в здание по адресу ул.Октябрьская,4 (исполнение 88,5% от плана в связи с конкурсным снижением при заключении муниципального контракта);

- 76338,1 тыс.рублей субсидия на обеспечение сбалансированности местных бюджетов при исполнении ими собственных расходных полномочий,

- 3396,8 тыс.рублей субсидия на увеличение ФОТ «неуказных» категорий.

**Дефицит районного бюджета, источники его финансирования**

Бюджет муниципального образования Каргатского района на 2023 год утвержден решением Совета депутатов Каргатского района от 23.12.2022 года № 139 с дефицитом в сумме 10072,8 тыс.рублей.

В процессе исполнения районного бюджета в 2023 году решениями Совета депутатов Каргатского района вносились изменения в основные характеристики районного бюджета, в том числе источники финансирования дефицита районного бюджета изменялись в связи с распределением свободного остатка бюджетных средств на 01.01.2023 года.

Решением Совета депутатов Каргатского района от 22.12.2023 №197 предельный размер дефицита районного бюджета утвержден в сумме 63817,7 тыс. рублей, в том числе изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета 63817,7 тыс.рублей.

Фактически источники финансирования дефицита районного бюджета за 2023 год были исполнены в размере 37899,7 тыс.рублей (профицит бюджета) (остатки средств на счетах по учету средств местного бюджет).

Муниципальный долг по состоянию на 01.01.2024 года отсутствует.

**Состояние дебиторской и кредиторской задолженности**

На 01.01.2024 года дебиторская задолженность составила 3558393,1 тыс.рублей, по сравнению с прошлым годом увеличилась на 744080,7 тыс.рублей. В основном дебиторская задолженность увеличилась за счет изменения бюджетного учета доходов, а именно произведено начисление доходов будущих периодов по предоставлению в 2024-2026 гг. трансфертов в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Доходы», утвержденного приказом МФ РФ от 27.02.2018 №32н. Кроме того, в состав дебиторской задолженности на конец 2023 года входят остатки МБТ (КБК 21860010050000150 счет 120551000) в сумме 2177,8 тыс.рублей, которые должны быть возвращены муниципальными образованиями в районный бюджет.

В сопоставимых условиях, т.е. без учета счетов 120551000, 120561000, дебиторская задолженность уменьшилась на 238,0 тыс.рублей, в том числе:

- произошло уменьшение на 1914,7 тыс.рублей: по счету 120521000 «Расчеты по доходам от операционной аренды» 404,4 тыс.рублей , по счету120523000 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» на 900,0тыс.рублей, по счету 120529000 «Расчеты по иным доходам от собственности» на 56,8 тыс.рублей, по счету 120531000 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ) на 120,4 тыс.рублей, по счету 120555000 «Расчеты по поступлениям текущего характера от иных резидентов на 44,2 тыс.рублей, по счету 120621000 «Расчеты по авансам по услугам связи» на 7,4 тыс. рублей, по счету 120634000 «Расчеты по авансам по приобретению материальных запасов» на 5,6 тыс.рублей, по счету 130305000 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» на 375,9 тыс.рублей.

- увеличение задолженности на 1676,7 тыс.рублей: по счетам 120622000 «Расчеты по авансам по транспортным услугам» на 140,6 тыс.рублей, по счету 120623000 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам» на 48,4 тыс.рублей, по счету 120626000 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам» на 96,8 тыс.рублей, (аванс за техприсоединение энергопринимающих устройств полигон ТКО 67,9 тыс.рублей, аванс за подписку на периодические издания (Ревизионная, Мамонтовский детский сад, ММЦ) на 28,9 тыс.рублей), по счету 120628000 «Расчеты по авансам, работам для целей капитальных вложений» на 349,1 тыс.рублей (аванс за тех.присоединение многоквартирный жилой дом 180,6 тыс.рублей, аванс за тех.присоединение энергопринимающих устройств 44,3 тыс.рублей, аванс за тех.присоединение водозаборных скважин (с.Маршанское, с.Мусы) 124,2 тыс.рублей), по счету 120812000 «Расчеты по подотчетным лицам по прочим несоциальным выплатам персоналу в денежной форме» на 0,8 тыс.рублей, по счету 120974000 «Расчеты по ущербу материальных запасов» (по продуктам питания КСШ 1, КСШ 2, КЦСОН) на 60,9 тыс.рублей, по счету 130312000 «Расчеты по налогу на имущество организации» на 841,4 тыс.рублей (аванс за 4кв.2023 года), по счету 130313000 «Расчеты по земельному налогу» на 136,7 тыс.рублей (аванс за 4кв.2023 года), по счету 130314000 «Расчеты по единому налоговому платежу» на 2,0 тыс.рублей.

По счету 020500000 «Расчеты по доходам» (сч.120521000 120523000, 120529000) отражено начисление доходов по объектам учета аренды (земельные участки, имущество, находящееся в оперативном управлении и в собственности) в соответствии с приказом Минфина России от 31.12.2016 N 258н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора "Аренда"».

Кредиторская задолженность на 01.01.2024 года составила 56121,1 тыс.рублей (в т.ч. МБТ целевого назначения подлежащие возврату в ОБ 54326,1 тыс.рублей) . По сравнению с прошлым периодом без учета остатков МБТ на 01.01.2024, увеличение кредиторской задолженности – 142,1 тыс.рублей, в том числе:

-увеличение в общем объеме кредиторской задолженности по выплатам (счета 120500000, 130200000, 1303000) на 296,6 тыс. рублей, из них:

по счету 120581000 «Расчеты по невыясненным поступлениям» 183,8 тыс.рублей , по счету 130221000 «Расчеты по услугам связи» 83,4 тыс.рублей, по счету 130225000 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества» 3,4 тыс.рублей, по счету 130226000 «Расчеты по прочим работам, услугам на 14,5 тыс.рублей, по счету 130262000 «Расчеты по пособиям по социальной помощи населению в денежной форме» на 2,0 тыс.рублей, по счету 130301000 «Расчеты по налогу на доходы физических лиц» на 2,9 тыс.рублей, по счету 130315000 «Расчеты по единому страховому тарифу» на 6,6 тыс.рублей.

-уменьшение в общем объеме кредиторской задолженности по выплатам (счета 1205000, 1208000, 1302000, 1303000) на 154,5 тыс.рублей, из них:

по счету 120531000 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ) на 100,7 тыс.рублей, по счету 120812000 «Расчеты с подотчетными лицами по прочим несоциальным выплатам персоналу в денежной форме» на 1,7 тыс.рублей, по счету 130223000 «Расчеты по коммунальным услугам» на 37,3 тыс.рублей, по счету 130234000 «Расчеты по приобретению материальных запасов» на 4,2 тыс.рублей, по счету 130306000 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» на 1,7 тыс.рублей, по счету 130312000 «Расчеты по налогу на имущество организаций» на 7,5 тыс.рублей, по счету 130313000 «Расчеты по земельному налог» на 1,4 тыс.рублей.

-увеличение задолженности по платежам в бюджет (счет 130305000) на 29923,4 тыс.рублей связано с отражением в отчетности возвратов неиспользованных остатков МБТ в соответствии с приказом Минфина России от 16.12.2020 N 311н .

Просроченная кредиторская задолженность по выплате заработной платы работникам бюджетной сферы, начислениям на оплату труда, оплате работ и услуг муниципальными учреждениями отсутствует.

И.о. начальника УФ и НП Каргатского района

Новосибирской области И.В.Кряжикова