|  |
| --- |
|   |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |  |  |  |
|  |  |  | КОДЫ |
|  | Форма по ОКУД | 0503360 |
|                           на   1 января 2024 г. |  Дата | 01.01.2024 |
| Главный распорядитель, распорядитель, |  | Код субъекта бюджетной отчетности |  |
| получатель бюджетных средств, главный администратор,    |  |  |  |
| администратор доходов бюджета, |  | по ОКПО | 02281026 |
| главный администратор, администратор  |  |  |  |
| администратор источников финансирования |  |  |  |
| дефицита бюджета Финансовое управление администрации Чугуевского муниципального округа           | Глава по БК | 972 |
| Наименование бюджета  |  |  |  |
| (публично-правового образования) Бюджет муниципальных округов     | по ОКТМО | 05555000 |
| Периодичность:    месячная, квартальная, годовая |  |  |  |
| Единица измерения: руб. |  |     по ОКЕИ | 383 |
|  |  |  |  |
|  |

**Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»**

В соответствии с Законом Приморского края от 16 сентября 2019 года № 570-КЗ «О Чугуевском муниципальном округе» Чугуевский муниципальный округ входит в состав Приморского края и наделен статусом муниципального округа.

Чугуевский муниципальный округ (далее округ) является административно-территориальной единицей Приморского края, имеет муниципальную собственность, местный бюджет, выборные и иные органы местного самоуправления.

Численность населения на 1 января 2023 года составила 21 120 человек.

Площадь территории Чугуевского муниципального округа на 1 января 2023 года составила 12 346,5 тыс. кв. м.

В состав Чугуевского муниципального округа входят территории следующих населенных пунктов:

село Антоновка, село Архиповка, село Березовка, село Булыга-Фадеево, село Варпаховка, село Верхняя Бреевка, село Заветное, село Заметное, село Извилинка, село Изюбриный, село Каменка, село Кокшаровка, село Ленино, село Лесогорье, село Медвежий Кут, село Михайловка, село Нижние Лужки, село Новомихайловка, село Новочугуевка, село Окраинка, село Павловка, село Полыниха, село Пшеницыно, село Самарка, село Саратовка, село Соколовка, село Тополевое, село Уборка, село Цветковка, село Чугуевка, село Шумный, село Ясное.

Административным центром Чугуевского муниципального округа является село Чугуевка.

Уставом Чугуевского муниципального округа (далее – Устав), принятого решением Думы Чугуевского муниципального округа 07 сентября 2020 г. № 80-НПА определена структура органов местного самоуправления:

              представительный орган местного самоуправления – Дума Чугуевского муниципального округа (далее – Дума);

              высшее должностное лицо – Глава Чугуевского муниципального округа (далее – глава округа);

              исполнительно-распорядительный орган местного самоуправления – Администрация Чугуевского муниципального округа;

              Контрольно-счетный комитет Чугуевского муниципального округа, являющийся постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля.

В структуру администрация Чугуевского муниципального округа входят территориальные и отраслевые органы администрации Чугуевского муниципального округа.

Осуществление и учет операций по кассовым выплатам из бюджета Чугуевского округа ведется в условиях открытия в Управлении Федерального казначейства по Приморскому краю лицевых счетов.

Составление и представление отчета об исполнении бюджета Чугуевского муниципального округа возложено на финансовое управление администрации Чугуевского муниципального округа (далее-финансовое управление) в соответствии с Положением о финансовом управлении администрации Чугуевского муниципального округа, утвержденным решением Думы Чугуевского муниципального округа от
18 сентября 2020 г. № 89.

Согласно вышеназванному Положению, финансовое управление является муниципальным казенным учреждением, осуществляющим в пределах своих полномочий управление финансовыми ресурсами Чугуевского муниципального округа.

Годовой отчет об исполнении бюджета за 2023 год составлен на основании бюджетной отчетности главных администраторов доходов и главных распорядителей средств бюджета округа.

Количество главных распорядителей средств бюджета округа составляет 6 единиц: Администрация Чугуевского муниципального округа, Дума Чугуевского муниципального округа, Контроль – счетный комитет Чугуевского муниципального округа, Финансовое управление администрации Чугуевского муниципального округа, МКУ «ЦООУ», МКУ «ЦОДУК».

Подведомственных учреждений 35, в том числе: 27 казенных, 7 бюджетных учреждений, 1 автономное учреждение.

В соответствии с Федеральным законом от 01.07.2021 года № 255-ФЗ «О внесении изменений в ФЗ субъектов РФ и муниципальных образований" и отдельные законодательные акты РФ» положения, которого вступили в силу с 30.09.2021 года. Согласно части 8 статьи  3 Федерального закона № 6-ФЗ, 01 октября 2021 контрольно - счетный комитет Чугуевского муниципального округа обладает правом юридического лица, создано новое казенное учреждение «Контрольно - счетный комитет Чугуевского муниципального округа».

В соответствии с постановление администрации Чугуевского муниципального округа № 81 от 19.10.2020 года «О реорганизации муниципального казенного предприятия «Энергетик Чугуевского муниципального района», проведена реорганизация муниципального казенного предприятия «Энергетик Чугуевского муниципального района» в форме преобразования в муниципальное бюджетное учреждение «Специализированная коммунальная служба Чугуевского муниципального округа». Дата внесения изменений в ЕГРЮЛ 26.03.2021года.

В 2023 году по сравнению с 2022 годом количество дошкольных образовательных организаций осталось без изменений. Произошло уменьшение количества общеобразовательных организаций. Постановлением администрации Чугуевского муниципального округа от 13 марта 2023 года № 221 «О реорганизации муниципального казенного общеобразовательного учреждения «Средняя общеобразовательная школа № 6» с.Самарка Чугуевского района Приморского края путем присоединения к нему в форме филиала муниципального казенного общеобразовательного учреждения «Основная общеобразовательная школа № 16» с.Заветное Чугуевского района Приморского края».

Общее количество учреждений округа за 2023 год составило 41 единицы, из них 4 единицы органы местного самоуправления.

**Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»**

Муниципальными учреждениями Чугуевского муниципального округа при исполнении бюджета в отчетном периоде обеспечивалось выполнение «Плана мероприятий по росту доходного потенциала, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики» утвержденного распоряжением администрации Чугуевского муниципального округа от 31 января 2020 года
№ 38-р.

На постоянной основе проводилась работа по исполнению доходной части бюджета в 2023 году в рамках принятого Плана мероприятий по увеличению доходной части бюджета Чугуевского муниципального округа.  В том числе:

- на основании проведенной оценки эффективности налоговых льгот (расходов) в 2022 году, налоговые льготы (налоговые расходы) были признаны целесообразными и результативными;

- проводился тотальный учет муниципального имущества являющегося собственностью Чугуевского муниципального округа с использованием ПК «Барс». По состоянию на 01.01.2024 г. в реестре муниципальной собственности числится 2044 объектов недвижимого имущества, 13 152 единиц – движимого имущества. За 2023 год объектов неиспользуемого (бесхозяйного) имущества на территории Чугуевского муниципального округа выявлено: 1- бесхозяйственное, 1-выморочное. Утвержден постановлением администрации Чугуевского муниципального округа от 17.03.2023 № 246 «Перечень имущества, предназначенного для передачи во владение и (или) пользование субъектов малого и среднего предпринимательства»;

- осуществлялся систематический контроль за полнотой и своевременностью поступлений платы за наем муниципального жилого фонда. По итогам 2023 года поступления в бюджет составили 4 514,24 тыс. рублей, из них 472,6 тыс. рублей в результате проведенной претензионно-исковой работы;

- в 2023 год в рамках проведения муниципального земельного контроля проведено было оказано содействие физическим лицам в постановке на кадастровый учет и регистрации прав собственности в отношении 6 объектов недвижимого имущества общей площадью 1 604,3 м2;

- за отчетный период вовлечено в налоговый оборот в результате контроля:

174 земельных участков, площадью более 576,8 га.,

зарегистрировавшие право собственности на объекты капитального строительства в количестве 54 объекта, из которых выявлено физических лиц, без регистрации права собственности – 16 объектов, приватизировано 38 жилых помещений,

- в целях сокращения дебиторской задолженности за 2023 год выдано 116 претензий на сумму 7 993,1 тыс. рублей, добровольно погашено должниками и в досудебном порядке 7 064,8 тыс. рублей, по переданным в суд – 388,9 тыс. рублей.

Администрацией Чугуевского муниципального округа в 2023 году проведена работа по снижению неформальной занятости, легализации «серой заработной платы». Утвержден План мероприятий по снижению уровня теневой занятости и легализации трудовых отношений на 2022-2024 годы. Рабочей группой проводятся мероприятия, в соответствии с утвержденным Планом. Всего за 2023 год Рабочей группой проведено 35 рейдов, выявлено 72 работника, работающих без оформления трудовых договоров. Нарушения выявлены у 37 субъектов предпринимательской деятельности. Всего проверено 159 субъектов по различным направлениям деятельности. В результате проведенной работы со всеми работниками работодатели  заключили трудовые договора;

- осуществлялось на постоянной основе взаимодействие с органами исполнительной власти Приморского края, с территориальными органами федеральных органов исполнительной власти, в части информирования населения об изменениях федерального законодательства, законодательства Приморского края.

Мероприятия по оптимизации расходов:

                    не устанавливались расходные обязательства Чугуевского муниципального округа, не связанные с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям органов местного самоуправления;

                   экономия от проведения закупочных процедур по расходам составила 18 625,67 тыс. рублей, которая направлена на реализацию мероприятий муниципальных программ;

                   имущество, не используемое для оказания муниципальных услуг, отсутствует;

                   муниципальный долг по состоянию на 01.01.2024 составляет 17 000 000,00 рублей;

                   просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 отсутствует.

В целях прохождения отопительного сезона 2023-2024 годов и началу нового 2023-2024 учебного года в зданиях восемнадцати образовательных организациях выполнены работы по гидравлической промывке, испытания на прочность и плотность трубопроводов в сумме 1 263,04 тыс. рублей. Проведены работы по электротехническим испытаниям в сумме 159,44 тыс. рублей.

Выполняя требования Роспотребнадзора, работники образовательных организаций прошли периодический медицинский осмотр в сумме 3 175,30 тыс. рублей, проведена спец оценка условий труда и оценке профессиональных рисков в сумме 367,4 тыс. рублей, проведена аккарицидная обработка в сумме 227,2 тыс. рублей.

В рамках создания центра образования естественно-научной и технологической направленности «Точка роста» проведен ремонт кабинетов физики, химии и биологии:

              МКОУ СОШ № 5 с.Шумный замена дверных проемом и межкомнатных дверей в сумме 231,25 тыс. рублей;

              МБОУ СОШ № 2 с.Чугуевка ремонт кабинетов физики, химии и биологии в сумме 1 483,5 тыс. рублей;

Проведены работы по ремонту цокольной части фундамента и крылец МКДОУ ДС № 5 с.Чугуевка на сумму 599,98 тыс. рублей.

Расходы на содержание органов местного самоуправления составили в сумме 94 334,83 тыс. рублей или 16,2%, при плане 94 735,50 тыс. рублей или 16,66%, что соответствует краевому нормативу 23,85%.

На 01.09.2023 год проведено комплектование классов в классы-комплекты 1-4 классов. Количество классов-комплектов по общеобразовательным учреждениям в сравнении с 2022 годом уменьшилось на четыре класса и составляет 205 класса-комплекта (в дневных 198, в вечерних 7). Численность учащихся на конец 2023 года составила 2492 учащийся (в дневных -2410 учащихся, в вечерней – 82 учащихся). Средняя наполняемость классов-комплектов общеобразовательных учреждений составила – в дневных 12,2 учащихся, в вечерних 11,7 учащихся, средняя наполняемость классов – 12,2 учащихся.

В 2023 году по сравнению с 2022 годом количество дошкольных образовательных организаций осталось без изменений. Произошло уменьшение количества общеобразовательных организаций. Постановлением администрации Чугуевского муниципального округа от 13 марта 2023 года № 221 «О реорганизации муниципального казенного общеобразовательного учреждения «Средняя общеобразовательная школа № 6» с.Самарка Чугуевского района Приморского края путем присоединения к нему в форме филиала муниципального казенного общеобразовательного учреждения «Основная общеобразовательная школа № 16» с.Заветное Чугуевского района Приморского края».

В соответствии с Указами Президента Российской Федерации 2012 года показатели заработной платы отдельных (указных) категорий работников бюджетной сферы за 2023 год средняя заработная плата составила:

              педагогических работников общеобразовательных учреждений составила
60535,47 рублей или 104,65% от установленного показателя;

              педагогических работников в дошкольных учреждениях 55 927,97 рублей, или 98,95% от установленного показателя;

              педагогических работников дополнительного образования составляет 58 026,15 рублей или 100,3% от установленного показателя;

              работников учреждений культуры составляет 58 148,25 рублей или 100,5% от установленного показателя.

Установлен контроль за недопущением наличия просроченной кредиторской задолженности по принятым бюджетным обязательствам, в первую очередь по заработной плате, начислениям на заработную плату и оплате коммунальных услуг. На 31 декабря 2023 года обеспечена выплата заработной платы в полном объеме работникам бюджетной сферы.

В 2023 году округ принял участие в реализации Национальных проектов (Федеральных проектов) и государственных программах Приморского края на условиях софинансирования:

1.            Национальный проект «Образование», Федеральный проект «Современная школа», государственная программа Приморского края «Развитие образования Приморского края» на 2020-2027 годы, Подпрограмма «Реализация национальных проектов «Демография» и «Образование»:

              субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций Приморского края 3 820 000,00 рублей выделенных из краевого бюджета.

2.            Национальный проект «Образование», Федеральный проект Федеральный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации», муниципальная программа Чугуевского муниципального округа «Развитие образования Чугуевского муниципального округа» на 2020-2024 годы:

              обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях 237 995,00 рублей выделенных из федерального и краевого бюджетов.

3.            Национальный проект «Образование», Федеральный проект «Успех каждого ребенка», муниципальная программа Чугуевского муниципального округа «Развитие образования Чугуевского муниципального округа» на 2020-2024 годы, подпрограмма «Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков в Чугуевском муниципальном округе»:

              обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей 1 337 920,82 рублей выделенных их бюджета Чугуевского муниципального округа.

4.                 Национальный проект «Жилье и городская среда», Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды», государственная программа Приморского края «Формирование современной городской среды муниципальных образований Приморского края» на 2020-2027 годы, Подпрограмма «Формирование современной городской среды муниципальных образований Приморского края на 2018-2024 годы», Субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды.

Процент софинансирования на формирование современной городской среды составил 97,5% (16 409 971,40 рублей) выделенных из федерального бюджета, 2% (334 897,38 рублей) выделенных из краевого бюджета и 0,5% (84 145,07 рублей) средства бюджета округа.

А так же округ принял участие в реализации государственных программ на условиях софинансирования:

1.            Государственная программа Приморского края «Развитие образования Приморского края»:

              региональный проекты, не входящий в состав национальных проектов «Модернизация школьных систем образования в Приморском крае», субсидии бюджетам муниципальных округов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования. Процент софинансирования на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования, составил 83,16% (35 689 564,39 рублей) выделенных из федерального бюджета, 15,84% (6 798 012,27 рублей)  выделенных из краевого бюджета и 1% (429 167,44 рублей) средства бюджета округа;

              комплекс процессных мероприятий «Развитие инфраструктуры общеобразовательных организаций», субсидии на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений. Процент софинансирования составил 99% (3 206 623,00 рублей) выделенных из краевого бюджета и 1% (32 390,13 рублей) средства бюджета округа.

2.            Государственная программа Приморского края «Формирование современной городской среды муниципальных образований Приморского края» на 2020-2027 годы, подпрограмма «Благоустройство территорий муниципальных образований Приморского края» на 2020-2027 годы, субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований Приморского края.

Процент софинансирования на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований Приморского края, составил 99% (5 977 951,39 рублей) выделенных из краевого бюджета и 1% (60 383,35 рублей) средства бюджета округа.

3.                 Государственная программа Приморского края «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края» на 2020-2027 годы, Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей Приморского края», субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) стандартного жилья.

Процент софинансирования на социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) стандартного жилья, составил 35,4% (1 306 163,99 рублей) выделенных из федерального бюджета, 29,6% (1 089 411,01 рублей)  выделенных из краевого бюджета и 35% (1 289 925,00 рублей) средства бюджета округа.

4.                 Государственная программа Приморского края «Развитие транспортного комплекса Приморского края» на 2020-2027 годы, подпрограмма «Развитие дорожной отрасли в Приморском крае»:

              субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края. Процент софинансирования на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов составил 99% (10 000 000,00 рублей) исполнения расходов, выделенных из краевого бюджета и 1% (101 010,01 рублей) средств бюджета округа;

              субсидии на проектирование, строительство (реконструкция) автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края. Процент софинансирования на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов составил 99,5% (26 309 990,05 рублей) исполнения расходов, выделенных из краевого бюджета и 0,5% (132 211,01 рублей) средств бюджета округа.

5.            Государственная программа Приморского края «Развитие физической культуры и спорта Приморского края»:

              комплекс процессных мероприятий «Развитие спортивной инфраструктуры», приобретение и поставка спортивного инвентаря, спортивного оборудования и иного имущества для развития массового спорта. Процент софинансирования составил 99% (1 407 285,00 рублей) выделенных из краевого бюджета и 1% (132 211,01 рублей) средств бюджета округа;

              комплекс процессных мероприятий «Развитие спортивной инфраструктуры», субсидии на развитие спортивной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности. Процент софинансирования составил 99% (2 950 200,00 рублей) выделенных из краевого бюджета и 1% (29 800,00 рублей) средств бюджета округа;

              комплекс процессных мероприятий «Создание условий для развития массового спорта», субсидии на организацию физкультурно-спортивной работы по месту жительства. Процент софинансирования составил 99% (229 821,81 рублей) выделенных из краевого бюджета и 1% (2 321,43 рублей) средств бюджета округа;

6.            Государственная программа Приморского края «Развитие культуры Приморского края на 2020-2027 годы»;

Подпрограмма «Поддержка культуры в Приморском крае»:

              субсидии на комплектование книжных фондов библиотек и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек. Процент софинансирования на комплектование книжных фондов библиотек и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек составил 99% (168 005,00 рублей) выделенных из краевого бюджета и 1% (1 697,02 рублей) средства бюджета округа.

На территории Чугуевского муниципального округа в 2023 году осуществлена реализация инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» на условиях софинансирования из краевого бюджета.

Выделена субсидия на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» процент софинансирования составил 99% (4 862 234,67 рублей), 1% (49 113,48 рублей) средства бюджета округа.

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

Основные характеристики бюджета Чугуевского муниципального округа:

1) общий объем доходов составил 1 358 257,50 тыс. рублей, при плане 1 353 331,63 тыс. рублей или 100,36%;

2) общий объем расходов составил 1 371 854,39 тыс. рублей, при плане 1 416 037,15 тыс. рублей, или 96,87%;

3) при плановом дефиците 60 842,52 тыс. рублей, фактический  размер дефицита составил 13 596,89 тыс. рублей, или 22,35%.

**Доходы**

Бюджет Чугуевского муниципального округа по доходам составил 1 358 257,5 тыс. рублей при бюджетном назначении в сумме 1 353 331,63 тыс. рублей или 102,80 %.

**Налоговые и неналоговые доходы**бюджета в 2023 году исполнены в сумме 500 264,64 тыс. рублей или на 98,98 % к годовому назначению.

Налоговые доходы исполнены на 103,36 % (437 802,92 тыс. рублей), в том числе:

налог на доходы физических лиц - исполнение составило в сумме 104,6 % (379 695,67 тыс. рублей);

доходы от уплаты акцизов исполнены на 101% (37 218,02 тыс. рублей), рост поступлений обусловлен увеличением объемов реализации нефтепродуктов;

налоги на совокупный доход - исполнение составило 65,8 % (4 954,79 тыс. рублей), в том числе:

налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения составил 1 142,73 тыс. рублей – исполнение 101,1 %;

по патентной системе налогообложения – 1 413,06 тыс. рублей, исполнение 35,3 %;

единый сельскохозяйственный налог поступил в сумме 2 385,10 тыс. рублей, исполнение годового плана 99,4%;

местные налоги (налог на имущество физических лиц и земельный налог) - исполнение составило 99,83 % (13 677,28 тыс. рублей);

по государственной пошлине - исполнение 94 % (2 257,15 тыс. рублей) к годовому назначению.

По неналоговым доходам исполнение составило 98,98 % (62 461,71 тыс. рублей), в том числе:

доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности исполнение составило 98,91 % (40 464,41 тыс. рублей), из них:

по аренде земли – 100 % (27 512,69 тыс. рублей);

по аренде помещений- исполнение 94,9 % (7 975,59 тыс. рублей) к годовому назначению;

по прочим поступлениям от использования имущества (наем жилья) - исполнение 99,3 % (4 976,13 тыс. рублей);

плата за пользование природными ресурсами исполнение составило – 85,5 % (171,06 тыс. рублей) к плану;

исполнение назначений по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат составило 96,14 % (12 508,14 тыс. рублей) к годовому плану;

по доходам от продажи материальных и нематериальных активов исполнение составило 107,07% (7 048,52 тыс. рублей), реализован план приватизации на 1 783,20 тыс. рублей;

по штрафным санкциям процент исполнения составил 95,8 % (2 250,31 тыс. рублей), за счет уменьшения поступлений штрафов за административные правонарушения и платежей в целях возмещения причиненного ущерба (убытков).

На 1 января 2024 года недоимка в бюджет Чугуевского муниципального округа по мобилизуемым на территории налогам сложилась в сумме 20 860.68 тыс. рублей, рост к началу 2023 года на 1 602.57тыс. рублей. Недоимка в разрезе налогов представлена в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   | **Наименование** | **01.01.2023** | **01.01.2024** | Динамика (+,-) |
| Федеральные налоги | 2 766,63 | 5 972,43 | 3 205,80 |
| Специальные режимы | 2 150,53 | 2 455,23 | 304,70 |
| Региональные налоги | 6 234,63 | 5 471,88 | -762,75 |
| Местные налоги | 2 902,40 | 3 749,15 | 846,75 |
| Сборы от использования имущества | 5 203,92 | 3 211,99 | -1 991,93 |
| Итого недоимка: | **19 258,11** | **20 860,68** | **1 602,57** |
|   |   |   |   |   |

В целях снижения недоимки по налоговым и неналоговым платежам во все уровни бюджетов, на территории Чугуевского муниципального округа действует межведомственная комиссии по налоговой и социальной политике, созданная при администрации Чугуевского муниципального округа. В рамках комиссии ведется работа по информированию физических и юридических лиц, индивидуальных предпринимателей о наличии долга и обязанности по устранению недоимки. Должники приглашаются на заседание межведомственной комиссии, где выясняются причины возникновения задолженности и устанавливается срок ее погашения.

За 2023 года проведено 12 заседаний комиссии. Всего заслушано 167 должников, в том числе 49 юридических, ИП 21 и 97 физических лица.

По результатам работы комиссии погашена задолженность во все уровни бюджетов по налогам, сборам, неналоговым платежам в общей сумме 20 637,20 тыс. рублей.

**Безвозмездные поступления** в 2023 году исполнены на сумму 857 967,86 тыс. рублей, или 99% от утвержденных назначений (866 674,28тыс. рублей), в том числе:

- дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации поступили в размере 157 0153,08 тыс. рублей, или 101,2% от утвержденных назначений (155 152,08 тыс. рублей). Постановлением Правительства Приморского края от 07.12.2023 № 101-дсп «Об утверждении распределения иных дотаций местным бюджетам, источником финансового обеспечения которых являются межбюджетные трансферты в форме дотации (гранта) из федерального бюджета, в целях поощрения в 2023 году муниципальных управленческих команд Приморского края по итогам 2022 года», бюджету округа выделена дотация в размере 1 863,00 тыс. рублей. Решением Думы Чугуевского муниципального округа от 22.12.2023 года № 545-НПА «О внесении изменений в решение Думы Чугуевского муниципального округа от 15 декабря 2022 года № 429-НПА «О бюджете Чугуевского муниципального округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» в плановые назначения по доходам не внесены изменения, в связи с поздним сроком предоставления изменений;

-субсидии (межбюджетные субсидии) поступили на сумму 126 205,98 тыс. рублей, план исполнен на 99,16% от утвержденных назначений (127 273,08 тыс. рублей) в том числе:

1) субсидии бюджетам на реализацию программ формирования современной городской среды – на сумму 16 744,87 тыс. рублей или 100% к плану;

2) прочие субсидии исполнены на сумму 65 315,06 тыс. рублей, или на
99,5% к плану 65 645,06 тыс. рублей.

Не исполнены субсидии в сумме **1 067,10 тыс. рублей**, в том числе:

1.            субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 737,1 тыс. рублей, в связи с отказом одной семьи от участи в программе;

2.            субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий муниципальных общеобразовательных организаций на сумму 330 000,00 тыс. рублей;

Субвенции бюджетам муниципальных образований исполнены на сумму 543 079,05 тыс. рублей или 99% к плану (548 615,70 тыс. рублей).

Не исполнены субвенции в сумме **5 536,65 тыс. рублей**, в том числе:

              на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальном образовательном учреждении не исполнены в объеме 807,46 тыс. рублей. Исполнено в сумме 2 691,54 тыс. рублей или 76,9%, при плане 3 499,00 тыс. рублей (выплаты носят заявительный характер, исполнено согласно фактических начислений);

              на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях не исполнены в объеме 1 105,15 тыс. рублей (уменьшение численности получателей данной услуги). Исполнено в сумме 9 130,28 тыс. рублей, при плане 10 235,43 тыс. рублей или 89,2%;

              на организацию мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных в сумме 111,63 тыс. рублей (экономия средств, в результате закупочных процедур). Исполнено в сумме 1 813,08 тыс. рублей, при плане 1 924,71 тыс. рублей или 94,2%;

              на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам неисполнение составило 36,00 тыс. рублей, исполнены по потребности в сумме 3 589,71 тыс. рублей, при плане 3 820,00 тыс. рублей или 93,97% (исполнено согласно фактическим начислениям);

              на обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях не исполнены в объеме 2 354,90 тыс. рублей, исполнение по потребности (уменьшение численности получателей данной услуги) в сумме 13 706,99 тыс. рублей, при плане 16 241,99 тыс. рублей или 84,4%;

              на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей не исполнены в объеме 517,62 тыс. рублей, исполнено по потребности в сумме 15 803,93 тыс. рублей, при плане 16 321,54 тыс. рублей или 96,8%;

              единая субвенция местным бюджетам из краевого бюджета на реализацию государственных полномочий административных комиссий и комиссий по делам несовершеннолетних, не исполнены в объеме 272,06 тыс. рублей, исполнено 2 068,69 тыс. рублей, при плане 2 340,75 тыс. рублей (исполнено по потребности);

                   субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление отдельного государственного полномочия по возмещению специализированным службам по вопросам похоронного дела стоимости услуг по погребению умерших, не подлежащих обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством на день смерти и не являющихся пенсионерами, а также в случае рождения мертвого ребенка по истечении 154 дней беременности, предоставляемых согласно гарантированному перечню услуг по погребению, не исполнены в объеме 35,85 тыс. рублей, исполнено 56,11 тыс. рублей, при плане 91,96 тыс. рублей (исполнено по потребности);

              субвенции на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями за счет средств краевого бюджета, не исполнены в объеме 52,6 тыс. рублей, исполнено 23 409,98 тыс. рублей, при плане 23 462,58 тыс. рублей (экономия в результате проведения закупочных процедур);

              субвенции на организацию  и обеспечение оздоровления и отдыха детей (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) не исполнены в объеме 63,38 тыс. рублей, исполнено 3 589,34 тыс. рублей, при плане 3 652,71 тыс. рублей.

Иные межбюджетные трансферты исполнены на сумму 30 984,61 тыс. рублей или 88,4% к плану (35 043,43 тыс. рублей), неисполнение составило 4 058,82 тыс. рублей, в том числе:

              иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций не исполнены в объеме 4 058,82 тыс. руб. исполнены по потребности в сумме 23 553,18 тыс. рублей, при плане 27 612,00 тыс. рублей или 85,35%.

**РАСХОДЫ**

Бюджет Чугуевского муниципального округа по расходам исполнен в сумме 1 371 854,39 тыс. рублей, при плане 1 416 037,15 тыс. рублей, или 96,88%.

В 2023 году в округе действовали 18 муниципальных программ. Доля «программных», то есть непосредственно увязанных с целями и результатами государственной политики расходов бюджета округа, составляет 91,3 процента от общего объема расходов бюджета округа.

Сведения об исполнении муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления Чугуевского муниципального округа за 2023 год представлены в таблице № 1:

Таблица №1

|  |
| --- |
| Показатели расходов бюджета Чугуевского муниципального округа за 20232 годпо целевым муниципальным программам (в тыс. рублей) |
| Наименование показателя | Утвержденные бюджетные назначения | Кассовое исполнение | Процент исполнения, % |
| Муниципальная программа «Развитие образования Чугуевского муниципального округа» на 2020-2024 годы | 902 461,20 | 885 421,27 | 98,11 |
| Муниципальная программа «Развитие культуры Чугуевского муниципального округа» на 2020-2027 годы | 93 013,84 | 92 438,92 | 99,38 |
| Муниципальная программа «Развитие транспортной инфраструктуры Чугуевского муниципального округа» на 2020-2024 годы | 98 135,20 | 88 199,58 | 89,88 |
| Муниципальная программа «Социально-экономическое развитие Чугуевского муниципального округа» на 2020-2024 годы | 29 301,15 | 28 640,83 | 97,75 |
| Муниципальная программа «Развитие физической культуры, спорта и туризма в Чугуевском муниципальном округе» на 2020-2027 годы | 22 456,65 | 22 456,65 | 100 |
| Муниципальная программа «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Чугуевского муниципального округа» на 2020-2024 годы | 57 842,82 | 56 646,97 | 97,93 |
| Муниципальная программа «Энергосбережение и энергетическая эффективность Чугуевского муниципального округа» на 2020-2024 годы | 6 175,08 | 6 076,21 | 98,4 |
| Муниципальная программа «Формирование современной городской среды» Чугуевского муниципального округа на 2020-2027 годы | 36 097,12 | 29752,80 | 82,42 |
| Муниципальная программа «Комплексные меры по профилактике правонарушений на территории Чугуевского муниципального округа» на 2020-2024 годы | 2 400,75 | 2 128,69 | 88,67 |
| Муниципальная программа «Материально-техническое обеспечение органов местного самоуправления Чугуевского муниципального округа» на 2020-2024 годы | 27 103,13 | 26 384,84 | 97,35 |
| Муниципальная программа «Информационное общество Чугуевского муниципального округа» на 2020-2024 годы | 5 955,79 | 5 955,78 | 100 |
| Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в Чугуевском муниципальном округе» на 2020-2024 годы | 3 639,45 | 3 637,29 | 99,94 |
| Муниципальная программа «О противодействии коррупции в Чугуевском муниципальном округе» на 2020-2024 годы | 50,00 | 50,00 | 100,00 |
| Муниципальная программа «Комплексные меры по профилактике терроризма и экстремизма на территории Чугуевского муниципального округа» на 2020-2024 годы | 30,35 | 30,35 | 100,0 |
| Муниципальная программа «Защита населения и территории Чугуевского муниципального округа от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и обеспечение пожарной безопасности на территории Чугуевского муниципального округа» на 2020-2024 годы | 490,89 | 490,89 | 100 |
| Муниципальная программа «Содержание и благоустройство Чугуевского муниципального округа» на 2020-2024 годы | 6 778,96 | 6 743,12 | 99,47 |
| Муниципальная программа «Укрепление общественного здоровья» на 2021-2027 годы | 110,8 | 110,8 | 100,00 |
| Непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления | 122 696,35 | 115 391,75 | 94,05 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ:** | **1 416 037,15** | **1 371 854,39** | **96,88** |

Показатели Отчета об исполнении консолидированного бюджета (ф.0503117) сверены с показателями Отчета по поступлениям и выбытиям (ф.0503151), формируемому отделением № 31 Федерального Казначейства на 01 января 2024 года.

***Раздел 0100 «Общегосударственные расходы»***

Исполнение расходов по данному разделу к годовому плану составило 95,25% (при плане 174 870,65 тыс. рублей, исполнено 166 567,60 тыс. рублей), в том числе:

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица муниципального образования» исполнение составило 3 159,31 тыс. рублей, при плане 3 267,91 тыс. рублей или 96,68%. По данному подразделу осуществлялось финансирование расходов на функционирование главы Чугуевского муниципального округа (произведена выплата заработной платы и начислений на заработную плату, согласно фактическим начислениям, экономия средств по командировочным расходам).

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов муниципальных образований» исполнение составило 2 237,36 тыс. рублей при плане 2 239,96 тыс. рублей или 99,88%. По данному подразделу произведены расходы на финансовое обеспечение Думы Чугуевского муниципального округа (произведена выплата заработной платы и начислений на заработную плату, согласно фактическим начислениям, оплату договоров ГПХ, оплата штрафа за несвоевременное предоставление отчетности).

По подразделу 0104 «Функционирование местных администраций» исполнение составило 76 840,04 тыс. рублей при плане 77 1277,06 тыс. рублей или 99,63%. Произведены расходы на финансовое обеспечение администрации Чугуевского муниципального округа.

По подразделу 0105 «Судебная система» исполнение составило 100% в сумме 4,07 тыс. рублей. По данному разделу произведены расходы на составление списков кандидатов в присяжные заседатели на приобретение конвертов, канцтоваров, публикацию материала в районной газете.

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» исполнение составило в сумме 10 779,32 тыс. рублей, при плане 10 796,08 тыс. рублей или 99,84%. Отражены расходы на содержание финансового управления администрации Чугуевского муниципального округа и контрольно-счетного комитета Чугуевского муниципального округа.

По подразделу 0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» исполнение составило 100% в сумме 590,04 тыс. рублей. По данному подразделу отражены расходы на подготовку и проведение дополнительных выборов депутата Думы Чугуевского муниципального округа первого созыва по одномандатному избирательному округу № 12.

По подразделу 0111 «Резервные фонды», утвержденные плановые назначения в сумме 14 850,00 тыс. рублей, перераспределены в сумме 8 207,06 тыс. рублей.

- резервный фонд Администрации Чугуевского муниципального округа на ликвидацию ЧС первоначально утверждены в объеме 2 900,00 тыс. рублей. В результате уточнения бюджета был увеличен на 2 000,00 тыс. рублей, и составил 4 900,00 тыс. рублей. Перераспределение средств согласно, распоряжений администрации Чугуевского муниципального округа составило 1 784,81 тыс. рублей, остаток на 01.01.2024 года составил 3 115,19 тыс. рублей;

- резервный фонд администрации Чугуевского муниципального округа первоначально утвержденный в размере 14 500,00тыс. рублей. В результате уточнения бюджета был уменьшен на 4 550,00 тыс. рублей, и составил 9 950,00 тыс. рублей. Перераспределение средств согласно, распоряжений администрации Чугуевского муниципального округа составило 6 504,41 тыс. рублей, остаток на 01.01.2024 года составил 3 445,59 тыс. рублей;

Остаток средств резервного фонда составляет 6 560,78 тыс. рублей. Бюджетные ассигнования резервного фонда носят целевой характер и подлежат отражению по соответствующим разделам классификации расходов, исходя из отраслевой и ведомственной принадлежности.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» исполнение составило в сумме 71 661,11 тыс. рублей, при плане 73 002,72 тыс. рублей или 98,16%, отражены расходы по фактической потребности:

по целевой статье 0290370590 «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) учреждений» произведены расходы по содержанию муниципального казенного учреждения «Центр обеспечения деятельности учреждений культуры» (план 30 553,70 тыс. рублей, исполнено 30 453,42 тыс. рублей, или 99,67%);

по целевой статье 0290370591 «Расходы на приобретение коммунальных услуг» произведены расходы на оплату коммунальных платежей муниципального казенного учреждения «Центр обеспечения деятельности учреждений культуры» (план 410,80 тыс. рублей, исполнено 401,88 тыс. рублей, или 97,78%). Осуществлена оплата коммунальных услуг в соответствии с приборами учета;

по целевой статье 0410140050 муниципальной программы «Социально- экономическое развитие Чугуевского муниципального округа», по мероприятиям «Оказание финансовой поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства, имеющим статус социального предприятия» исполнение составило 50,00 тыс. рублей или 100%. Предоставлены субсидии двум индивидуальным предпринимателя, имеющим статус социального предприятия, на финансовое обеспечение затрат.

по целевой статье 0420140010 муниципальной программы «Социально- экономическое развитие Чугуевского муниципального округа», по мероприятиям «Обеспечение проведения технической инвентаризации объектов недвижимости, изготовления технической документации, формирование земельных участков для организации проведения конкурсов и аукционов» исполнение составило 425,30 тыс. рублей, при плановых бюджетных назначениях 555,00 тыс. рублей или 76,63%. Неисполнение обусловлено нарушением подрядчиком сроков выполнения работ по паспортизации дорог, оплата работ будет осуществлена после предоставления технической документации в соответствии с муниципальным контрактом;

по целевой статье 0420240020 муниципальной программы «Социально- экономическое развитие Чугуевского муниципального округа», по мероприятиям «Обеспечение проведения оценки рыночной стоимости объектов недвижимости, земельных участков, а также права аренды на объекты недвижимости и земельные участки» произведены расходы по оценке рыночной стоимости муниципального имущества, исполнено составило 30,00 тыс. рублей, при плановых бюджетных назначениях 42,00 тыс. рублей или 71,43%. Неисполнение плановых бюджетных назначение обусловлено переносом сроков выполнения работ по соглашению сторон;

по целевой статье 0490241010 муниципальной программы «Социально- экономическое развитие Чугуевского муниципального округа», по мероприятиям «Мероприятия направленные на повышение материального благосостояния граждан (оплата проезда беременных женщин и больных туберкулезом)» осуществлены расходы на оплату проезда беременных женщин по муниципальным маршрутам (план 90,00 тыс. рублей, исполнено 89,67 тыс. рублей, или 99,63%);

по целевой статье 0490242030 муниципальной программы «Социально- экономическое развитие Чугуевского муниципального округа», по мероприятию «Повышение уровня и качества жизни», осуществлено оформление Книги Почетных граждан Чугуевского района (исполнено 6,72 тыс.,  или 100%).

по целевой статье 0490322300 муниципальной программы «Социально- экономическое развитие Чугуевского муниципального округа», по мероприятиям «Разработка проекта генерального плана и правил землепользования Чугуевского муниципального округа» осуществлены расходы на кадастровые работы по подготовке проекта внесения изменений и правила землепользования и застройки Чугуевского муниципального округа (исполнено 186,00 тыс. рублей, или 100%);

по целевой статье 06301М0820 «Субвенции на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями, за счет средств краевого бюджета» осуществлены расходы на поощрение работников администрации в связи с увеличением объема работ, выполняемых в рамках реализации Закона Приморского края от 06 декабря 2018 года № 412-КЗ «О наделении органов местного самоуправления муниципальных районов, городских округов Приморского края отдельными государственными полномочиями по обеспечению детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями» (план 1 214,43 тыс. рублей, исполнено 1 214,43 тыс. рублей, 100%);

по целевой статье 0990193010 «Субвенции на создание и обеспечение деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав» - на содержание 2 штатных единиц комиссии по делам несовершеннолетних (план 1 366,41 тыс. рублей, исполнено 1 219,41 тыс. рублей, или 89,24%), неисполнение средств субвенции обусловлено экономией ФОТ, в связи с наличием вакантной должности;

по целевой статье 0690193030 «Субвенции на реализацию отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий» - на содержание 1 штатной единицы административной комиссии (план 974,34 тыс. рублей, исполнено 849,28 тыс. рублей, или 87,17%), неисполнение средств субвенции обусловлено экономией ФОТ, в связи с длительными больничными сотрудника;

по целевой статье 1090170120 муниципальной программы «Материально-техническое обеспечение органов местного самоуправления Чугуевского муниципального округа», по мероприятиям на оплату договоров, контрактов на выполнение работ, оказание услуг, связанных с материально-техническим обеспечением органов местного самоуправления, произведены расходы по приобретению ГСМ, канцелярских принадлежностей, аренды помещения ЗАГС, обеспечения пропускного режима в здании администрации, программное обеспечение в сумме 4 671,00 тыс. рублей, при плане 4 389,11 тыс. рублей, или 93,97% (экономия в результате проведения конкурсных процедур, а так же оплата произведена по принятым и выполненным работам);

по целевой статье 1090170590 муниципальной программы «Материально-техническое обеспечение органов местного самоуправления Чугуевского муниципального округа», по мероприятиям «Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) учреждений» отражены расходы на содержание подведомственного учреждения МКУ «ЦХО администрации Чугуевского муниципального округа» план 17 663,08 тыс. рублей, исполнено 17 431,19 тыс. рублей или 98,69% (начисления по оплате труда произведены согласно фактических начислений);

по целевой статье 1090170591 муниципальной программы «Материально-техническое обеспечение органов местного самоуправления Чугуевского муниципального округа», по мероприятиям «Расходы на приобретение коммунальных услуг» исполнено 4 524,56 тыс. рублей, при плановых назначениях 4 716,35 тыс. рублей, или 95,93% (контракт на поставку тепловой энергии, заключен по нормативному потреблению, а оплата производится по показаниям приборов учета);

по целевой статье 1190125020 муниципальной программы «Информационное общество Чугуевского муниципального округа», по мероприятиям «Техническое и программное обеспечение администрации Чугуевского муниципального округа», произведены расходы по аттестации объектов информатизации, поставке средств защиты информации, приобретение программных продуктов и оргтехники в сумме 2 369,99 тыс. рублей, исполнено 100%;

по целевой статье 1190225040 муниципальной программы «Информационное общество Чугуевского муниципального округа», по мероприятиям «Обеспечение бесперебойного функционирования официального сайта администрации Чугуевского муниципального округа», произведены расходы на оплату работ по технической поддержке, продлению действия лицензии, хостинга сайта администрации Чугуевского муниципального округа в сумме 35,00 тыс. рублей, исполнение 100%;

по целевой статье 1290226010 муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в Чугуевском муниципальном округе», по мероприятиям «Организация профессионального обучения муниципальных служащих», произведены расходы на оплату услуг по повышению квалификации 11 муниципальных служащих администрации Чугуевского муниципального округа в сумме 520,00 тыс. рублей, при плане 520,00 тыс. рублей, или 100%;

по целевой статье 1290326020 муниципальной программы «Развитие муниципальной службы в Чугуевском муниципальном округе», по мероприятиям «Расходы на выплату единовременного денежного поощрения за присвоение звания «Лучший муниципальный служащий»» исполнено 22,45 тыс. рублей. При плановых бюджетных назначениях 22,45 тыс. рублей, или 100% (произведена выплата  муниципальному служащему, в соответствии с распоряжением главы администрации Чугуевского муниципального округа);

по целевой статье 1390126030 муниципальной программы «О противодействии коррупции в Чугуевском муниципальном округе», на мероприятия по противодействию коррупции, произведены расходы на проведение обучения по профессиональной программе «Противодействие коррупции» 20 муниципальных служащих (план 45,00 тыс. рублей, исполнено 45,00 тыс. рублей, 100%);

по целевой статье 1390126110 муниципальной программы «О противодействии коррупции в Чугуевском муниципальном округе», на мероприятия по противодействию коррупции, приобретена полиграфическая и печатная продукция антикоррупционного содержания (план 5,00 тыс. рублей, исполнено 5,00 тыс. рублей, 100%);

по целевой статье 1490127010 муниципальной программы «Комплексные меры по профилактике терроризма и экстремизма на территории Чугуевского муниципального округа», осуществлены расходы на приобретение печатной продукции по противодействию экстремизму и терроризму в сумме 0,00 тыс. рублей, при плане 30,35 тыс. рублей, или 100%;

по целевой статье 1790128010 муниципальной программы «Укрепление общественного здоровья» на 2021-2027 годы, по мероприятиям «Пропаганда здорового образа жизни, профилактика вредных привычек, формирование у населения мотивации к здоровому образу жизни» произведены расходы на приобретение расходных материалов для изготовления листовок и буклетов (план 37,85 тыс. рублей, исполнено 100%);

по целевой статье 1790328030 муниципальной программы «Укрепление общественного здоровья» на 2021-2027 годы, по мероприятиям «Организация работы автопоезда Здоровье» произведены расходы на организацию питания медицинских сотрудников мобильной бригады (план 72,95 тыс. рублей, исполнено 100%);

по целевой статье 9999910060 произведены расходы, связанные с исполнением решений, принятых судебными органами согласно, исполнительных листов взысканы средства с администрации Чугуевского муниципального округа исполнительский сбор и оплата госпошлины (план 500,00 тыс. рублей, исполнено 400,00 тыс. рублей, или 80%). Исполнено в объеме фактически поступивших документов;

по целевой статье 9999929010 выделены средства резервного фонда администрации Чугуевского муниципального округа в сумме 3 665,50 тыс. рублей, исполнено 100%. Произведены расходы на исполнение мероприятий:

              по увековечиванию памяти военнослужащих, лиц, проходящих службу в войсках национальной гвардии Российской Федерации и имеющих специальное звание полиции, погибших (умерших) в результате участия в специальной военной операции на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и Украины, в размере 3 665,50 тыс. рублей исполнено 100%.

по целевой статье 9999929020 выделены средства резервного фонда администрации Чугуевского муниципального округа на ликвидацию чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и резерв материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в сумме 319,02 тыс. рублей, исполнено или 100%. Произведены расходы на исполнение мероприятий:

              на организацию питания в пунктах временного размещения, приобретение гуманитарной помощи и сухих пайков населению, пострадавшему в результате прохождения тайфуна KHANUM, приобретение питьевой воды пострадавшему населению в сумме 46,37 тыс. рублей, исполнено 100%;

       на приобретение горюче – смазочных материалов, автошин, бумаги офисной в рамках содействия в работе комиссии по обследованию подтопленных территорий (обеспечение подвоза специалистов по обследованию, снабжение канцелярскими принадлежностями) в сумме 272,65 тыс. рублей, исполнено 100%.

по целевой статье 9999959300 «Государственная регистрация актов гражданского состояния» предусмотрены расходы на содержание 2 штатных единиц отдела записи гражданского состояния (план 1 490,62 тыс. рублей, исполнено 1 490,62 тыс. рублей, 100%);

по целевой статье 9999993180 «Субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния за счет средств краевого бюджета» на содержание 2 штатных единиц отдела записи гражданского состояния (план 362,91 тыс. рублей, исполнено 100%);

по целевой статье 999993100 «Субвенции на выполнение органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда» - на содержание 1 штатной единицы комиссии по охране труда (план 973,53 тыс. рублей, исполнено 100%).

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

Расходы на мобилизационную и военную подготовку:

по целевой статье 9999920010 «Расходы связанные с мобилизацией» произведены расходы на поставку мужского термобелья для передачи военнослужащим, участвующим в специальной военной операции на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и Украины. При плановых бюджетных назначениях в сумме 440,00 тыс. рублей, исполнено 390,00 тыс. рублей, или 88,64%;

по целевой статье 9999929010 выделены средства резервного фонда администрации Чугуевского муниципального округа в сумме 40,00 тыс. рублей, исполнено 100%. Произведены расходы на приобретение ноутбука Xiajmi RedmiBook 15, в целях обеспечения решения служебных вопросов по призыву военнослужащих, находящихся в запасе для участия в СВО и организации связи военного комиссариата Чугуевского района с военным комиссариатом Приморского края в сумме 40,00 тыс. рублей, исполнено 100%;

по целевой статье 9999951180 «Субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях где отсутствуют военные комиссариаты», осуществлены расходы на содержание 2 штатных единиц специалистов военно-учетного стола (план 862,34 тыс. рублей, исполнено 100%).

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

Данный раздел представлен подразделом 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность».

Исполнение расходов по подразделу составило 98,43% (при плане 2 554,92 тыс. рублей, исполнено 2 514,70 тыс. рублей), в том числе:

по целевой статье 1590126040 «Обеспечение мер по предупреждению, ликвидации, снижению рисков и смягчению последствий чрезвычайных ситуаций» осуществлены расходы в сумме 307,11 тыс. рублей, при плановых назначениях 307,112 тыс. рублей или 100%, произведена расходы по расчистке русла ручья «Горелый» от ледового покрытия;

по целевой статье 1590226080 «Организация выполнения и осуществления мер пожарной безопасности», при плане 168,81 тыс. рублей, исполнение 100%. Произведены расходы на оплату услуг по установке пожарных гидрантов на территории Чугуевского муниципального округа;

по целевой статье 1590226090 «Создание условий для забора воды пожарной техникой», при плане 14,97 тыс. рублей, исполнено 100% (работы по расчистке подъездной дороги к водозабору);

по целевой статье 9999929010 выделены средства резервного фонда администрации Чугуевского муниципального округа в сумме 1 949,23 тыс. рублей, исполнено 1 909,00 тыс. рублей, или 97,94%. Произведены расходы на выполнение аварийно восстановительных раб по восстановлению поврежден участков противопаводковой дамбы с. Ленино;

по целевой статье 9999929020 выделены средства резервного фонда администрации Чугуевского муниципального округа на ликвидацию чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и резерв материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в сумме 114,80 тыс. рублей, исполнено 100%. Произведены расходы на приобретение конвенционных обогревателей, проведение мероприятий по расчистке русел рек от нанос, завалов и заторов.

***Раздел 0400 «Национальная экономика»***

По данному разделу расходы при плане 111 833,49 тыс. рублей, исполнение составило 101 786,24 тыс. рублей, или 91,02%, оплата по фактически выполненным работам.

**По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» расходы по плану 1 987,35 тыс. рублей, исполнено 1 875,72 рублей, или 94,38% в том числе:**

По целевой статье 9999929020 выделены средства резервного фонда администрации Чугуевского муниципального округа на ликвидацию чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и резерв материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в сумме 62,64 тыс. рублей, исполнено 100%. Произведены расходы на оплату услуг по перевозке животных без владельцев специализированным транспортом по маршруту с.Чугуевка – Приют (питомник) для животных;

по целевой статье 999993040 (ДК 3М) «Субвенции на организацию и проведение мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных» при плане 1 924,71 тыс. рублей, исполнено 1 813,08 тыс. рублей, или 94,2%. Произведены расходы на выполнение мероприятий по отлову животных без владельцев на территории Чугуевского МО. Осуществлен отлов 108 особей без владельцев, которые были обследованы, привиты и чипированы.

**По подразделу 0408 «Транспорт» при плановых назначениях 3 331,39 тыс. рублей, исполнено 3 331,39 тыс. рублей, или 100%, в том числе:**

по целевой статье 0390121080 «Субсидии на возмещение недополученных доходов субъектам, осуществляющим пассажирские перевозки автобусами общего пользования на маршрутах в границах Чугуевского муниципального округа» при плане 3 328,00 тыс. рублей, исполнено 100%. Предоставлены субсидии из бюджета округа на возмещение недополученных доходов субъектам, осуществляющим перевозки пассажиров автобусами общего пользования;

по целевой статье 0390193130 «Субвенции на реализацию государственного полномочия по установлению регулируемых тарифов на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным и наземным электрическим общественным транспортом по муниципальным маршрутам в границах муниципального образования при плане 3,39 тыс. рублей, исполнено 3,39 тыс. рублей, или 100%.

**По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнение составило 96 495,15 тыс. рублей, при плановом назначении 106 430,77 тыс. рублей, или 90,66%, исп****олнение «по факту» на основании актов выполненных работ.**

Отражены расходы по муниципальной программе «Развитие транспортной инфраструктуры Чугуевского муниципального округа» на 2020-2027 годы и непрограммным направлениям деятельности органов местного самоуправления:

              за счет средств бюджета округа от поступления акцизов и части общих доходов бюджета Чугуевского муниципального округа в сумме 39 590,02 тыс. рублей, при плане 36 853,00 тыс. рублей, или 93,09%;

              субсидий из краевого бюджета в сумме 36 309,99 тыс. рублей, исполнено 100%;

              средств резервного фонда администрации Чугуевского муниципального округа на ликвидацию чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и резерв материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в сумме 1 212,35 тыс. рублей, исполнено 100%;

              средства резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на проведение работ в сумме 9 664,61 тыс. рублей, исполнено 100%;

              остатка средств дорожного фонда на 01.01.2023 года в сумме 19 268,82 тыс. рублей, исполнено 100%.

В рамках Государственной программы «Развитие транспортного комплекса Приморского края» на 2020 - 2027 годы Подпрограмма «Развитие дорожной отрасли в Приморском крае» из краевого бюджета предоставлены субсидии:

              на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда Приморского края по КБК 0409 0390392390 244 ДК 21М исполнение в сумме 10 000,00 тыс. рублей, при плане 10 000,00 тыс. рублей, или 100%, процент софинансирования составил 99%. Софинансирование за счет средств бюджета округа составило 1%, исполнено в сумме 101,01 тыс. рублей, или 100% по КБК 0409 02903S2390 244;

              на реконструкцию подъездных автомобильных дорог, проездов к земельным участкам, предоставленным на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, и гражданам, имеющим двух детей, а также молодым семьям по адресу: Приморский край, село Чугуевка, улица Лесная. По КБК 0409 0390392450 414 ДК 754.12.0409.32.418 исполнение в сумме 26 309,99 тыс. рублей, исполнено 100%, процент софинансирования составил 99,5%. Софинансирование за счет средств бюджета округа составило 0,5%, исполнено в сумме 132.21 тыс. рублей, или 100% по КБК 0409 02903S2450 414.

По целевой статье 0390221010 «Расходы на приобретение техники» при плановых бюджетных назначениях 10 150,35 тыс. рублей, исполнено 100%. Приобретены комбинированная машина «ПС-8» на базе самосвал КамАЗ- 65115 и УАЗ-390945;

По целевой статье 0390321060 «Приобретение и установка дорожных знаков, разметка пешеходных переходов и улично-дорожной сети», выделены субсидии на выполнение муниципального задания муниципальному бюджетному учреждению «Специализированная коммунальная служба» в сумме 1 500,00 ты. рублей, исполнено 100%;

по целевой статье 0290321070 «Содержание и ремонт автомобильных дорог и искусственных сооружений» при плановых бюджетных назначениях 43 996,91 тыс. рублей, исполнено 34 163,99 тыс. рублей, или 77,65%. Не заключены  муниципальные контракты на устройство пешеходных переходов вблизи детских образовательных учреждений (освещение, светофоры, пешеходное (леерное) ограждение), ремонт моста в с. Чугуевка ул. Лазо, в связи с тем, что потенциальный подрядчик был задействован на выполнение неотложных аврийно-восстановительных работ по ЧС 2022 - 2023 годов. Осуществлены расходы на проведение следующих работ:

              устройство парковки по ул. Комсомольска возле «Центра культуры и библиотечного обслуживания» в сумме 599,99 тыс. рублей;

              ремонт и содержание искусственных сооружений (мостов, трубоперездов) в сумме 448,13 тыс. рублей;

              ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения населенных пунктов в сумме 10 400,87 тыс. рублей;

              выделены субсидии на выполнение муниципального задания муниципальному бюджетному учреждению «Специализированная коммунальная служба» в сумме 22 715,00 тыс. рублей, на летние и зимнее содержание автомобильных дорог.

по целевой статье 0390321071 «Устройство и восстановление уличного освещения» произведены расходы по устройству уличного освещения в объеме 965,89 тыс. рублей, при плановых назначениях 966,34 тыс. рублей, или 99,95%;

по целевой статье 0390321072 «Диагностика и паспортизация дорог общего пользования» произведены расходы по диагностике и паспортизации дорог общего пользования в объеме 1 647,00 тыс. рублей, при плановых назначениях 1 544,75 тыс. рублей, или 93,79% (экономия в результате проведения конкурсных процедур);

по целевой статье 9999923800 выделены средства резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера на проведение аварийно – восстановительных работ на объектах дорожного хозяйства в сумме 9 664,61 тыс. рублей, исполнено 100%;

по целевой статье 9999929020 выделены средства резервного фонда администрации Чугуевского муниципального округа на ликвидацию чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и резерв материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в сумме 1 212,35 тыс. рублей, исполнено 100%. Произведены расходы на проведение аварийно – восстановительных работ по устройств трубопереезда через р. Правая с. Извилинка на с. Березовка, на проведение негосударственной экспертизы сметной документации на проведение аварийно – восстановительных работ на объектах дорожного хозяйства.

**Поддержка проектов инициируемых ТОС за счет прочих межбюджетных трансфертов на поддержку проектов (выделенных из краевого бюджета):**

по целевой статье 9999994034 отражены расходы на поддержку проектов, инициируемых инициативной группой «Архиповцы»,  установлен «Остановочный павильон с. Архиповка» при плановых бюджетных назначениях в сумме 153,20 тыс. рублей, исполнено 100%;

по целевой статье 9999994035 отражены расходы на поддержку проектов, инициируемых инициативной группой «с. Каменка», установлена «Остановка с. Каменка» при плановых бюджетных назначениях в сумме 148,25 тыс. рублей, исполнено 100%;

по целевой статье 9999994036 отражены расходы на поддержку проектов, инициируемых инициативной группой «с. Булыга-Фадеево», установлена «Остановка на Ленинской» при плановых бюджетных назначениях в сумме 290,13 тыс. рублей, исполнено 100%;

по целевой статье 9999994037 отражены расходы на поддержку проектов, инициируемых инициативной группой «с. Лесогорье», установлена «Остановка в Лесогорье» при плановых бюджетных назначениях в сумме 158,42 тыс. рублей, исполнено 100%.

Остаток средств дорожного фонда на 01.01.2024 года составляет 9 935,62 рублей.

**По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» при плановых назначениях 83,99 тыс. рублей, исполнено 100%:**

по целевой статье 0590320250 отражены расходы по муниципальной программе «Развитие физической культуры, спорта и туризма в Чугуевском муниципальном округе» на 2020-2027 годы запланированы бюджетные ассигнования в сумме 95,58 тыс. рублей на организацию и проведение мероприятий с элементами спортивного туризма, исполнено 83,99 тыс. рублей или 100%, приобретены наградная атрибутика, призы.

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

По данному разделу произведены расходы в сумме 53 913,25 тыс. рублей при плановых бюджетных назначениях 60 401,53 тыс. рублей или 89,26%, исполнение по фактически выполненным и принятым работам.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнение составило 4 402,74тыс. рублей при плановом назначении 4 411,99 тыс. рублей или 99,79%, в связи с экономией в результате проведения конкурсных процедур.

Расходы произведены в рамках муниципальной программы «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Чугуевского муниципального округа» по следующим мероприятиям:

по целевой статье 0610122060 взносы на капитальный ремонт муниципальных помещений и многоквартирных домов, включенных в региональную программу капитального ремонта при плане 1 024,27 тыс. рублей, исполнено 1 015,02 тыс. рублей или 99,1% (оплата на основании выставленных счетов);

по целевой статье 0610122070 организация, содержание и ремонт муниципального жилфонда, оформление технической документации при плановых бюджетных назначениях 2 387,72 тыс. рублей исполнение составило 100%. Проведены работы по ремонту муниципального жилого помещения, по адресу с.Чугуевка ул. Новая д. 56, ул. Терешковой д.1В, с.Каменка ул. Комплексная д.9 кв.1, с. Шумный, ул. Пионерская д. 8, оплата тепловой энергии за незаселенные жилые помещения;

по целевой статье 0690123090 «Обеспечение теплоснабжением многоквартирных домов» при плане 1 000,00 тыс. рублей, исполнено 100%. Выделена субсидия муниципальному бюджетному учреждению «Специализированная коммунальная служба» на выполнение муниципального задания;

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» исполнение составило 6 220,74 тыс. рублей при плановом назначении 6 220,74 тыс. рублей или 100%.

В рамках исполнения муниципальной программы «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Чугуевского муниципального округа» по следующим мероприятиям:

по целевой статье 0610222150 при плане 2 045,17 тыс. рублей, исполнено 100%. Выполнены работы по устройству площадок ТКО, приобретение контейнеров для твердых коммунальных отходов;

по целевой статье 0620120070 выделены бюджетные ассигнования в рамках исполнения инициативных проектов Чугуевского муниципального округа «Родничок», «Источник воды» в сумме 340,19 тыс. рублей (поступления перечисляемые гражданами на реализацию инициативных проектов в сумме 10,21 тыс. рублей, средства бюджета округа в сумме 329,98 тыс. рублей), исполнено 100%;

по целевой статье 0620122020 при плане 2 625,07 тыс. рублей, исполнено 100% на мероприятия по ремонту систем водоснабжения и водоотведения;

В рамках исполнения муниципальной программы «Энергосбережение и энергетическая эффективность Чугуевского муниципального округа» по следующим мероприятиям:

по целевой статье 0790223040 выполнены работы по текущему ремонту  участка сети теплоснабжения ТК28-ТК30 котельная №3 в с.Чугуевка ул. Кустарная 29А, при плановых бюджетных назначениях 960,31 тыс. рублей, исполнено 100%;

по целевой статье 0790223080 произведены расходы по ремонту трансформаторной подстанции на котельной № 2 в с.Чугуевка, при плановых бюджетных назначениях 250,00 тыс. рублей, исполнено 100%.

По подразделу 0503 «Благоустройство» исполнение составило 43 289,59 тыс. рублей при плановых бюджетных назначениях 49 768,62 тыс. рублей или 86,98%, исполнение по фактически выполненным работам.

В рамках исполнения муниципальной программы «Энергосбережение и энергетическая эффективность Чугуевского муниципального округа» по следующим мероприятиям:

По целевой статье 0790222090 осуществлено техническое присоединение к электрическим сетям в сумме 64,69 тыс. рублей, или 100%;

по целевой статье 0790223030 произведены расходы на оплату электрической энергии уличного освещения Чугуевского муниципального округа и содержание линий уличного освещения при плане 4 900,07 тыс. рублей, исполнено 4 801,20 тыс. рублей, или 97,98% (оплата произведена согласно выставленных счетов, по факту потребленной электроэнергии).

В рамках исполнения муниципальной «Формирование современной городской среды» Чугуевского муниципального округа по следующим мероприятиям:

по целевой статье 0810127040 произведены расходы по проектированию и проверке проектно-сметной документации при плане 263,03 тыс. рублей, исполнено 100%;

по целевой статье 0890327080 выполнены работы по благоустройству воров территории с.Чугуевка ул. Дзержинского д.5, с. Новочугуевка ул. Вокзальная д.1, д.3, работы по устройству пешеходных дорожек с.Чугуевка ул. 50 лет Октября, л. Комарова, 21А. При плановых бюджетных назначениях 12 928,74 тыс. рублей, исполнено 6 584,42 тыс. рублей, или 50,93% (неисполнение муниципального контракта по вине подрядчика, по соглашению сторон срок исполнения перенесен на 2024 год);

по целевой статье 0890440030 произведены расходы на оплату проведения топографо-геодезических работ земельных участков. Исполнено 38,00 тыс. рублей, или 100%.

В рамках национального проекта «Жилье и городская среда», Федерального проекта «Формирование комфортной городской среды», Государственной программы «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края», муниципальной программы «Формирование современной городской среды» Чугуевского муниципального округа, выделена субсидия на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды:

По целевой статье 081F255550 отражены расходы по благоустройству общественной территории «Зона отдыха» с. Ленино ул. Заречная д.11, с. Саратовка ул. Первомайская д.27. Исполнено в сумме 16 829,01 тыс. рублей, при плане 16 829,01 тыс. рублей, или 100%, вы том числе: за счет средств федерального бюджета составила 16 409,97 тыс. рублей, за счет средств краевого бюджета 334,90 тыс. рублей, за счет средств бюджета Чугуевского муниципального округа 84,15 тыс. рублей.

По государственной программе Приморского края «Формирование современной городской среды муниципальных образований Приморского края», подпрограмма «Благоустройство территорий муниципальных образований Приморского края», выделена субсидия на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий Чугуевскому муниципальному округу.

Произведена установка трех спортивных площадок:

По целевой статье 0820192610 отражены расходы на благоустройство дворовых территорий, за счет выделенной субсидии из краевого бюджета на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий при плане 5 977,95 тыс. рублей, исполнение составило 100,0%.

По целевой статье 08201S2610 отражены расходы бюджета Чугуевского муниципального округа на благоустройство дворовых территорий (софинансирование) при плане 60,38 тыс. рублей, исполнение составило 100,0%.

В рамках исполнения муниципальной программы «Содержание и благоустройство Чугуевского муниципального округа» по следующим мероприятиям:

по целевой статье 1690124010 выделена субсидия на выполнение муниципального задания муниципальному бюджетному учреждению «Специализированная коммунальная служба» на выполнение мероприятий по содержанию и благоустройству территории Чугуевского муниципального округа (кошение травы, вырубка кустарников, уборка несанкционированных свалок, снос самовольных построек, уборка мусора в общественных местах) в сумме 4 695,00 тыс. рублей, исполнено 100%;

по целевой статье 1690224020 выделена субсидия на выполнение муниципального задания муниципальному бюджетному учреждению «Специализированная коммунальная служба» на выполнение мероприятий по организации ритуальных услуг и содержанию мест захоронения (захоронение 8-ми невостребованных трупов, кошение травы, уборка опасных деревьев, вывоз мусора) при плане 1 000,00 тыс. рублей, исполнено 100%.;

по целевой статье 1690293190 отражены расходы на осуществление отдельного государственного полномочия по возмещению специализированным службам по вопросам похоронного дела стоимости услуг по погребению умерших, не подлежащих обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством на день смерти и не являющихся пенсионерами, а также в случае рождения мертвого ребенка по истечении 154 дней беременности, предоставляемых согласно гарантированному перечню услуг по погребению. выделена субсидия на выполнение муниципального задания муниципальному бюджетному учреждению «Специализированная коммунальная служба» при плановых бюджетных назначениях 91,96 тыс. рублей, исполнено 56,11 тыс. рублей или 61,02%. Расходы произведены исходя из фактической потребности;

**Поддержка проектов инициируемы ТОС:**

по целевой статье 9999920071 отражены расходы на поддержку проектов, инициируемых ТОС «с. Ленино Чугуевского муниципального округа», выполнены работы по устройству  «Стела с. Ленино». При плановых бюджетных назначениях 21,39 тыс. рублей, исполнено 100%;

по целевой статье 9999994033 отражены расходы на поддержку проектов, инициируемых ТОС «с. Ленино Чугуевского муниципального округа», за счет средств краевого бюджета (прочие межбюджетные трансферты) выполнены работы по устройству  «Стела с. Ленино». При плановых бюджетных назначениях 406,39 тыс. рублей, исполнено 100%;

по целевой статье 9999994038 отражены расходы на поддержку проектов, инициируемых инициативной группой «Тополек» (прочие межбюджетные трансферты), выполнены работы по благоустройству игровой площадки (приобретение и монтаж оборудования). При плановых бюджетных назначениях 750,00 тыс. рублей, исполнено 100%;

по целевой статье 9999994039 отражены расходы на поддержку проектов, инициируемых инициативной группой Чугуевка 1 (прочие межбюджетные трансферты), выполнены работы по устройству Топиария на придомовой территории. При плановых бюджетных назначениях 750,00 тыс. рублей, исполнено 100%;

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» исполнение составило 0,18 тыс. рублей при плановом назначении 0,18 тыс. рублей или 100%, по целевой статье 9999993120 отражены расходы на осуществление отдельных государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей, запланированы субвенции из краевого бюджета.

***Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»***

Данный раздел представлен подразделом 0605 «Другие вопросы в области окружающей среды»

По целевой статье 1890124110 в рамках исполнения муниципальной программы «Охрана окружающей среды на территории Чугуевского муниципального округа», осуществлены расходы по ликвидации несанкционированных свалок. При плановых бюджетных назначениях 1 297,64 тыс. рублей, исполнено 100%.

***Раздел 0700 «Образование»***

По данному разделу произведены расходы в сумме 880 816,60 тыс. рублей при плановых бюджетных назначениях 896 425,35 тыс. рублей, что составляет 98,26%.

постановлением администрации Чугуевского муниципального округа от 31 октября 2022 года № 873 «О мерах поддержки детей участников специальной военной операции, предоставляемых муниципальными образовательными организациями» и постановлением администрации Чугуевского муниципального округа от 27 октября 2022 года № 854-НПА «О внесении изменений в постановление администрации Чугуевского муниципального округа  от 13 июля 2022 года № 605-НПА «Об установлении родительской платы за создание условий для присмотра и ухода за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях Чугуевского муниципального округа, осуществляющих образовательную деятельность»» членам семей участников специальной военной операции, а также лицам, призванным на военную службу по мобилизации, постоянно проживающих на территории Чугуевского муниципального округа, обеспечено предоставление:

- бесплатного одноразового горячего питания обучающихся 5-11 классов по образовательным программам основного общего и среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях;

- право бесплатного посещения детьми занятий по дополнительным образовательным программам в муниципальных организациях дополнительного образования;

- право на внеочередное зачисление в муниципальную общеобразовательную организацию;

- не взимать родительскую плату за создание условий для присмотра и ухода за детьми, осваивающими общеобразовательные программы дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях.

На 01.09.2023 год проведено комплектование классов в классы-комплекты 1-4 классов. Количество классов-комплектов по общеобразовательным учреждениям в сравнении с 2022 годом уменьшилось на четыре класса и составляет 205 класса-комплекта (в дневных 198, в вечерних 7). Численность учащихся на конец 2023 года составила 2492 учащийся (в дневных -2410 учащихся, в вечерней – 82 учащихся). Средняя наполняемость классов-комплектов общеобразовательных учреждений составила – в дневных 12,2 учащихся, в вечерних 11,7 учащихся, средняя наполняемость классов – 12,2 учащихся.

В 2023 году по сравнению с 2022 годом количество дошкольных образовательных организаций осталось без изменений. Постановлением администрации Чугуевского муниципального округа от 13 марта 2023 года № 221 «О реорганизации муниципального казенного общеобразовательного учреждения «Средняя общеобразовательная школа № 6» с.Самарка Чугуевского района Приморского края путем присоединения к нему в форме филиала муниципального казенного общеобразовательного учреждения «Основная общеобразовательная школа № 16» с.Заветное Чугуевского района Приморского края».

В целях прохождения отопительного сезона 2023-2024 годов и началу нового 2023-2024 учебного года в зданиях восемнадцати образовательных организациях выполнены работы по гидравлической промывке, испытания на прочность и плотность трубопроводов на сумму 1 263,04 тыс. рублей. Проведены работы по электротехническим испытаниям на сумму 159,44 тыс. рублей.

Выполняя требования Роспотребнадзора, работники образовательных организаций прошли периодический медицинский осмотр – 3 175,3 тыс. рублей, проведена спец оценка условий труда и оценке профессиональных рисков на сумму 367,4 тыс. рублей, проведена аккарицидная обработка на сумму 227,2 тыс. рублей.

В 2023 году на условиях софинасирования, в рамках государственной программы ПК «Развитие образования ПК на 2020-2027 годы», утвержденной постановлением Администрации Приморского края от 16 декабря 2019 года № 848-па приняли участие и получили две субсидии, выделяемые из краевого и федерального бюджетов бюджетам муниципальных образований Приморского края:

1. На реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования. Были проведены работы по капитальному ремонту и оснащений зданий на общую сумму 42 916,74 тыс. рублей в том числе:

- МКОУ СОШ № 4 с.Кокшаровка капитальный ремонт объекта (полов) здания и приобретение спортивного оборудования – 23 290,07 тыс. рублей;

-  МКОУ СОШ № 10 с. Цветковка капитальный ремонт кровли и оконных проемов и оснащение кабинета информатики – 19 626,68 тыс. рублей;

2. Субсидии бюджетам муниципальных образований Приморского края на капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий муниципальных общеобразовательных организаций на общую сумму 2 905,68 тыс. рублей, в том числе:

- капитальный ремонт спортивного зала МКОУ СОШ № 11 с. Верхняя Бреевка

1 852,69 тыс. рублей;

- работы по капитальному ремонту пожарной безопасности МКОУ ООШ № 22 с. Изюбриный - 1 052,99 тыс. рублей.

В рамках создания центра образования естественно-научной и технологической направленности «Точка роста» проведен ремонт кабинетов физики, химии и биологии:

-МКОУ СОШ № 5 с.Шумный замена дверных проемом и межкомнатных дверей 231,25 тыс. рублей;

- МБОУ СОШ № 2 с.Чугуевка ремонт кабинетов физики, химии и биологии - 1 483,5 тыс. рублей;

Проведены работы по ремонту цокольной части фундамента и крылец МКДОУ ДС № 5 с.Чугуевка на сумму 599,98 тыс. рублей;

В рамках реализации проектов инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект", на условиях софинансирования, установлена современная детская спортивная площадка «Островок спорта» на территории МКДОУ ЦРР ДС № 37 с.Чугуевка на сумму 2 762,44 тыс. рублей;

Выполнены работы:

- ремонт путей эвакуации МКОУ СОШ № 3 с.Булыга-Фадеево – 2 020,82 тыс. рублей;

- ремонт здания замена дверей МКОУ СОШ № 4 с.Кокшаровка – 599,3 тыс. рублей;

- текущий ремонт спортзала с установкой спортинвентаря МКОУ СОШ № 4 с.Кокшаровка – 2 011,1 тыс. рублей;

- ремонт полов и замена дверных проемов МКОУ СОШ № 10 с. Цветковка – 885,12 тыс. рублей;

Разработана проектно-сметная документация на сумму 752,06 тыс. рублей на :

- капитальный ремонт помещений санузлов МБОУ СОШ № 2 с.Чугуевка;

- капитальный ремонт помещений санузлов МКОУ СОШ № 3 с.Булыга-Фадеево;

- капитальный ремонт спортивного зала, помещений коридоров, системы АПС и ограждения прилегающей территории МКОУ СОШ № 15 с. Соколовка;

- капитальный ремонт ограждения крыши здания МБОУ НОШ № 25 с.Чугуевка.***Подраздел 0701 «Дошкольное образование»***расходы составили 192 338,07 тыс. рублей, при плане 190 902,98 тыс. рублей или 99,19% в рамках подпрограммы «Развитие дошкольного образования в Чугуевском муниципальном округе» муниципальной программы «Развитие образования Чугуевского муниципального округа» оплата производилась за фактически выполненные работы.

Количество детских дошкольных учреждений на конец 2023 года составляет 10. Количество групп в них 39. Среднесписочное количество детей в 10 дошкольных организациях составляет 668. Очередность детей дошкольного возраста составляет от 0 до 3-х лет 141 ребенок, очередности от 3-х до 7-ми 4 ребенка.

В 2023 году от оплаты за содержание в дошкольных учреждениях в размере 100% освобождены-90 человек, 50% - 190 человек, таким образом, общее количество детей, освобожденных от платы за содержание, составляет 185 человека (90+(190/2) =185).

Расходы на содержание 1 ребенка в дошкольном образовательном учреждении за 2022 год составили 287 931 рублей.

Расходы на содержание 10 дошкольных учреждений за отчетный год отражены по целевым статья:

по целевой статье **0110120190**отражены расходы на оплату мероприятий по программно-техническому обслуживанию сети доступа к сети интернет муниципальных дошкольных образовательных учреждений, включая трафик. При плановых бюджетных назначениях 331,40 тыс. рублей, исполнено 321,44 тыс. рублей, что составляет 96,99% от утвержденного показателя (оплата услуг связи за декабрь 2022 года будет осуществлена в январе 2024 года);

по целевой статье 0110170080 отражены расходы на оплату проверки достоверности сметной стоимости проектно-сметной документации приплановых бюджетных назначениях 220,03 тыс. рублей, исполнено 100%. Проверка достоверности сметной стоимости проектно-сметной документации по следующим учреждениям:

- д/сад № 2 ПСД капитальный ремонт пищеблока;

- д/сад № 3ПСД капитальный ремонт системы электроснабжения, инженерных систем водоснабжения и водоотведения, помещения пищеблока;

- д/сад № 5 ПСД капитальный ремонт помещения пищеблока;

- д/сад № 37 ПСД капитальный ремонт помещения пищеблока.

В рамках реализации инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект», отражены расходы на исполнение следующих мероприятий:

по целевой статье 0590192362 отражены расходы по установке современной спортивно – игровой детской площадки с покрытием «Островок спорота», за счет субсидии из краевого бюджета, на условиях софинансирования (уровень софинансирования 99%) в сумме 2 762,44 тыс. рублей, исполнено 100%;

по целевой статье 05901S2362 отражены расходы по установке современной спортивно – игровой детской площадки с покрытием «Островок спорота», за счет средств бюджета округа (уровень софинансирования 1%) в сумме 27,90 тыс. рублей, исполнено 100%.

по целевой статье0110220050отражены расходы по профилактике терроризма и экстремизма. При плановых бюджетных назначениях 169,15 тыс. рублей, исполнено 100% от утвержденного показателя;

по целевой статье 0110220060отражены расходы на выполнение мероприятий по охране труда, при плановых бюджетных назначениях 1 296,43 тыс. рублей, исполнено 1 288,44 тыс. рублей, что составляет 99,38%  от утвержденного показателя (экономия в результате проведения конкурсных процедур);

по целевой статье 0110220100отражены расходы по приобретение витамина «С» для детей, посещающих дошкольные учреждения, план 15,0 тыс. рублей, исполнено 100% от утвержденного показателя;

по целевой статье 0110220150отражены расходы на выполнение мероприятий по пожарной безопасности. Произведена оплата за техническое обслуживание комплекса технических средств пожарной сигнализации, перезарядку огнетушителей, поверку пожарных кранов, приобретение материалов для ремонта пожарной сигнализации, обучение пожарной безопасности. При плановых бюджетных назначениях 370,34 тыс. рублей, исполнено 355,35 тыс. рублей, или 95,72% (Оплата производилась «по факту» на основании выставленных счетов-фактур и актов выполненных работ);

по целевой статье0110270590при плановых бюджетных назначениях 71 354,85 тыс. рублей, исполнено 70 332,46 тыс. рублей, что составляет 98,57% от утвержденного показателя. Осуществлены расходы в дошкольных образовательных учреждениях детских садах Чугуевского муниципального округа:

- заработную плату, а также начисления на заработную плату работникам дошкольных образовательных учреждений;

- услуги связи;

- дератизация и дезинсекция;

- аккарицидная обработка территории;

- обслуживание узла учета тепловой энергии в МКДОУ № 2 с. Чугуевка, МКДОУ № 5 с. Чугуевка, МКДОУ №4 с.Чугуевка, МКДОУ № 3 с.Чугуевка, МКДОУ № 33 с. Каменка; МКДОУ № 37 с. Чугуевка, МБДОУ ДС № 1 с.Чугуевка.

              текущий ремонт зданий;

              приобретение моющих средств;

              вывоз ТБО

              обслуживание комплекса технических средств системы контроля доступа;

              приобретение продуктов питания;

              приобретение дров;

              приобретение сантехнических материалов;

              приобретение манометров, элементов питания и кранов;

              приобретение конфорок в МКДОУ ДС № 20 с. Чугуевка;

              приобретение бланков, меню - требований;

              ремонт цокольной части фундамента и крылец МКДОУ № 5 с.Чугуевка.

по целевой статье0110270591 при плановых бюджетных назначениях 16 340,96 тыс. рублей, исполнено 15 831,37 тыс. рублей, что составляет 96,88% от утвержденного показателя на оплату коммунальных услуг. Оплата за коммунальные услуги производилась «по факту» на основании выставленных счетов-фактур и актов выполненных работ, окончательные счета на оплату коммунальных услуг будут выставлены в январе 2024 года.

по целевой статье0110293070при плановых бюджетных назначениях 101 014,47 тыс. рублей, исполнено 101 014,47 тыс. рублей, что составляет 100% от утвержденного показателя. Осуществлены расходы на заработную плату педагогическим работникам, а также на учебные расходы и иные хозяйственные нужды;

В соответствии с Указами Президента Российской Федерации 2012 года показатели заработной платы отдельных (указных) категорий работников бюджетной сферы за 2023 год средняя заработная плата педагогических работников в дошкольных учреждениях 55 927,97 рублей, или 98,95% от установленного показателя.

***Раздел 0702 «Общее образование»***

Количество общеобразовательных организаций на конец 2032 года осталось без изменений и составляет 18. Постановлением администрации Чугуевского муниципального округа от 13 марта 2023 года № 221 «О реорганизации муниципального казенного общеобразовательного учреждения «Средняя общеобразовательная школа № 6» с.Самарка Чугуевского района Приморского края путем присоединения к нему в форме филиала муниципального казенного общеобразовательного учреждения «Основная общеобразовательная школа № 16» с.Заветное Чугуевского района Приморского края».

В пяти из них функционирует пять дошкольных групп и в пяти школах 5 групп кратковременного пребывания детей дошкольного возраста. Количество обучающихся – 2492 человек, количество детей дошкольного возраста – 105 детей.

Расходы на содержание 1 ребенка в общеобразовательных организациях за 2023 год составили 227 519 рублей.

Расходы по данному разделу составили 604 415,76 тыс. рублей, при плановых бюджетных назначениях 618 336,88 тыс. рублей или 97,75% освоены по фактически выполненным работам в рамках муниципальной программы «Развитие образования Чугуевского муниципального округа».

Расходы на содержание 18 общеобразовательных учреждений за отчетный год отражены по целевым статьям:

по целевой статье 0120120190 при плановых бюджетных назначениях 1 222,43 тыс. рублей, исполнено 100% от утвержденного показателя. Осуществлены расходы по аттестации рабочих мест автоматизированной системы участников ГИС «РО» в общеобразовательных организациях;

по целевой статье 0120170080 при плановых бюджетных назначениях 1 047,75 тыс. рублей, исполнено 100% от утвержденного показателя. Осуществлены расходы по разработке проектно-сметной документации на капитальный ремонт:

              капитальный ремонт помещений санузлов МБОУ СОШ № 2 с.Чугуевка;

              капитальный ремонт помещений санузлов МКОУ СОШ № 3 с. Булыга-Фадеево;

              капитальный ремонт спортивного зала, помещений коридоров, системы АПС и ограждения прилегающей территории МКОУ СЛШ № 15 с. Соколовка;

              капитальный ремонт ограждения крыши здания МБОУ НОШ № 25 с.Чугуевка.

Оплата проверки достоверности сметной стоимости проектно-сметной документации.

по целевой статье 0120170100 создание центров образования естественно-научной и технологической направленностей «Точка роста», в части проведения текущих ремонтов кабинетов физики, химии и биологии. При плановых бюджетных назначениях 1 483,50 тыс. рублей, исполнено 100% от утвержденного показателя;

по целевой статье 0120192340 при плановых бюджетных назначениях 3 206,62 тыс. рублей, исполнено 2 876,62 тыс. рублей, или 89,71% от утвержденного показателя (экономия в результате проведения конкурсных процедур). Проведены капитальный ремонт спортивного зала МКОУ СОШ № 11 с. Верхняя Бреевка, капитальный ремонт системы АПС МКОУ ООШ № 22 с. Изюбриный. Предельный уровень софинансирования расходного обязательства муниципального образования, в целях софинансирования которого предоставляется субсидия составляет 99 %;

по целевой статье 01201S2340 при плановых бюджетных назначениях 32,39 тыс. рублей, исполнено 29,06 тыс. рублей, или 89,71% от утвержденного показателя (экономия в результате проведения конкурсных процедур). Проведены капитальный ремонт спортивного зала МКОУ СОШ № 11 с. Верхняя Бреевка, капитальный ремонт системы АПС МКОУ ООШ № 22 с. Изюбриный. Предельный уровень софинансирования расходного обязательства муниципального образования в целях софинансирования которых предоставляется субсидия составляет 1 %;

по целевой статье 01201L7500 план 42 916,74 тыс. рублей исполнено 42 916,74 тыс. рублей, что составляет 100%. В рамках реализации мероприятий по модернизации школьных систем образования на условиях софинасирования проведены работы по капитальному ремонту и оснащению зданий: МКОУ СОШ № 4 с.Кокшаровка, в части проведения капитального ремонта полов здания и приобретение спортивного оборудования и МКОУ СОШ № 10 с. Цветковка капитальный кровли и оконных проемов и оснащение кабинета информатики. Размер субсидии, предоставляемой из бюджета Приморского края бюджету Чугуевского муниципального округа в целях софинансирования равен 99,00 % и составляет  42 487,58 тыс. рублей (федеральный бюджет – 35 689,56 тыс. рублей, краевой бюджет – 6 798,01 тыс. рублей). Предельный уровень софинансирования расходного обязательства муниципального образования в целях софинансирования которых предоставляется субсидия равен 1 % и составляет – 429,17 тыс. рублей.

по целевой статье 0120220050 при плановых бюджетных назначениях 99,20 тыс. рублей, исполнено 99,20 тыс. рублей, или 100% от утвержденного показателя мероприятий по профилактике терроризма и экстремизма;

по целевой статье 0120220060 при плановых бюджетных назначениях 3 603,58 тыс. рублей, исполнено 3 563,55 тыс. рублей, что составляет 98,89% от утвержденного показателя мероприятий по охране труда. Проведение периодического медицинского осмотра, предрейсового медосмотра, анализы на норовирус, аденовирус, ротовирус, профгигиенподготовка, профриски и специальной оценки условий труда, приобретение СИЗ. Оплата производилась «по факту» на основании выставленных счетов-фактур и актов выполненных работ.

по целевой статье 0120220150 при плановых бюджетных назначениях 3 881,72 тыс. рублей, исполнено 3 871,02 тыс. рублей, что составляет 99,71% от утвержденного показателя на мероприятия по пожарной безопасности. Оплата расходов по техническому обслуживанию пожарной сигнализации, оплата за ремонт эвакуационных путей МКОУ СОШ № 3 с.Булыга-Фадеево перезарядка огнетушителей;

по целевой статье 120253030 при плановых бюджетных назначениях 27 612,00 тыс. рублей, исполнено 23 553,18 тыс. рублей, что составляет 85,3% от утвержденного показателя на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций. Не выполнение плановых показателей произошло из-за увеличения роста заболеваемости классных руководителей. В связи с этим выплата за классное руководство производилась согласно отработанному времени.

по целевой статье 0120270390 мероприятия по трудоустройству несовершеннолетних в летний период, в количестве 150 человек, при плановых бюджетных назначениях 895,82 тыс. рублей, исполнено 100%;

по целевой статье 0120270590 при плановых бюджетных назначениях 129 639,80 тыс. рублей, исполнено 124 187,39 тыс. рублей, что составляет 95,79% , осуществлены расходы по обеспечению деятельности муниципальных учреждений.

За 2023 год производились:

 расходы по выплате заработной платы и начислениям на заработную плату;

оплата командировочных расходов экспертов ГИА;

услуги связи;

техническое обслуживание тревожной сигнализации и системы контроля доступа;

вывоз твердых бытовых отходов;

дератизация и дезинсекция;

оплата по обслуживанию узла тепловой энергии;

оплата договоров гражданско-правового характера;

абонентское обслуживание топливных карт;

 оплата по замене блока СКЗИ, активация модуля ГЛОНАСС и калибровка тахографа;

оплата продуктов питания для детей в дошкольных и группах кратковременного пребывания;

приобретение ГСМ для подвоза учащихся;

оплата штрафов за 2022;

приобретение запасных частей на автобусы;

приобретение электротоваров, хозяйственных товаров, строительных материалов;

приобретение дров и угля

ремонт кабинетов (Точка роста) МКОУ СОШ № 11 с. Верхняя Бреевка, МКОУ СОШ № 5 с.Шумный;

работы по текущему ремонту спортивного зала с установкой спортинвентаря МКОУ СОШ № 4 с.Кокшаровка;

ремонт полов и замена дверных проемов МКОУ СОШ № 10 с. Цветковка в кабинете информатика.

Невыполнение плана произошло в связи с тем, что оплата работ производилась «по факту» на основании актов выполненных работ и несвоевременности представления исполнителями работ (поставщиками, подрядчиками) документов для расчетов.

по целевой статье 0120270591 плановых бюджетных назначениях 36 407,41 тыс. рублей, исполнено 36 063,60 тыс. рублей, что составляет 99,06%, осуществлены расходы на оплату коммунальных услуг (оплата произведена на основании выставленных счетов по показаниям приборов учета, договора заключены по расчетным объемам).

по целевой статье 0120293060 при плановых бюджетных назначениях 338 956,01 тыс. рублей, исполнено 338 955,98 тыс. рублей, или 100%. Осуществлены расходы на выплату заработной платы и начисления на заработную плату педагогическим работникам общеобразовательных учреждений.

Показатель средней заработной платы педагогических работников в общеобразовательных организациях за 2023 год установлен 57 847,30 рублей. Исполнение составило 60 535,47 рублей, или 104,65%.

Приобретена учебная литература, оргтехника, мебель, хозяйственные расходы. А также произведена оплата мероприятий по программно-техническому обслуживанию сети доступа к сети интернет муниципальных образовательных учреждений, включая трафик.

по целевой статье 0120393150 при плановых бюджетных назначениях 10 235,43 тыс. рублей, исполнено 9 130,28 тыс. рублей, что составляет 89,2% от утвержденного показателя. Осуществлены расходы на приобретение продуктов питания и приготовление блюд на обеспечение обучающихся питанием в соответствии с Законом Приморского края № 388-КЗ от 23.11.2018 года «Об обеспечении бесплатным питанием детей, обучающихся в государственных (краевых) и муниципальных общеобразовательных организациях Приморского края». Невыполнение плана на 10,8% произошло из-за низкой посещаемости в связи с увеличением роста заболеваемости учащихся. Оплата производилась «по факту» на основании актов выполненных работ.

по целевой статье 01203R3041 при плановых бюджетных назначениях 16 241,89 тыс. рублей, исполнено 13 706,99 тыс. рублей, что составляет 84,39% от утвержденного показателя. Осуществлены расходы на приобретение продуктов питания для приготовления горячих блюд на обеспечение обучающихся питанием в соответствии с Постановлением  Правительства Российской Федерации от 20 июня 2020 г. № 900 «О внесении изменений в государственную программу Российской Федерации "Развитие образования"» и Законом Приморского края № 388-КЗ от 23.11.2018 года «Об обеспечении бесплатным питанием детей, обучающихся в государственных (краевых) и муниципальных общеобразовательных организациях Приморского края». Не выполнение плановых показателей произошло из-за низкой посещаемости в связи с увеличением роста заболеваемости учащихся. Оплата производилась «по факту» на основании актов выполненных работ;

по целевой статье 012ЕВ51790 план 238,00 тыс. рублей, исполнено 238,00 тыс. рублей, что составляет 100% на выплату заработной платы советникам директоров по патриотическому воспитанию;

по целевой статье9999929010 выделены средства резервного фонда администрации Чугуевского муниципального округа, муниципальному казенному учреждению «Центр обслуживания образовательных учреждений», на обеспечение бесплатным горячим питанием обучающихся 5 – 11 классов из семей мобилизованных и добровольцев – участников специальной военной операции на период их участия в СВО в сумме 616,58 тыс. рублей, исполнено 574,64 тыс. рублей, или 93,2%. Не выполнение плановых показателей произошло из-за низкой посещаемости в связи с увеличением роста заболеваемости учащихся. Оплата производилась «по факту» на основании актов выполненных работ;

***Раздел 0703 «Дополнительное образование детей»***

Количество организаций дополнительного образования на конец 2023 года составляет 2. Количество обучающихся в них – 1 671 человек. Расходы на содержание 1 ребенка в организациях дополнительного образования за 2023 год составили 26 400,65 рублей.

Расходы по разделу 0703 составили 44 115,50 тыс. рублей, при плановых бюджетных назначениях 44 115,50 тыс. рублей или 100%.

В соответствии с Указами Президента Российской Федерации 2012 года показатели заработной платы отдельных (указных) категорий работников бюджетной сферы за 2023 год средняя заработная плата педагогических работников дополнительного образования составила 58 026,15 рублей или 100,3% от установленного показателя.

Расходы на содержание 2 учреждений дополнительного образования за отчетный 203 год отражены по целевым статьям:

по целевой статье 0130170490 при плане 8 381,10 тыс. рублей, исполнено 100%. В 2023 году производились текущие расходы на содержание муниципального бюджетного учреждения «Детская музыкальная школа»: выплата заработной платы и начислений на заработную плату; услуги связи, промывка отопительной системы, техническое обслуживание здания, техническое обслуживание пожарной сигнализации, оплата услуг охраны объекта, медосмотр, приобретение канцелярских товаров, хозяйственных товаров, оргтехники и музыкальных инструментов, оплата налогов.

по целевой статье 0130170491 осуществлены расходы на приобретение коммунальных услуг муниципальным бюджетным учреждением «Детская музыкальная школа» при плановых бюджетных назначениях 272,46 тыс. рублей, исполнено 100%;

по целевой статье 130170690 при плановых бюджетных назначениях 33 341,11 тыс. рублей, исполнено 100%, от утвержденных средств на расходы по обеспечению деятельности муниципального бюджетного учреждения «Детско-юношеский центр».

по целевой статье 130170691 при плановых бюджетных назначениях 463,55 тыс. рублей, исполнено 100%, от утвержденных средств на расходы по приобретению коммунальных услуг муниципальным бюджетным учреждением «Детско-юношеский центр»;

по целевой статье 013E220330 отражены расходы по обеспечению персонифицированного финансирования дополнительного образования детей, при плановых бюджетных назначениях 1 337,92 тыс. рублей, исполнено 100%.

***Раздел 0707 « Молодежная политика и оздоровление детей»***

Расходы по разделу 0707 составили 4 851,68 тыс. рублей, при плановых бюджетных назначениях 44 915,05 тыс. рублей, или 98,71%.

В рамках муниципальной программы «Развитие образования Чугуевского муниципального округа», отражены по следующим целевым статьям:

по целевой статье 0130221050 при плановых бюджетных назначениях 737,34 тыс. рублей, исполнено 100% от утвержденного показателя по проведению мероприятий по организации и обеспечению оздоровления и отдыха детей. Осуществлены расходы на энтомологическое обследование, акарицидную обработку и дератизацию территорий образовательных организаций, услуги по коллективному страхованию от несчастных случаев учащихся, посещающих летние оздоровительные лагеря при школах, оказание платных медицинских услуг персоналу в летних оздоровительных лагерях.

по целевой статье 0130293080 при плановых бюджетных назначениях 3 652,71 тыс. рублей, исполнено 3 589,34 тыс. рублей, или 98,27% от утвержденного показателя субвенции на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей Приморского края (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время). Осуществлены расходы на обеспечение двухразовым горячим питанием детей в летних оздоровительных лагерях при школах. Выплачены на компенсации родителям части расходов на оплату путевок в организациях, оказывающих услуги отдыха и оздоровления детей за счет средств краевого бюджета.

по целевой статье 0130320160 при плановых бюджетных назначениях 100,00 тыс. рублей, исполнено 100% от утвержденного показателя на проведение мероприятий для детей, подростков и молодежи. Проведен районный театральный фестиваль-конкурс «Моя семья», конкурс творческого мастерства «Мир народного творчества жителей Дальнего Востока», конкурс «Зеленый огонек – 2023», фотоконкурс «Приморье в объективе», вокальный конкурс «Сверчок», районный конкурс творческих работ «Стиль жизни-здоровье», районный конкурс «День тигра», районные соревнования юных инспекторов движения «Безопасное колесо» 2023, районный конкурс творческих работ «Эхо войны память тревожит», районный конкурс иллюстраций «Сказки народов мира», районное мероприятие «День земли», районный конкурс-выставка «Радуга талантов», районный конкурс-выставка «Пасхальные мотивы-2023», районный конкурс «Эпоха Петра 1», районная военно-спортивная игра «Зарница-2023», районный конкурс «Неопалимая Купина».

В рамках муниципальной программы «Развитие культуры Чугуевского муниципального округа», отражены по следующим целевым статьям:

по целевой статье 0290420290 при плановых бюджетных назначениях 124,00 тыс. рублей, исполнено 100%. Произведена выплата стипендии главы Чугуевского муниципального округа социально активной молодежи;

по целевой статье 0290420310 отражены расходы на поддержку молодежных общественных объединений в сумме 301,00 тыс. рублей, исполнение 100% (оказание транспортных услуг для молодежных объединений, приобретение сувенирной продукции, призов, канцелярии, продуктов питания для проведения мероприятий).

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

Расходы по разделу 0709 составили 35 095,60 тыс. рублей, при плановых бюджетных назначениях 35 154,94 тыс. рублей, или 99,83%.

Расходы на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Центр обслуживания образовательных учреждений» отражены по целевым статьям:

по целевой статье 0190420060 при плановых бюджетных назначениях 125,66 тыс. рублей, исполнено 100% от утвержденного показателя мероприятий по охране труда. Проведение предварительной медкомиссии вновь прибывших сотрудников, обучение охране труда, специальной оценки условий труда.

по целевой статье 0190470590 при плановых бюджетных назначениях 32 512,97 тыс. рублей, исполнено 32 470,87 тыс. рублей, что составляет 99,87% от утвержденных показателей расходов на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) МКУ «ЦООУ» с. Чугуевка. За 2023 год в муниципальном казенном учреждение «Центр обслуживания образовательных учреждений» производились текущие расходы по выплате заработной платы и начислениям на заработную плату; командировочные расходы; оплата услуг связи; услуги по перевозке; услуги по содержанию в чистоте помещений, обслуживание пожарной сигнализации и тревожной кнопки; расходы гражданско-правового характера, страхование и технический осмотр транспортных средств; текущий ремонт кабинетов; заправка картриджей и приобретение канцелярских товаров, оплата услуг в области информатизации, оплата ГСМ и налогов.

по целевой статье 0190470591 расходы на приобретение коммунальных услуг муниципальным казенным учреждением «Центр обслуживания образовательных учреждений», при плановых бюджетных назначениях 431,00 тыс. рублей, исполнено 413,75 тыс. рублей, или 96% (оплата произведена на основании выставленных счетов по показаниям приборов учета, договора заключены по расчетным объемам).

В рамках исполнения муниципальной программы «Социально- экономическое развитие Чугуевского муниципального округа», по мероприятиям «Повышение уровня и качества жизни»»:

по целевой статье 0490293160 «Субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних» осуществлены расходы на создание и обеспечение деятельности отдела опеки, содержание 2 штатных единиц (план 2 085,31 тыс. рублей, исполнено 100%).

***Раздел 0800 «Культура, кинематография»***

Исполнение по данному разделу составило в сумме 64 462,05 тыс. рублей при плановых бюджетных назначениях 64 927,78 тыс. рублей, или 99,28%, исполнение по фактически выполненным работам, в том числе:

***По подразделу 0801 «Культура»***

Расходы по разделу 0801 составили 61 793,95 тыс. рублей, при плановых бюджетных назначениях 62 259,68 тыс. рублей, или 99,25%.

В соответствии с Указами Президента Российской Федерации 2012 года показатели заработной платы отдельных (указных) категорий работников бюджетной сферы за 2023 год средняя заработная плата работников учреждений культуры составила 58 148,25 рублей или 100,5% от установленного показателя.

Отражены расходы в рамках исполнения программы «Развитие культуры Чугуевского муниципального округа» на 2020-2027 годы, по следующим мероприятиям:

по целевой статье 0290120270 отражены расходы на комплектование книжных фондов в объеме 100,00 тыс. рублей, исполнено 100%.

по целевой статье 0290170590 отражены расходы на содержание библиотечной системы, в состав которой входит 16 библиотек Чугуевского муниципального округа. Расходы составили в сумме 16 333,95 тыс. рублей, при плановых бюджетных назначениях 16 350,20 тыс. рублей, или 99,9% (оплата труда и начислений на оплату труда, текущее содержание зданий и помещений, уплата налогов и прочих платежей);

по целевой статье 0290192540 отражены расходы, за счет субсидии из краевого бюджета, на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек в объеме 168,00 тыс. рублей, исполнено 100%;

по целевой статье 02901S5240 отражены расходы на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек на условиях софинансирования в объеме 1,7 тыс. рублей, исполнено 100%;

по целевой статье 0290220080 отражены расходы на организацию и проведение культурно–массовых мероприятий. При плановых бюджетных назначениях 3 784,21 тыс. рублей, исполнено 100% (на организацию и проведение культурных мероприятий, проведение праздничн6655ых мероприятий посвященных 23 февраля, Дню Победы, Нового года, приобретение цветов, ценных подарков, услуги по монтажу и демонтажу праздничных декораций, горок);

по целевой статье 0290270590 отражены расходы на содержание клубной системы, в состав которой входит 21 сельских клубов Чугуевского муниципального округа. При плановых бюджетных назначениях 33 917,63 тыс. рублей, исполнено 33 916,18 тыс. рублей или 100% (оплата труда и начислений на оплату труда, текущее содержание зданий и помещений, уплата налогов и прочих платежей);

по целевой статье 0290270591 отражены расходы на приобретение коммунальных услуг учреждениями культуры. При плановых бюджетных назначениях 6 993,61 тыс. рублей, исполнено 6 545,58 тыс. рублей или 93,59% (оплата произведена согласно приборов учета);

по целевой статье 9999923800 отражены расходы за счет средств резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, выделенных на проведение неотложных аварийно-восстановительных работ на объектах культуры, пострадавших в результате продолжительных дождей в августе 2023 года. При плановых бюджетных назначениях 868,34 тыс. рублей, исполнено 100% (ремонт сельского клуба с. Пшеницыно, ул. Первомайская д. 2а);

по целевой статье 9999929020 выделены средства резервного фонда администрации Чугуевского муниципального округа на ликвидацию чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и резерв материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в сумме 76,00 тыс. рублей, исполнено 100%. Произведены расходы на оплату услуг по разработке проектно-сметной документации и  по проверке сметной документации по объекту «Проведение ремонтно-восстановит работ здания сельского клуба села Пшеницыно».

***По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»***

Отражены расходы в рамках исполнения программы «Развитие культуры Чугуевского муниципального округа», по следующим мероприятиям:

по целевой статье 0290620280 отражены расходы содержание и ремонт памятников культуры в объеме 185,00 тыс. рублей, исполнение 100%;

по целевой статье 0290821090 отражены расходы на демонтаж информационной конструкции, памятника, трибуны и сцены в объеме 749,9 тыс. рублей, исполнение 100%;

по целевой статье 9999929010 выделены средства резервного фонда администрации Чугуевского муниципального округа в сумме 233,1 тыс. рублей, исполнено 100%. Произведены расходы на приобретение мемориальных плит в целях увековечивания памяти военнослужащих, лиц, проходящих службу в войсках национальной гвардии Российской Федерации и имеющих специальное звание полиции, погибших (умерших) в результате участия в специальной военной операции на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и Украины.

**Поддержка проектов инициируемы ТОС:**

по целевой статье 9999994030 отражены расходы на поддержку проектов, инициируемых инициативной группой села Цветковка Чугуевского муниципального округа «Памятник участникам Великой Отечественной войны, за счет средств краевого бюджета (прочие межбюджетные трансферты) выполнены работы по изготовлению и установке памятника «Память, одетая в камень». При плановых бюджетных назначениях 750,00 тыс. рублей, исполнено 100%;

по целевой статье 9999994031 отражены расходы на поддержку проектов, инициируемых инициативной группой села Цветковка Чугуевского муниципального округа «Память», за счет средств краевого бюджета (прочие межбюджетные трансферты) выполнены работы по монтажу и установке скульптурной композиции «Памятник ветеранам боевых действий, участникам локальных войн и военных конфликтов». При плановых бюджетных назначениях 750,00 тыс. рублей, исполнено 100%.

***Раздел 1000 «Социальная политика»***

Исполнение расходов по разделу «Социальная политика» к годовым бюджетным назначениям составляет 95,84%, при плане 76 451,28 тыс. рублей, исполнено 73 271,78 тыс. рублей.

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» отражены расходы на выплату доплаты к пенсии 34 неработающим муниципальным служащим округа при плановых бюджетных назначениях 3 097,00 тыс. рублей исполнение составило 3 094,84 тыс. рублей или 99,93%.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» отражены расходы в сумме 5 238,09 тыс. рублей, при плановых бюджетных назначениях 5 903,76 тыс. рублей, исполнение 88,72 %, в том числе:

              в рамках муниципальной программы «Развитие образования Чугуевского муниципального округа»:

               федерального проекта Федеральный проект «Современная школа» в бюджете Чугуевского муниципального округа запланирована субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогических работников муниципальных образовательных организаций (средства краевого бюджета) план 3 820,00 тыс. рублей, исполнено 3 784,00 тыс. рублей, или 99,06%. Выплачены единовременные и ежемесячные денежные выплаты педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, а так же ежемесячная денежная выплата наставнику в первый год работы молодого специалиста. Средства освоены не полностью в связи с увеличением заболеваемости педагогических работников, ежемесячные денежные выплаты производились согласно отработанному времени;

              осуществление бесплатного проезда учащихся в общеобразовательных учреждениях Чугуевского муниципального округа на муниципальных маршрута общественным транспортом. При плановых бюджетных назначениях 1 793,76 тыс. рублей, исполнено 1 164,09 тыс. рублей, или 64,9% (исполнено согласно фактически оказанной услуги).

              в рамках муниципальной программы «Социально-экономическое развитие Чугуевского муниципального округа» на исполнение мероприятия «Повышение уровня и качества жизни» в бюджете Чугуевского муниципального округа запланировано 290,00 тыс. рублей на единовременную денежную выплату лицам, удостоенным звания «Почетный гражданин Чугуевского района», исполнение составило 290,00 тыс. рублей или 100%.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» отражены расходы в 64 514,85тыс. рублей, при плановых бюджетных назначениях 67 026,52 тыс. рублей, исполнение 96,25%, в том числе:

                   в рамках муниципальной программы «Развитие образования Чугуевского муниципального округа», подпрограммы «Развитие системы дошкольного образования в Чугуевском муниципальном округе» в бюджете округа запланирована субвенция из краевого бюджета на компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования при плановых бюджетных назначениях 3 499,00 тыс. рублей, исполнение составило 2 691,54 тыс. рублей или 76,92%. Выплачена компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования. Не выполнение плановых показателей произошло из-за уменьшения процента функционирования дошкольных организаций, в связи с увеличением роста заболеваемости дошкольников. Средства освоены по фактической потребности, согласно фактически начисленной компенсации.

                   в рамках муниципальной программы «Социально-экономическое развитие Чугуевского муниципального округа» на исполнение мероприятия «Повышение уровня и качества жизни» в бюджете Чугуевского муниципального округа запланирована субвенция на социальную поддержку детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей (средства краевого бюджета) при плане 16 321,54 тыс. рублей, исполнено 15 809,93 тыс. рублей, или 96,83%. Осуществлялись ежемесячные денежные выплаты опекунам (попечителям) на содержание детей, находящихся под опекой попечительством, на организацию летнего отдыха приемной семьи, выплаты вознаграждения приемным родителям. Данные выплаты носят заявительный характер и исполнены по факту;

                   в рамках муниципальной программы «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Чугуевского муниципального округа», подпрограммы «Обеспечение детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями» в бюджете округа запланирована субвенция из федерального и краевого бюджетов в сумме 43 520,48 тыс. рублей (федеральный бюджет – 17 868,76 тыс. рублей, краевой бюджет – 26 866,15 тыс. рублей), исполнено 43 467,88 тыс. рублей (федеральный бюджет – 17 868,76 тыс. рублей, краевой бюджет – 25 599,12 тыс. рублей), или 99,88%, в том числе:

              на проведение инженерно-технического обследования и экспертизы приобретаемых жилых домов план 152,00 тыс. рублей исполнено 100,0%, проведение текущего ремонта муниципальных жилых помещений для предоставления детям – сиротам 4 313,97 тыс. рублей (отремонтировано 4 квартиры), на приобретение жилых помещений детям-сиротам при плане 20 759,29 тыс. рублей исполнено 100%. Приобретено 9 квартир;

в рамках муниципальной программы «Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Чугуевского муниципального округа», подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей», произведена социальная выплата трем молодым семьям в количестве 9 человек, для приобретения (строительства) стандартного жилья, выделенные денежные средства 3 685,50 тыс. рублей, в том числе: из федерального бюджета (1 306,16 тыс. рублей) или 35,44%, краевого бюджета (1 089,41 тыс. рублей) или 29,56% и бюджета округа (1 289,93 тыс. рублей) или 35%. Освоение составило 2 551,50 тыс. рублей, в том числе: федеральный бюджет (904,27 тыс. рублей), краевой бюджет (754,21 тыс. рублей) и бюджет округа (893,03 тыс. рублей, исполнение бюджета составило 69,23%. Неисполнение связано с отказом одной семьи от участия в программе.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» расходы составили в сумме 424,00 тыс. рублей, или 100%.

По муниципальной программе «Развитие образования Чугуевского муниципального округа», в рамках мероприятия «Формирование доступной среды» при плановых бюджетных назначениях 50,00 тыс. рублей, исполнено 100%. Выполнены работы по устройству пристенных поручней по лестничным маршам в здании МКДОУ ДС № 3 с.Чугуевка.

По муниципальной программе «Развитие культуры Чугуевского муниципального округа», в рамках мероприятия «Формирование доступной среды» при плановых бюджетных назначениях 124,00 тыс. рублей, исполнено 100%. Приобретены тактильные таблички, беспроводная система вызова помощи для установки в учреждениях культуры.

По муниципальной программе «Социально-экономическое развитие Чугуевского муниципального округа», выделены субсидия некоммерческим организациям Чугуевской районной (общественной организации ветеранов войны, труда, вооруженных сил и правоохранительных органов, обществу инвалидов, Всероссийскому обществу слепых, общественной организации ветеранов локальных войн и военных конфликтов «Боевое братство Гром» на проведение мероприятий, организации пленумов, семинаров, оказание разовой материальной помощи пенсионерам, ветеранам, при плане 190,00 тыс. рублей исполнение составило 190,00 тыс. рублей или 100%.

По муниципальной программе «Комплексные меры по профилактике правонарушений на территории Чугуевского муниципального округа» произведены расходы в сумме 40,00 тыс. рублей, исполнение 100% на приобретение ГСМ для проведения ежегодной межведомственной операции «Подросток».

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

Исполнение по данному разделу составило в сумме 22 372,66 тыс. рублей при плановых бюджетных назначениях 22 372,66 тыс. рублей, или 100%, в том числе:

В рамках исполнения мероприятий муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и туризма в Чугуевском муниципальном округе» отражены расходы:

***1101 «Физическая культура:***

Исполнение по данному подразделу составило 14 394,94 тыс. рублей, или 100%, в том числе по целевым статьям:

по целевой статье 0590220170 «Организация и проведение массовых физкультурно-спортивных мероприятий», отражены расходы на организацию и проведение физкультурно-спортивных мероприятий (приобретение наградной атрибутики, призов и сувениров, одноразовой посуды, продуктов питания и пирогов для организации и проведения массовых физкультурно - спортивных мероприятий), при плановых бюджетных назначениях 536,35 тыс. рублей, исполнено 100%;

по целевой статье 0590220180 «Развитие адаптивной физической культуры», отражены расходы на приобретение наградной атрибутики для проведения спортивных соревнований для людей с ограниченными возможностями здоровья. При плане 35,80 тыс. рублей, исполнено 100%.

по целевой статье 0590220210 «Поэтапное внедрение Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса ГТО на территории Чугуевского муниципального округа», отражены расходы на приобретение наградной атрибутики для проведения спортивных мероприятий в рамках ВФСК «ГТО». При плановых бюджетных назначениях 99,46 тыс. рублей, исполнено 100%.

по целевой статье 0590220230 «Участие сборных команд округа в соревнованиях краевого, межрегионального, российского и международного уровней», отражены расходы на проведении фестиваля мини-футбола, питание и проживание в дни соревнований команд, транспортные услуги по перевозке пассажиров - участников для участия в соревнованиях, организация и проведение соревнований по кикбоксингу, при плановых бюджетных назначениях 973,75 тыс. рублей, исполнено 100% (экономия в результате проведения закупочных процедур);

по целевой статье 0590670790 при плановых бюджетных назначениях 11 639,41 тыс. рублей, исполнено 100%, от утвержденных средств на расходы по обеспечению деятельности муниципального бюджетного учреждения «Физкультурно-оздоровительный комплекс»;

по целевой статье 0590670791 при плановых бюджетных назначениях 1 110,17 тыс. рублей, исполнено 100%, от утвержденных средств на расходы по приобретению коммунальных услуг муниципальным бюджетным учреждением «Физкультурно-оздоровительный комплекс»;

***1102 «Массовый спорт:***

Исполнение по данному подразделу составило 7 977,72 тыс. рублей при плановых бюджетных назначениях 7 977,72 тыс. рублей, или 100%, в том числе по целевым статьям:

по целевой статье 0590120180 при плановых бюджетных назначениях 1 199,07 тыс. рублей, исполнено 100%, приобретена спортивная форма для участия команд Чугуевского муниципального округа в соревнованиях различных уровней;

по целевой статье 0590127040 при плановых бюджетных назначениях 24,00тыс. рублей, исполнено 100%. Осуществлены расходы на проведение негосударственной экспертизы сметной документации на установку веревочного городка под открытым небом «Дети Робинзона» по направлению «Твой проект» и документации обустройства беговой дорожки с.Чугуевка.

В рамках реализации инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект», отражены расходы на исполнение следующих мероприятий:

по целевой статье 0590192361 отражены расходы по установке веревочного городка под открытым небом «Дети Робинзона», за счет субсидии из краевого бюджета, на условиях софинансирования (уровень софинансирования 99%) в сумме 2 099,79 тыс. рублей, исполнено 100%;

по целевой статье 05901S2361 отражены расходы по установке веревочного городка под открытым небом «Дети Робинзона», за счет средств бюджета округа (уровень софинансирования 1%) в сумме 21,21 тыс. рублей, исполнено 100%;

В рамках реализации мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов Российской Федерации, входящих в состав выполненным работам, на основании выставленных счетов).

по целевой статье 0590192190 отражены расходы на организацию физкультурно-спортивной работы по месту жительства, за счет средств субсидии из краевого (уровень софинансирования составил 99%). При плановых бюджетных назначениях 229,82 тыс. рублей, 100%;

по целевой статье 05901S2190 отражены расходы на организацию физкультурно-спортивной работы по месту жительства, в рамках софинансирования из краевого бюджета) уровень софинасирования составил 1% средств бюджета округа. При плановых бюджетных назначениях 2,32 тыс. рублей, исполнено 100%.

по целевой статье 0590192230 отражены расходы на приобретение и поставку спортивного инвентаря, спортивного оборудования и иного имущества для развития массового спорта, за счет средств субсидии из краевого бюджета на развитие спортивной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности, уровень софинансирования составил 99%. При плановых бюджетных назначениях 1 407,29 тыс. рублей, 100%;

по целевой статье 05901S2230 отражены расходы на приобретение и поставку спортивного инвентаря, спортивного оборудования и иного имущества для развития массового спорта, в рамках софинансирования из краевого бюджета) уровень софинасирования составил 1% средств бюджета округа. При плановых бюджетных назначениях 14,22 тыс. рублей, исполнено 100%.

по целевой статье 0590192680 отражены расходы развитие спортивной инфраструктуры находящейся в муниципальной собственности (площадка для экстремальных видов спорта), за счет средств субсидии из краевого (уровень софинансирования составил 99%). При плановых бюджетных назначениях 2 950,20 тыс. рублей, 100%;

по целевой статье 05901S2680 отражены расходы развитие спортивной инфраструктуры находящейся в муниципальной собственности (площадка для экстремальных видов спорта), в рамках софинансирования из краевого бюджета уровень софинасирования составил 1% средств бюджета округа. При плановых бюджетных назначениях 29,80 тыс. рублей, исполнено 100%.

***Раздел 1200 «Средства массовой информации»***

По данному разделу исполнение 3 550,80 тыс. рублей при бюджетном назначении 3 550,80 тыс. рублей или 100%.

Расходы произведены по подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» - выделена субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальному автономному учреждению «Редакция газеты «Наше время» на публикацию информационного материала, в сумме 3 550,80 тыс. рублей, исполнение 100%.

***Раздел 1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»***

По данному разделу исполнение 8,73 тыс. рублей, или 100% от утвержденного показателя. Отражены расходы по процентным платежам по муниципальному долгу.

**«Источники финансирования дефицита бюджета»**

Плановый дефицит бюджета округа в 2023 году предусмотрен в объеме 60 842,52 тыс. рублей, фактически по результатам финансового года сложился дефицит бюджета округа (за счет изменения средств на счете) в сумме 13 596,89 тыс. рублей.

 **Раздел 4 «Анализ показателей финансовой отчетности субъекта финансовой отчетности».**

4.1 «Сведения о движении нефинансовых активов»

В целях характеристики показателей финансовой отчетности в составе пояснительной записки представлены:

«Сведения о движении нефинансовых активов бюджета» ф. 050168;

«Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности» ф. 0503169;

«Сведения об изменении остатков валюты баланса» ф. 0503173;

Стоимость нефинансовых активов Чугуевского муниципального образования на 01 января 2024 года составляет – **2 212 214 618,22 рублей**, из них:

- основные средства – 572 153 753,30  рублей;

- непроизведенные активы – 746 391 867,62 рублей,

- материальные запасы – 25 820 339 02 рублей;

- права пользования активами 1 376 807,07  рублей;

- вложения в нефинансовые активы – 15 298 902,48 рублей;

- нефинансовые активы имущества казны – 851 172 948,73 рублей.

**По счету 108.51 «Недвижимое имущество, составляющее казну»**

Остаток по счету 108.51 «Недвижимое имущество, составляющее казну» на 01.01.2023 г. составляет 841 445 006,10 рублей.

По стр.400 гр.5 счет 108.51 «Недвижимое имущество, составляющее казну» прошло увеличение имущества казны на сумму 441 206 471,34 рублей, в том числе:

        приобретены квартиры за счет бюджетных инвестиций на приобретение объектов недвижимого имущества на обеспечение детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей за счет средств краевого и федерального  бюджетов;

        создана линия уличного освещения на территории Чугуевского муниципального округа;

        введен в эксплуатацию и принят к учету объект капитального строительства «Сельский клуб на 100 мест в с.Верхняя Бреевка Чугуевского района»;

        введен в эксплуатацию и принят к учету объект капитального строительства «Сельский клуб на 50 мест в с.Ленино Чугуевского района»;

        введен в эксплуатацию и принят к учету объект капитального строительства «Физкультурно – оздоровительный комплекс с.Чугуевка»;

        проведен капитальный ремонт двух источников нецентрализованного водоснабжения с.Заветное и с.Лесогорье в Чугуевском муниципальном округе;

        выполнены строительно-монтажные работы объекта "Реконструкция подъездных автомобильных дорог, проездов к земельным участкам, предоставленным (предоставляемым) на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, и гражданам, имеющим двух детей, а также молодым семьям по адресу: Приморский край, село Чугуевка, улица Лесная";

        изъят из оперативного управления в МБУ дополнительного образования «Детско – юношеский центр с.Чугуевка» объект «Стадион (здание, футбольное поле, трибуны, служебное, уборная, скамейки)»;

        в целях повышения эффективности управления муниципальным имуществом приняты к учету объекты нефинансовых активов по результатам инвентаризации (нежилое помещение (гараж), 50 лет Октября, 1Л; Склад с.Цветковка ул. Советская ориентир дома 19; колодцы нецентрализованного водоснабжения; Квартира с. Булыга-Фадеево ул. Ленинская д.71 кв.1)

По стр.400 гр.8 счет 108.51«Недвижимое имущество, составляющее казну» прошло уменьшение на 376 875 890,48 рублей, в том числе:

        в собственность граждан передано имущество;

        переданы в оперативное управление МКУ "ЦКБО" объекты капитального строительства «Сельский клуб на 100 мест в с.Верхняя Бреевка Чугуевского района»; «Сельский клуб на 50 мест в с.Ленино Чугуевского района»;

        передан в оперативное управление МБУ "ФОК" объект капитального строительства «Физкультурно – оздоровительный комплекс с.Чугуевка»; «Стадион (здание, футбольное поле, трибуны, служебное, уборная, скамейки)»;

        передано в оперативное управление МБУ "Специализированная коммунальная служба Чугуевского МО» муниципальное имущество «Нежилое помещение (гараж), 50 лет Октября, 1Л»;

        передано в краевую собственность в Территориальное управление федерального агентства по управлению государственным имуществом в Приморском крае муниципальное имущество «Здание администрации Саратовка ул. Садовая 25»

По стр.410 гр.8 счет 104.51 «Амортизация недвижимого имущества в составе имущества казны» – «- 3 777 621,71» рублей, в том числе:

        списана начисленная амортизация при передаче имущества гражданам;

         списана начисленная амортизация при передаче имущества в краевую собственность;

        списана начисленная амортизация при передаче имущества в оперативное управление;

        списана начисленная амортизация, через исправление ошибок прошлых лет – по выбывшим объектам нефинансовых активов в период 2015 – 2017 годы.

 Остаток по счету 108.51 «Недвижимое имущество, составляющее казну» на 01.01.2024 г. составляет 905 775 586,96 рублей.

**По счету 108.52 «Движимое имущество, составляющее казну»**

Остаток по счету 108.52«Движимое имущество, составляющее казну» на 01.01.2023г. составляет 132 098 456,50 рублей.

По стр.440 гр.5 счет 108.52 «Движимое имущество, составляющее казну» приобретено движимое имущество казны на сумму 81 976 742,95 рублей, в том числе:

        принято к учету оборудование и мебель, предназначенное для ввода объектов капитального строительства «Физкультурно – оздоровительный комплекс с. Чугуевка ул. Комарова», «Сельский клуб на 100 мест с.Верхняя Бреевка Чугуевского района», «Сельский клуб на 50 мест с. Ленино Чугуевского района» в эксплуатацию;

        оказаны услуги по созданию площадок для накопления твердых коммунальных отходов на территории Чугуевского муниципального округа;

        приобретен спортивный инвентарь и оборудование для занятий различными видами спорта; баннеры;

        оказаны услуги по созданию веревочного городка под открытым небом «Дети Робинзона»;

        оказаны услуги по созданию трех зон отдыха с. Заветное, с. Ленино и с. Саратовка, спортивно – игровых площадок для организации отдыха на свежем воздухе по населенным пунктам Чугуевского муниципального района;

        приобретены автомобили УАЗ – 390945 и комбинированная машина «ПС-8» на базе самосвала КамАЗ;

        созданы три комфортабельные пешеходные дорожки на территории с. Чугуевка;

        изъято из оперативного управления в МБУ дополнительного образования «Детско – юношеский центр с.Чугуевка» спортивный инвентарь;

        безвозмездное поступление имущества от КГАУ ДО "Региональный модельный центр Приморского края" - четыре школьных автобуса ПАЗ 320570-02 и ПАЗ 320538-70 предназначенные для перевозки детей;

        в целях повышения эффективности управления муниципальным имуществом приняты к учету объекты нефинансовых активов по результатам инвентаризации «Спортивно – игровые площадки» на территории Чугуевского муниципального округа

По стр.440 гр.8 счет 108.52 «Движимое имущество, составляющее казну» списано имущество на сумму 48 060 016,65 руб., в том числе:

        передано безвозмездно (в оперативное управление) оборудование и мебель, предназначенное для эксплуатации объектов капитального строительства «Физкультурно – оздоровительный комплекс с. Чугуевка ул. Комарова», «Сельский клуб на 100 мест с. Верхняя Бреевка Чугуевского района», «Сельский клуб на 50 мест с. Ленино Чугуевского района» в эксплуатацию;

        передано безвозмездно имущество: спортивный инвентарь для занятий зимними видами спорта;

        передано безвозмездно (в оперативное управление) комбинированная машина «ПС-8» на базе самосвала КамАЗ;

        переданы безвозмездно (в оперативное управление) школам Чугуевского муниципального округа четыре автобуса ПАЗ 320570-02 и ПАЗ 320538-70 предназначенные для перевозки детей;

По стр.450 гр.8 счет 104.52«Амортизация движимого имущества в составе имущества казны» – «- 124 220,72» рублей.

        списана начисленная амортизация при передаче имущества в оперативное управление;

        принята амортизация от безвозмездно полученного имущества;

        списана начисленная амортизация, через исправление ошибок прошлых лет – по выбывшим объектам нефинансовых активов в период 2015 – 2017 годы.

Остаток по счету 108.52«Движимое имущество, составляющее казну» на 01.01.2024г. составляет 166 015 182,80 рублей.

**По счету 108.55 «Непроизводственные активы, составляющие казну»**

Остаток по счету 108.55 «Непроизводственные активы, составляющие казну» на 01.01.2023г. составляет 130 885 881,53 рублей.

По стр.510 гр.5 счет 108.55 в целях повышения эффективности управления муниципальной собственностью приняты к учету земельные участки, а также безвозмездно принят земельный участок от МБУ дополнительного образования «Детско – юношеский центр с. Чугуевка».

По стр.510 гр.8 счет 108.55 передан безвозмездно в краевую собственность в Территориальное управление федерального агентства по управлению государственным имуществом в Приморском крае земельный участок под объектом «Здание администрации Саратовка ул. Садовая 25», а также передан безвозмездно в МБУ «ФОК» земельный участок под объектом «Стадион (здание, футбольное поле, трибуны, служебное, уборная, скамейки)»;

Остаток по счету 108.55 «Непроизводственные активы, составляющие казну» на 01.01.2024г. составляет 135 038 427,29 рублей.

**По счету 108.56 «Материальные запасы, составляющие имущество казны»**

Остаток по счету 108.56 «Материальные запасы, составляющие имущество казны» на 01.01.2022г. составляет 1 788 936,72 рублей.

По стр.520 гр.5 на сумму 1 363 894,16 отражены операции по:

        принятию к учету ТМЦ для последующей безвозмездной передачи организация и учреждениям;

        принятию безвозмездно полученной одноразовой посуды от Министерства ГОиЧС Приморского края посуда.

По стр.520 гр.8 переданы безвозмездно ТМЦ предназначенные для эксплуатации объектов капитального строительства «Физкультурно – оздоровительный комплекс с. Чугуевка ул. Комарова», «Сельский клуб на 100 мест с.Верхняя Бреевка Чугуевского района», «Сельский клуб на 50 мест с.Ленино Чугуевского района» организациям и учреждениям муниципального уровня на сумму 12 707 884,39 руб.

Остаток по счету 108.56 «Материальные запасы, составляющие имущество казны» на 01.01.2024г. составляет 1 996 210,72 рублей.

**По счету 106.50 «Вложения в объекты государственной (муниципальной) казны»**

Остаток по счету 106.50 «Вложения в объекты государственной (муниципальной) казны»на 01.01.2023г. составляет 371 547 661,74 рублей.

По стр.560 гр.5 на сумму 131 479 516,94 рублей отражены вложения в приобретения в квартиры на обеспечение детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, отражены затраты по созданию линии уличного освещения на территории Чугуевского муниципального округа; отражен проведенный капитальный ремонт двух источников нецентрализованного водоснабжения с. Заветное и с. Лесогорье в Чугуевском муниципальном округе; оказаны услуги по созданию трех зон отдыха с. Заветное, с. Ленино и с. Саратовка, спортивно – игровых площадок  и веревочного городка «Дети Робинзона» для организации отдыха на свежем воздухе по населенным пунктам Чугуевского муниципального района; отражены приобретенные автомобили УАЗ – 390945 и комбинированная машина «ПС-8» на базе самосвала КамАЗ; отражены расходы по созданию трех комфортабельных пешеходных дорожек на территории с. Чугуевка; отражены выполненные строительно-монтажные работы объекта "Реконструкция подъездных автомобильных дорог, проездов к земельным участкам, предоставленным (предоставляемым) на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, и гражданам, имеющим двух детей, а также молодым семьям по адресу: Приморский край, село Чугуевка, улица Лесная".

По стр.560 гр.8 на сумму 487 728 276,20 рублей приняты к учету приобретенные квартиры на обеспечение детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, приняты к учету линия уличного освещения; три зоны отдыха в с. Заветное, с. Ленино и с. Саратовка, спортивно – игровые площадки  и веревочный городок «Дети Робинзона»;  автомобили УАЗ – 390945 и комбинированная машина «ПС-8» на базе самосвала КамАЗ; отражены расходы по созданию трех комфортабельных пешеходных дорожек на территории с. Чугуевка; а так же отнесены расходы на удорожание балансовой стоимости после капитального ремонта двух источников нецентрализованного водоснабжения в с. Заветное и с. Лесогорье в Чугуевском муниципальном округе и выполненные строительно-монтажные работы объекта "Реконструкция подъездных автомобильных дорог, проездов к земельным участкам, по адресу: Приморский край, село Чугуевка, улица Лесная".

На конец года остаток по вложениям составляет 15 298 902,48 рублей отражены вложения в объекты планируемого строительства - канализационные очистные сооружения в с.Чугуевка Чугуевского МО ПК; лыжероллерная трасса; реконструкция здания районного дома культуры под многофункциональный центр культуры.

**Анализ дебиторской и кредиторской задолженности за 2023 год**

Общая сумма **дебиторской задолженности** по бюджетной деятельности на начало 2023 года составила 2 088 571 605,41рублей, в том числе просроченная 10 425 142,40 рублей, на конец отчётного периода **1 368 139 911,44,00 рублей**, в том числе просроченная составила 13 799 767,12 рублей.

Анализ дебиторской задолженности

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  Наименование показателя | На начало года (рублей) | На конец года (рублей) | Рост (+) |   |
| Снижение (-) |   |
|   | Всего | в том числе | Всего | в том числе | Всего | в том числе |   |
|   | долгосрочная | просроченная | долгосрочная | просроченная | долгосрочная | просроченная |   |
|   |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |   |
| **Дебиторская задолженность, всего** | 2 088 571 605,41 | 259 062 379,95 | 10 425 142,4 | 1 368 139 911,44 | 209 000 852,57 | 13 799 767,12 | -720 431 693,97  | -50 061 527,38 | 3 374 624,72 |   |
| Бюджет городского, муниципального округа | 2 088 571  605,41 | 259 062 379,95 | 10 425 142,40 | 1 368 139 911,44 | 209 000 852,57 | 13 799 767,12 | -720 431 693,97 | -50 061 527,38 | 3 374 624,72 |   |
| Бюджет муниципального района |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
| Бюджеты поселений, всего |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
| 1. <название поселения> |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |   |

Анализ общей суммы дебиторской задолженности приведён в таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | На начало года (рублей) | На конец года (рублей) | Рост (+)Снижение (-) |
|   | Всего | в том числе | Всего | в том числе | Всего | в том числе |
|   | долгосрочная | просроченная | долгосрочная | просроченная | долгосрочная | просроченная  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Дебиторская задолженность, всего | 2 088 571 605,41 | 259 062 379,95 | 10 425 142,40 | 1 368 139 911,44 | 209 000 852,57 | 13 799 767,12 | -720 431 693,97 | - 50 061 527,38 | 3 374 624,72 |
| Расчеты по доходам (020500000) | 1 909 965 663,31 | 257 711 228,95 | 9 184 848,53 | 1 352 769 331,00 | 207 329 480,99 | 12 241 557,25  | -557 196 332,31 | -50 381 747,96 | 3 056 708,72 |
| Расчеты по выданным авансам (020600000) | 174 847 577,81 | 0,00 | 0,00 | 11 798 740,95 |   |   | -163 048 836,86 | 0,00 | 0,00 |
| Расчеты с подотчетными лицами (020800 000) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |   |   |   | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Расчеты по ущербу и иным доходам (020900000) | 3 737 273,29 | 1 351 151,00 | 1 240 293,87 | 3 504 839,49 | 1 671 371,58 | 1 558 209,87 | -232 433,80 | 320 220,58 | 317 916,00 |
| Расчеты по платежам в бюджеты (030300000) | 21 091,00 | 0,00 | 0,00 | 67 000,00 |   |   | 45 909,00 | 0,00 | 0,00 |

По счету **1 205 00 000 «Расчеты по доходам»** сумма задолженности по Чугуевскому муниципальному округу на начало года составили 2 088 571 605,41 рублей, в том числе долгосрочная 259 062 379,95 рублей, просроченная 10 425 142,40 рублей, на конец отчетного периода сумма дебиторской задолженности составила **1 368 139 911,44** **рублей**, в том числе долгосрочная **209 000 852,57 рублей**, просроченная **13 799 767,12** рублей. Уменьшение по сравнению с началом года -720 431 693,97 рублей, в том числе долгосрочная -50 061 527,38 рублей, просроченная увеличение 3 374 624,72 рублей.

- **по счету** **1 205 11 000 «Расчеты с плательщиками налогов»**

по состоянию на 01 января 2024 года дебиторская задолженность главного администратора доходов местного бюджета (182) УФНС России по Приморскому краю, являющегося федеральным органом исполнительной власти, на основании представленной им бюджетной отчетности в сумме **4 271 204,44** **рублей**, в том числе просроченная **3 745 162,17  рублей**.

**- по счету 1 205 21 000 "Расчеты с плательщиками от собственности"** остаток задолженности на 01.01.2023 г. составляет 5 212 215,28 рублей, начислено за 2023 год 14 325 002,14 рублей, оплачено 12 814 954,56 рублей, остаток задолженности на 01.01.2024 г. составляет 6 722 262,86 рублей в т. ч.:

- доходы от сдачи в аренду муниципального имущества находящегося в оперативном управлении администрации Чугуевского муниципального округа, остаток на 01.01.2023 г. составляет 5 212 215,28 рублей (в т. ч. долгосрочная задолженность по состоянию на 01.01.2023 г. в сумме 4 751 145,05 рублей, просроченная 208 120,54 рублей); начислено за 2023 год  14 325 002,14 рублей, оплачено 12 814 954,56  рублей,  остаток задолженности на 01.01.2024 г. составляет **6 722 262,86** рублей  (в том числе долгосрочная задолженность в сумме **6 503 043,61рублей**, просроченная 0,00 рублей);

- **по счету 1 205 23 000 "Расчеты по доходам от платежей за пользование природными ресурсами"** сумма дебиторской задолженности на начало года  составляет 254 776 996,42 рубля, начислено за 2023 год 12 671 840,04 рублей, оплачено 65 180 121,21 рублей, остаток задолженности на 01.01.2024 г. составляет **202 268 715,25 рублей** в т. ч.: (долгосрочная – 200 597 352,57 рубля; просроченная – 26 878,41 рублей)

Из них по КБК:

1) 11105012140000120

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность, на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от  продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (№ 334-ФЗ от 03.06.2016 г "О внесении изменений в земельный кодекс РФ и отдельные нормативные акты РФ), остаток задолженности по состоянию на 01.01.2023 г. составляет 254 024 435,65 рубля (в том числе долгосрочной – 251 723 344,10 рублей, просроченной – 747 872,40 рублей);  начислено за отчетный период *–*12 647 951,07  рубля, оплачено 65 096 316,08 рубль, остаток задолженности на 01.01.2024 г. составляет 201 576 070,64   рублей (в том числе долгосрочной – 199 963 494,99 рубля, просроченной – 0,00 рубля);

2) 11105024140000120

- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды земли, находящихся в собственности района остаток по состоянию на 01.01.2023 г.  752 560,77 рублей (в т.ч. долгосрочная 720 730,59 рублей; просроченная 26 878,41 рублей), начислено за отчетный период 0,00 рублей, оплачено 59 916,16 рублей, остаток задолженности по состоянию на 01.01.2024 г. составляет 692 644,61 рублей (в том числе долгосрочной 633 857,58 рублей, просроченной - 26 878,41 рублей).

**По счету 1 205 29 000 "Расчеты по иным доходам от собственности"**- остаток задолженности на 01.01.2023 г. составляет 5 198 343,03 рублей, начислено в отчетном периоде 4 337 418,20 рублей, оплачено 5 501 523,07 рублей, остаток задолженности на 01.01.2024 г. составляет **4 034 238,16 рублей**, в т. ч.: (долгосрочная – 229 084,81 рублей; просроченная – 3 185 111,91 рублей).

Из них КБК:

1) 11109080140001120

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) - остаток на 01.01.2023 г. составляет 594 228,18 рубля (в т. ч. долгосрочная задолженность по состоянию на 01.01.2023 г. в сумме 516 009,21 рублей, начислено за отчетный период  283 021,00 рублей, оплачено   461 891,31 рублей, остаток по состоянию на 01.01.2024 г. составляет **415 357,87 рублей**  (в том числе долгосрочная задолженность в сумме 229 084,81 рублей).

2) 11109044140002120

- остаток задолженности по аренде жилья (социальный и коммерческий наём) на 01.01.2023 г. составляет 4 604 114,85 рублей (в т.ч. просроченная 4 604 114,85 рублей), начислено за 2023 год 4 054 397,20 рублей, оплачено 5 039 631,76 рублей, остаток задолженности на 01.01.2024 г. составляет **3 618 880,29 рублей**, в т.ч. 3 185 111,91 рублей - просроченная.

За прошедший 2023 год планомерно велась работа с дебиторами по добровольному гашению задолженности, отправлены должникам предупреждения.

Сделаны запросы в соответствующие органы на формирование пакетов документов для дальнейшего взыскания в отношении 72 нанимателей жилых помещений по договорам социального и коммерческого найма для обращения в суд на взыскание дебиторской задолженности в общей сумме 1 168 000 рублей.

             За отчетный период отделом судебных приставов по Чугуевскому округу принято к исполнению 72 судебных производств по взысканию дебиторской задолженности на сумму 1 168 000,00 рублей.

На межведомственную комиссию было приглашено 364 нанимателей-дебиторов с имеющейся задолженностью в сумме 4 694 000 рублей.

Остаток судебных исков в действующем производстве составляет 2 148 000,00 рублей

За прошедший период 2023 года оплачено дебиторской задолженности по исполнительным производствам на сумму 473 000 рублей.

Задолженность нанимателей муниципального жилого фонда на 01.01.2024 года составляет: 3 618 880,29 рублей.

             3) 11109080140002120 прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (плата за включение в схему нестационарного торгового объекта и плата за размещение нестационарного торгового объекта)- начислено в отчетном периоде 283 021,00 рублей, оплачено 283 021,00 рублей, остаток задолженности на 01.01.2024 г. составляет 0,00 рублей.

**- по счету** **1 205 31 000** **«Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)»**текущая дебиторская задолженность по Чугуевскому муниципальному округу:

По начисленной родительской плате за посещение детей дошкольных образовательных учреждений за декабрь 2023 года сумма текущей задолженности за родителями по состоянию на 01.01.2024 г, составила **303 979,37 рублей,**уменьшение по сравнению с началом года (609 167,44 рублей) на305 188,07 рублей, срок оплаты до 25 числа месяца следующего за текущим.

**- по счету 1 205 45 000 "Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия»**дебиторская задолженность по состоянию на 01 января 2023 года составила 5 428 089,35 рублей, в том числе просроченной 0,00 рублей, начислено 1 163 830,38 рублей, поступило 1 275 639,39 рублей, остаток задолженности на 01 января 2024 года составляет **5 316 280,34** рублей. в том числе просроченной 5 284 404,76 рублей

Задолженность сформирована по данным бюджетной отчетности главных администраторов доходов местного бюджета:

- ОМВД России по Чугуевскому району – **5 284 404,76 рублей**;

- администрации Чугуевского муниципального округа – **31 875,58** **рублей -**административные штрафы, установленные в результате обходов, административных правонарушениях физическими лицами.

Просроченная дебиторская задолженность по ОМВД России по Чугуевскому району, состоит из неоплаченных штрафов лицами, привлеченными к административной ответственности по истечении шестидесяти дней со дня вступления постановления о наложении административного штрафа в законную силу, либо со дня истечения срока отсрочки или срока рассрочки, предусмотренных статьей 31.5 КоАП РФ. Просроченная задолженность на 01.01.2023 года составила - 5 286 404,76 рублей (неоплаченные штрафы с 2017-2019гг.). Так как документы на списание службами ИАЗ не были предоставлены, списание в 2023 году не производилось, сумма просроченной задолженности с учетом поступивших платежей от принудительного взыскания по состоянию на 01.01.2024 года составила - 5 284 404,76 рублей.

В связи с тем, что просроченная дебиторская задолженность на начало года администратором доходов местного бюджета ОМВД России по Чугуевскому округу была ошибочно отражена неверно 0,00 рублей (должно быть 5 286 404,76 рублей) в текущем году рост просроченной дебиторской задолженности на 5 284 404,76 рублей.

Для сокращения просроченной задолженности и полноты взыскания наложенных административных штрафов, административные дела направляются в службу судебных приставов для принудительного взыскания. В тоже время если штраф не оплачен в добровольном порядке в течении 60 дней, сотрудники ОМВД выезжают на адрес должника для составления административного протокола по статье 20.25 ч.1 КоАП РФ (уклонения от исполнения административного наказания), а также дополнительно информируют лицо об имеющейся задолженности, необходимости погашения задолженности и ответственности за уклонение от исполнения административного наказания. Основная масса неоплаченных штрафов просроченной задолженности приходится на неплатежеспособное население не имеющее постоянного дохода.

**- по счету 1 205 51 000 "Расчеты по безвозмездным поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации"**- остаток задолженности на 01.01.2024 г. составляет **1 129 852 650,58 рублей**, начислено на основании уведомлений о межбюджетных трансфертов на 2024 и последующие годы планового периода, поступивших в декабре 2023 года, в корреспонденции со счетом **1 401 49 000** "Доходы будущих периодов к признанию в очередные годы".

**- по счету 1 205 61 000 "Расчеты по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации"**- остаток задолженности на 01.01.2023 г. отсутствует, начислено – 72 149 018,90 рублей, оплачено – 72 149 018,90 рублей, остаток задолженности на 01.01.2024 г. составляет 0,00 рублей.

По счету **1 206 00 000** **«Расчеты по выданным авансам»** на начало года сумма авансирования, предусмотренная условиями договоров, составляла 174 847 577,81рублей, на конец года **11 798 740,95** **рублей**, уменьшение суммы авансирования за отчетный период на 163 048 836,86 рублей, в том числе:

**- по счету 1 206 23 000 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам»**сумма авансирования по Чугуевскому муниципальному округу Арсеньевскому отделению филиала ПАО «ДЭК Дальэнергосбыт» за услугу по предоставлению электроэнергии, согласно условиям договора.

На начало года сумма авансирования составляла 891 907,88 рублей, на конец года составила **1 873 181,88** **рублей,**в том числе:

 по администрации Чугуевского муниципального округа -235 995,53 рублей;

по МКУ «ЦООУ» - 1 637 186,35 рублей.

Данная задолженность зачтена в январе 2024 года после выставления актов и счетов-фактур контрагентом;

**- по счету** **1 206 26 000 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам»** сумма авансирования по Чугуевскому муниципальному округу на начало года составляла 173 758 065,09 рублей, на конец года уменьшилась на 164 030 110,86 рублей и составила **9 727 954,23 рублей,**в том числе:

**- 9 664 607,01 рублей**– перечислен аванс в размере 100% на проведение неотложных аварийно- восстановительных работ по восстановлению поврежденных участков автомобильных дорог в селах Лесогорье, Заветное, Полыниха Чугуевского муниципального округа Приморского края, согласно заключенного договора с ООО «Коммунальщик». Работы будут выполнены в 2024 году.

**- 63 347,22 рублей**сумма авансовых платежей АО "Почта России" МКУ «ЦОДУК» (подписка на 1 полугодие 2024 год, условиями договора предусмотрена 100% предоплата).

**- по счету 1 206 34 000 «Расчеты по авансам по приобретению материальных запасов"** числится задолженность на 01.01.2024г.в сумме 197 604,84 рублей, произведен авансовый платеж поставщику ООО «ВИРАН» в рамках муниципального контракта на поставку горюче-смазочных материалов. По состоянию на 01.01.2024 г. контракт расторгнут, в связи с неисполнением поставщиком возникших контрактных обязательств. Обеспечение обязательств по контракту поставщиком представлено в виде банковской гарантии, в адрес банка – гаранта направлена претензия на возврат обеспечения в сумме выплаченного аванса.  По состоянию на 01.01.2024 года вопрос о возврате суммы в рамках выданной банком-гарантом банковской гарантии не решен. Срок урегулирования задолженности не определен.

По счету **1 209 00 000 «Расчеты по ущербу и иным доходам»**сумма задолженности по Чугуевскому муниципальному округу по сравнению с началом года (3 737 273,29рублей, в том числе долгосрочная 1 351 151,00 рублей, просроченная 1 240 293,87 рублей) уменьшилась на             232 433,80 рублей и составила **3 504 839,49 рублей,**в том числе долгосрочная 1 671 371,58 рублей, просроченная 1 558 209,87 рублей:

**- по счету 1 209 34 000 "Расчеты по доходам от компенсации затрат"**сумма задолженности по Чугуевскому муниципальному округу по состоянию на 01 января 2023 года составила 1 046 274,56 рублей начислено за отчетный период 321 310,52 рублей поступило 556 623,54 рублей  и по состоянию на 01 января 2024 года составила **810 961,54 рублей,**в том числе долгосрочная 638 136,58 рублей, просроченная 0,00 рублей:

        принята задолженность от Чугуевского сельского поселения по возмещению коммунальных расходов арендаторами (ИП Ходченко Н.В., ИП Лузган А.С.) в порядке передачи при ликвидации сельских поселений согласно актов приема - передачи задолженности расчетов, с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами в сумме **172 824,96 рублей**.

07 ноября 2023 года мировым судьей судебного участка № 96 вынесен судебный приказ о взыскании с Ходченко Натальи Васильевны в пользу администрации Чугуевского муниципального округа задолженность по договору на возмещение расходов, связанных с пользованием электроэнергии и административно-хозяйственных расходов в размере 169 340 рублей 56 копеек.

Судебный приказ 15.01.2024 года направлен с отдел  судебных приставов Чугуевского района для принудительного исполнения.

        задолженность ООО «Трак – Сервис» по муниципальному контракту на строительно – монтажные работы по строительству объекта «Детский сад на 120 мест по адресу: Приморский край, с. Чугуевка, ул. Школьная» на основании корректирующих актов в сумме **638 136,58 рублей**.

     Решением Арбитражного суда Приморского края от 28 ноября 2023 года в пользу Администрации Чугуевского муниципального округа принято решение о взыскании с ООО Трак-Сервис неосновательное обогащение в сумме 638 136 рублей  58 копеек,

Исполнительный лист направлен в службу судебных приставов для принудительного исполнения.

В течение 2023 года начислено и поступило платежей от возмещения затрат на сумму 190 157,91 рублей.

**- по счету 1 209 36 000 «Расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет» 58 498,57 рублей.**Начислена задолженность  к возмещению социального фонда России, сумма выплаченная работнику по дополнительным выходным дням по уходу за ребенком инвалидом

**- по счету 1 209 41 000 "Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)"** – на 01.01.2023 года задолженность в сумме 99 553,86 рублей, в том числе:

 Начислено – 58 413,60 рублей, оплачено – 114 032,95 рублей. Остаток задолженности на 01.01.2024 года составляет **43 934,51 рублей** ООО «Эко Тойс».

- **по счету 1 209 44 000 "** **Расчеты по доходам от возмещения ущерба имуществу (за исключением страховых возмещений)"**–  учтена задолженность физического лица (Маисеев А.В.) по возмещению материального ущерба (уголовное дело 1-30/2018, приговор от 15.01.2018 года). По состоянию на 01.01.2023 г задолженность составляет 2 591 444,87 рублей, в том числе - долгосрочная в сумме 1 351 151,00 рублей (график погашения до февраля 2027 года), просроченная в сумме 1 240 293,87 рублей. По состоянию на 01.01.2024 г. сумма задолженности составляет **2 591 444,87 рублей** (в том числе долгосрочная – 1 033 235,00 рублей, просроченная - 1 558 209,87 рублей). Мировое соглашение № 3404/06 от 09.11.2018 г.

**- по счету** **1 303 05 000 «Расчеты по прочим платежам в бюджет»** - на 01.01.2024 г задолженность **составляет 67 000,00 рублей**. В 2023г. МКУ «ЦКБО» перечислен авансовый платеж за негативное воздействие на окружающую среду в отделение Росприроднадзора по Приморскому краю согласно расчету (3 объекта - здания сельских домов культуры, отапливающиеся с использованием кочегарок). После оформления свидетельств об отнесении этих объектов к IV категории МКУ «ЦКБО» перестало быть плательщиком взносов за негативное воздействие на окружающую среду, в результате чего, перечисленный аванс по состоянию на 01.01.2024г

Задолженность будет возвращена в доход бюджета муниципального округа в 2024г., так как возврат переплаты за НВОС производится только после сдачи декларации за 2023 год и зачета переплаты в счет погашения задолженности. Срок сдачи декларации – 10 марта 2024г.

**- по счету** **1 303 13 000 «Расчеты по земельному налогу»** - на 01.01.2023 г задолженность **составляет 21 091,00 рублей**. Данная задолженность урегулирована в 2023 году и по состоянию на 01 января 2024 года составила 0,00 рублей.

Общая сумма **кредиторской задолженности** по бюджетной деятельности на начало 2023 года составила 10 272 295,79рублей, в том числе просроченная 0,00 рублей, на конец отчётного периода**3 790 032,40 рублей**, в том числе просроченная составила 0,00 рублей, снижение по сравнению с началом года на 6 482 263,30 рублей.

  Анализ общей суммы кредиторской задолженности в разрезе синтетических счетов

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | На начало года (рублей) | На конец года (рублей) | Рост (+) |   |
| Снижение (-) |   |
| Всего | в т.ч. просроченная | Всего | в т.ч. просроченная | Всего | в т.ч. просроченная |   |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-2 | 7=5-3 |   |
| **Кредиторская задолженность, всего** | 10 272 295,79 | 0 | 3 790 032,40 | 0 | - 6 482 263,39 | 0 |   |
|   |
| Бюджет городского, муниципального округа | 10 272 295,79 | 0 | 3 790 032,40 |   | 6 482 263,39 | **0** |   |
|   |
| Бюджет муниципального района |  |  |  |  |  |  |   |
| Бюджеты поселений |  |  |  |  |  |  |   |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |   |
| 1. <название поселения> |  |  |  |  |  |  |   |
| 2 |  |  |  |  |  |  |   |

Анализ общей суммы кредиторской задолженности в разрезе синтетических счетов приведён в таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Сумма задолженности, руб. | Рост (+) |   |
| показателя | Снижение (-) |   |
|   | На начало года (рублей) | На конец года (рублей | Всего | в т.ч. прос- |   |
|   | Всего | в т.ч. прос- | Всего | в т.ч. прос- | рочен-на |   |
| рочен-ная | рочен-на |   |   |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6=4-2 | 7=5-3 |   |
| **Кредиторская задолженность, всего** | 3 292 448,78 | 0,00 | 2 648 741,52 | 0,00 | -643 707,26 | 0,00 |   |
|   |
| Расчеты по доходам (020500000) | 1 584 365,84 | 0,00 | 2 369 307,06 | 0,00 | 784 941,22 | 0,00 |   |
| Расчеты с подотчетными лицами (020800 000) | 1 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1 600,00 | 0,00 |   |
|   |
| Расчеты по ущербу и иным доходам (020900000) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |   |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками (030200000) | 1 310 354,79 | 0,00 | 279 434,46 | 0,00 | -1 030 920,33 | 0,00 |   |
|   |
| Расчеты по платежам в бюджеты (030300000) | 396 128,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -396 128,15 | 0,00 |   |
| **Прочие расчёты с кредиторами (030400000)** | **0,00** | **0,00** |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |   |

По счету **1 205 00 000 «Расчеты по доходам»** сумма задолженности по Чугуевскому муниципальному округу по сравнению с началом года (8 564 212,85 рублей) уменьшилась на  -5 053 614,91  рублей и стала **3 510 597,94 рублей,**в том числе:

**- по счету 1 205 11 000 «Расчеты с плательщиками налоговых доходов»**в соответствии с пунктом 274 Инструкции, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2017 № 02-07-10/79984 в годовой отчетности за 2023 год отражены показатели кредиторской задолженности администратора дохода, являющегося федеральным органом исполнительной власти, на основании представленной им отчетности (глава 182 **«**Федеральная налоговая служба**»** на начало отчетного периода 6 979 847,01  рублей**,**по состоянию на 01.01.2024 года **1 141 290,88**  **рублей**. Снижение текущей кредиторской задолженности составило 5 838 556,13  рублей**.**

**- по счету** **1 205 31 000** **«Расчеты с плательщиками доходов от оказания платных работ, услуг» на 01 января 2024** года отражена сумма переплаты по родительской плате за содержание детей в детских дошкольных учреждениях по Чугуевскому муниципальному округу **2 355 381,89 рублей.**  Текущая кредиторская задолженность образовалась в муниципальном казенном учреждении «Центр обслуживания образовательных учреждений» в связи с тем, что родительская плата вносится авансом на месяц вперед.

**- по счету** **1 205 81 000 «Расчеты по невыясненным поступлениям»**   -невыясненные платежи по состоянию на 01.01.2024 года- **13 925,17 рублей** - поступили в конце декабря 2023 года, уточнены в январе 2024 года.

- **по счету 1 208 26 000 «Расчеты с подотчетными лицами»**  сумма задолженности  на начало года составила 1 600,00 рублей по состоянию на 01 января 2024 составила 0,00 рублей.

**- по счету** **1 302 00 000 «Расчеты по принятым обязательствам»** сумма задолженности по Чугуевскому муниципальному округу на начало года составила 1 310 354,79 рублей**,**на 01 января 2024 года составила **279 434,46 рублей**, уменьшение суммы остаткана 1 030 920,33 рублей**,**в том числе:

**- по счету** **1 302 21 000 "Расчеты по услугам связи"** сумма текущей кредиторской задолженности по Чугуевскому муниципальному округу по состоянию на 01 января 2023 года составляет **71 138,91 рублей,** начислено 4 102 221,46 рублей, оплачено 4 173 360,37 рублей, на 01 января 2024 года составила 0,00 рублей.

**- по счету** **1 302 23 000 «Расчеты по коммунальным услугам»**сумма текущей кредиторской задолженности по Чугуевскому муниципальному округу на 01 января 2023 года за электроэнергию **ПАО «ДЭК»**53 117,92 рублей. начислено 55 668 816,67 рублей, оплачено 55 598 758,74 рублей, на 01 января 2024 года составила **123 175,85 рублей**. Поставщик (ПАО «ДЭК») представил акты об оказании услуг (передача эл. энергии) за декабрь 2023г., оформленные последним днем месяца, в результате по состоянию на 01.01.2024г. образовалась задолженность по МКУ «ЦОДУК», задолженность урегулирована в январе.  Срок оплаты согласно договора до 20 января.

**- по счету** **1 302 24 000 «Расчеты по арендной плате за пользование имуществом»**сумма текущей кредиторской задолженности на 01 января 2023года составила **68,40 рублей**. Текущая кредиторская задолженность по арендной плате за пользование модемом за декабрь 2023 года сложилась перед ПАО «Ростелекомом». На отчетную дату сумма задолженности составила **0,00 рублей**.

**- по счету** **1 302 25 000 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества»** » текущая кредиторская задолженность на начало года составила 23 010,93 рублей, начислено 85 626 788,74 рублей, оплачено 85 649 799,67 рублей, по состоянию на 01 января 2024 года **0,00 рублей.**

**- по счету** **1 302 26 000 «Расчеты по прочим работам, услугам»** текущая кредиторская задолженность на начало года составила 153 376,00 рублей, начислено 222 822 619,63 рублей, оплачено 222 973 405,79 рублей по состоянию на 01 января 2024 года остаток текущей задолженности по счету составляет – **2 589,84,00 рублей,**приняты услуги АО ДРСК по предоставлению мест крепления на 165 опорах линий электропередач ВЛ-0,4 кВ на территории Чугуевского муниципального округа. Задолженность урегулирована в январе 2024 года.

**- по счету** **1 302 31 000** **«Расчеты по приобретению основных средств»** текущая кредиторская задолженность на начало года составила 335 022,00 рублей, начислено 148 438 730,10 рублей, оплачено 148 773 752,10 рублей, по состоянию на 01 января 2024 года **0,00 рублей.**

**- по счету** **1 302 34 000**  **«Расчеты по приобретению материальных запасов»** приняты к учету счета-фактуры за декабрь 2023 года, срок оплаты которых до 20 января 2024 года. Согласно условиям договоров образовалась текущая кредиторская задолженность **153 668,77 рублей** – АО «ННК - Приморнефтепродукт» Приобретение ГСМ;

**по счету 1 303 00 0000 «Расчеты по платежам в бюджеты**» остаток задолженности на начало года составил 396 128,15 рублей, на отчетную дату **0,00 рублей.**

**по счету 1 303 01 0000 «**Расчеты по налогу на доходы физических лиц» на начало года сумма задолженности составила 383 577,00 рублей, на отчетную дату **0,00 рублей**.

**- по счету 1 303 02 000 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством»** на начало года сумма задолженности составила 754,41,00 рублей, на отчетную дату **0,00 рублей.**

**- по счету 1 303 06 000 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний»**» на начало года сумма задолженности составила 4746,88,00 рублей, на отчетную дату **0,00 рублей**.

 **- по счету 1 303 07 000 «Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС»**на начало года сумма задолженности составила 1 326,73 рублей, на отчетную дату **0,00 рублей**.

**- по счету 1 303 10 000 «Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии» »**на начало года сумма задолженности составила 5 723,13 рублей, на отчетную дату **0,00 рублей**.

**4.3 «Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета» (ф.0503171)**

По счету**1 204 31 000 «Акции» 23,00 рублей** отражена стоимость двадцати трех акций Акционерного общества "Приморский газ" по номинальной стоимости 1,00 рубль на основании выписки из реестра владельцев именных ценных бумаг на дату 31.12.2018 года (Исх.№ ВЛДФ 19-0106 от 22.01.2019 г.).

По счету **1 204 33 000 «Участие в государственных (муниципальных) учреждениях»** в бюджете муниципального округа на 01 января 2023 года составило 314 841 197,27 **рублей**, по состоянию на 01 января 2024 года – 503 412 890,48 рублей  произошло увеличение, с 02.06.2023 г., введен новый объект, на основании постановления администрации Чугуевского МО «О создании муниципального бюджетного общеобразовательного учреждения «Физкультурно-оздоровительный комплекс» от 23.05.2023 года № 468. Изменения отражены в форме 410G и 410Gm:

- по КБК**1 11 09000 00 0000 000 1 401 10 172** "Доходы экономического субъекта от выбытия активов" отражена информация о сформированном учредителем, в размере участия муниципального округа в муниципальных бюджетных и автономных учреждениях - **19 800 588,13 рублей.**

**4.4 «Сведения о государственном (муниципальном) долге» (ф.0503172).**

Сумма муниципального долга по Чугуевскому муниципальному округу на начало  отчетного периода 0,00 рублей, на отчетную дату составила**17 000 000,00 рублей. Сумма**бюджетного кредита из бюджета Приморского края для частичного покрытия дефицита бюджета Чугуевского муниципального округа, полученная в соответствии с договором от 24 ноября 2023 года № 15/23, сроком возврата до 20 ноября 2028 года

**4.5 "Сведения об изменении остатков валюты баланса (бюджетная деятельность" (ф. 0503173).**

- по коду причины **03.5** - -3 853 554 49 рублей - иные причины.

В целях единообразного применения правил (способов) ведения бюджетного учета, в соответствии с [пунктом 39](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&demo=1&base=LAW&n=344754&date=30.11.2022&dst=100182&field=134) СГС "Основные средства", [пунктами 50](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&demo=1&base=LAW&n=364484&date=30.11.2022&dst=102192&field=134), [373](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&demo=1&base=LAW&n=364484&date=30.11.2022&dst=102361&field=134) Инструкции по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений, утвержденной приказом Минфина России от 01.12.2010 N 157н, Распоряжением Думы Чугуевского муниципального округа от 25 декабря 2023 года № 16-о "О переводе основных средств с балансового на забалансовый учет" основные средства, стоимостью до 10 000,00 рублей включительно (кроме объектов библиотечного фонда и объектов недвижимого имущества), находящиеся в эксплуатации на начало текущего года на счете 0 101 30 000 "Основные средства - иное движимое имущество учреждения", следует в межотчетный период (31.12.2023) были переведены с балансового учета на забалансовый счет 21 "Основные средства в эксплуатации" с применением счета 0 401 30 000 "Финансовый результат прошлых отчетных периодов" на сумму  минус **29 186,97 рублей.**

Списана начисленная амортизация (через исправление ошибок прошлых лет) по выбывшим объектам нефинансовых активов в период 2015 – 2017 годы на сумму **3 882 741,46 рублей**.

**"Сведения об остатках денежных средств  на счетах получателя бюджетных средств (средства  во временном распоряжении)" (0503178 \_СВ)**, остаток средств на 01 января 2023 года от проведения аукционов и обеспечение муниципальных контрактов составляет  65 467 917,77 рублей, остаток на 01 января 2024 года составляет  **5 865 623,24 рублей**.

**4.6 «Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (ф.0503174).**

Муниципальных унитарных предприятий на территории Чугуевского муниципального округа по состоянию на 01.01.2024 года нет.

**"Сведения об объектах незавершенного строительства, вложениях в объекты недвижимого имущества" (ф. 0503190)**

 По счету 106.00 Вложение в нефинансовые активы

 На начала отчетного периода 2023 г. остаток по счету составляет **369 983 299,62 рублей.**

 За отчетный период вложено 86 665 297,92 рублей в том числе по объектам:

 приобретение квартир для детей – сирот и детей оставшихся без попечения родителей в количестве 15 квартир на общую балансовую стоимость – 38 838 128,00 рублей;

        проведен капитальный ремонт источника нецентрализованного водоснабжения по адресу: Приморский край, Чугуевский район, с.Заветное, ул.Ленина,25 на сумму 239 899,20 рублей;

        проведен капитальный ремонт источника нецентрализованного водоснабжения по адресу: Приморский край, Чугуевский район, с.Лесогорье, ул.Школьная,11 на сумму 100 288,80 рублей;

        затраты на капитальное строительство объекта «реконструкция подъездных автомобильных дорог, проездов к земельным участкам, предоставленным (предоставляемым) на бесплатной основе гражданам, имеющим трех и более детей, и гражданам, имеющим двух детей, а также молодым семьям по адресу: Приморский край, село Чугуевка, улица Лесная ) – 31 342 201,06 рублей;

        затраты на создание линии уличного освещения в Чугуевском муниципальном округе: с.Чугуевка ул. Советская на сумму 965 892,38 рублей;

А так же проведена реклассификация по плану счетов (перенос со счета 106.11 на счет 106.51) общей стоимостью 15 178 902,48 рублей.

На конец отчетного периода 2023г. остаток по капитальным вложениям в объекты планируемого строительства  «Канализационные очистные сооружения в с.Чугуевка Чугуевского муниципального округа Приморского края» , а также в объект предназначенный для реконструкции «Здания районного дома культуры под многофункциональный центр культуры по адресу: Приморский край, Чугуевский район, с. Чугуевка) составляет 15 178 902,48 рублей.

 **Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»**

В связи с отсутствием числового значения следующие формы не включены в состав годовой бюджетной отчетности:

1. «Справка по консолидируемым расчетам» (ф.425) по счетам:

1 205 61 000; 1 206 51 000; 1 206 51 561; 1 206 51 661;1 206 54 000;  1 206 54 561; 1 301 21 000; 1 301 21 710;  1 301 21 810; 1 301 31 000; 1 301 31 710; 1 301 31 810; 1 302 51 000; 1 302 51 831; 1 401 10 189; 1 303 05 000; 1 303 05 731; 1 304 06 000; 1 401 41 161; 1 401 49 161; 1401 20 251.

2. ф. 0503173G\_СВ "Сведения об изменении остатков валюты баланса (средства во временном распоряжении)";

3. ф.0503174G "Сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидентов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале";

4. ф.0503178G\_Б "Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средства (бюджетная)";

5. ф. 0503160G\_т6 "Сведения о проведении инвентаризаций".

Отделом внутреннего муниципального финансового контроля в 2023 году проводились контрольные мероприятия в соответствии с Планом контрольных мероприятий, утвержденного приказом финансового управления администрации Чугуевского муниципального округа от 23 декабря 2022 года № 31 «Об утверждении плана проведения отделом внутреннего муниципального финансового контроля финансового управления  администрации Чугуевского муниципального округа контрольных мероприятий на 2023 год» и в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 17.08.2020г № 1235 «Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля «Проведение проверок, ревизий и обследований и оформление их результатов».

Согласно вышеуказанного плана  проведено 8 контрольных мероприятий по следующим направлениям и объектам контроля:

- проверка отдельных вопросов финансово-хозяйственной деятельности за 2022 год (МКУ «Центр культуры и библиотечного обслуживания», МКДОУ «Центр развития ребенка-детский сад № 37» с. Чугуевка Чугуевского района Приморского края, МКУ «Центр хозяйственного обслуживания») совместно с Контрольно – счетным комитетом;

- проверка осуществления  расходования средств на обеспечение выполнение функций учреждения и их отражения в бюджетном учете и отчетности (МКДОУ «Детский сад № 21» с.Архиповка Чугуевского района Приморского края, МКОУ «Средняя  общеобразовательная школа № 14» с.Ленино  Чугуевского района Приморского края);

            - проверка соблюдения законодательства Российской Федерации и иных правовых актов о  контрактной системе в сфере закупок  товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд (МКОУ «Средняя общеобразовательная школа № 9» с.Каменка Чугуевского района Приморского края, МКОУ «Средняя общеобразовательная школа № 5» с.Шумный Чугуевского района Приморского края, МКОУ «Основная общеобразовательная школа № 21» с. Пшеницыно Чугуевского района Приморского края).

Объем проверенных средств – 155 491,99 тыс. рублей.

По результатам контрольных мероприятий составлено 8 актов. Акты проверок объектами контроля были подписаны без разногласий.

В результате контрольных мероприятий выявлено 127 нарушений:

- 47 нарушений - не соблюдение требований действующего законодательства в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения  муниципальных нужд;

-  36  нарушений  требований статьи 9 Федерального Закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;

-  5 нарушений требованийприказа Минфина РФ № 52н от 30.03.2015"Об утверждении форм первичных учетных документов и регистров бухгалтерского учета, применяемых органами государственной власти (государственными органами), органами местного самоуправления, органами управления государственными внебюджетными фондами, государственными (муниципальными) учреждениями»);

-   4 нарушения требований статьи 136 Трудового кодекса РФ;

-   1 нарушение требований статьи 140 Трудового кодекса РФ;

-   1 нарушение требований статьи 123 Трудового кодекса РФ;

-   2 нарушения требований статьи 122 Трудового кодекса РФ;

-   1 нарушение требований статьи 282 Трудового кодекса РФ;

-  2 нарушения требований пункта 7 Инструкции по бюджетному учету № 162н;

-  2 нарушение требований пункта 26 Приказа Минфина России от 31.12.2016 № 256-н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций  государственного сектора  «Концептуальные основы бухгалтерского учета организаций государственного сектора»;

- 1 нарушение требований методологии учета, установленной пунктом 11.1 Приказа Минфина России от 29.11.2017 № 209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления»;

- 5 нарушений требований пункта 46 приказа Минфина России № 157н;

- 1 нарушение – Положение об оплате труда не соответствует Постановлению № 142-НПА от 10.11.2020 «об утверждении отраслевых систем оплаты труда работников учреждений Чугуевского муниципального округа»;

- 19 случаев финансовых нарушений.

Сумма выявленных финансовых  нарушений составила 287,07  тыс. рублей, из них:

- не правомерно начислено заработной платы на сумму 156,5 тыс. рублей;

- не начислено заработной платы на сумму 109,54 тыс. рублей;

- не начислялась выплата за выслугу лет в размере 8,2 тыс. рублей;

- неверно исчислены отпускные работникам в размере 0,93 тыс. руб;

- неверно начислена дальневосточная надбавка работнику в размере 6,0 тыс. руб;

- допущена переплата за квалификационную категорию в размере 4,0 тыс руб;

- не начислена стимулирующая выплата за качество выполненной работы  в размере 1,9 тыс. рублей.

По результатам контрольных мероприятий направлено 8 представлений об устранении выявленных недостатков и нарушений.

Разработан и утвержден приказом финансового управления  администрации Чугуевского  муниципального округа от 19 декабря 2023 года № 36 «План контрольных мероприятий по внутреннему муниципальному финансовому контролю в Чугуевском муниципальном округе  на 2024 год», согласно которому предусмотрено 9 контрольных мероприятий, в том числе три совместные проверки с Контрольно-счетным комитетом.

В **ф. 110 Gm** **«Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года» отражено:**

- по КБК**1 11 09000 00 0000 000 1 401 10 172** "Доходы экономического субъекта от выбытия активов" **188 571 693,21 рублей**, отражена информация об изменении участия в муниципальных учреждениях.

- **по КБК 117000000000000000 1 401 10 176** "Доходы экономического субъекта от оценки активов и обязательств» " на сумму **3 150 814,15 рублей,** в том числе: отражено уменьшение стоимости земельного участка по МБОУ ДС № 1 в размере 424 388,10 руб., увеличение стоимости земельного участка по МБОУ СОШ № 2 в размере 3 447 592,63 руб.

 -по КБК**11700000000000000 1.401.10.199 «Доходы экономического субъекта от прочих неденежных безвозмездных поступлений»** получено безвозмездно: **17 701 119,61 рублей**, в том числе:

- в результате инвентаризации оприходованы в МКУ «ЦООУ»  земельные участки **1 561 169,13 рублей;**

**-16 139 950,48 рублей** администрацией Чугуевского МО приняты к учету, в том числе:

- 4 452 690,90 рублей - приняты к учету земельные участки из земель населенных пунктов;

- 58,00 рублей - приняты к учету спортивно – игровые площадки на территории Чугуевского муниципального округа;

- 8 799 952,85 рублей - принято к учету нежилое помещение (гараж), расположенный по адресу: Приморский край, Чугуевский район, с.Чугуевка, ул. 50 лет Октября д.1Л;

- 63 835,00 рублей - приняты к учету колодцы нецентрализованного водоснабжения на территории Чугуевского муниципального округа;

- 2 468 409,08 рублей – принят к учету склад, расположенный по адресу: Приморский край, Чугуевский район, с. Цветковка, ул. Советская, ориентир д.7;

- 355 004,65 рублей - принята к учету квартира, расположенная по адресу: Приморский край, Чугуевский район, с. Булыга – Фадеево  ул. Ленинская, д.71 кв.1.

-по КБК**20710140140000195 140110195** - 23 526 698,56 рублей получено в имущество казны от МБУ ДО ДЮЦ с. Чугуевка Стадион, спортивное оборудование, земельный участок.

-по КБК**20710140140000 196 140110191**получено безвозмездно от**м**инистерства по делам гражданской обороны, защиты от чрезвычайных ситуаций и ликвидации последствий стихийных бедствий Приморского краякоплекты одноразовой посуды в количестве 4000 комплектов по цене 52,69 руб. за единицу на сумму**210 760,00 рублей.**

-по КБК**20710140140000197 140110191**от ГАУ ДПО ПК ИРО получены безвозмездно запчасти на видеонаблюдение – на **4000 рублей**

**-по КБК  20710140140000197 1.401.10.195** - получено безвозмездно **16 349 064,40 рублей**:

- 10 381 342 рубля 68 копеек от ГАУ ДПО ПК ИРО имущество по программе Точка Роста и Цифровая Образовательная Среда в МКОУ СОШ №5 с. Шумный, МКОУ СОШ №4 с. Кокшаровка, МКОУ СОШ №11 с. Верхняя Бреевка, МКОУ СОШ № 15 с. Соколовка (МФУ, учебные микроскопы, цифровые лаборатории, ноутбуки);

-5 967 721,72 рублей администрация Чугуевского муниципального округа получила безвозмездно от КГАУ ДО "Региональный модельный  центр Приморского края" получила 4 автобуса для перевозки детей безвозмездно в собственность муниципального округа:

1. автобус ПАЗ 320570-02 гос. номер Х695ТЕ балансовой стоимостью 2 920 200,00 и начисленной амортизацией 660 521,51 руб.

 2. автобус ПАЗ 320570-02 гос. номер Х574ТЕ балансовой стоимостью 2 920 200,00 и начисленной амортизацией 660 521,51 руб.

 3. автобус ПАЗ 320538-70 гос. номер Р085НХ балансовой стоимостью 1 962 300,00 и начисленной амортизацией 1 238 117,63 руб.

4. автобус ПАЗ 320538-70 гос. номер Р069НХ балансовой стоимостью 1 962 300,00 и начисленной амортизацией 1 238 117,63 руб.

 - по КБК **21960010140000150 1 401 10 151** - **135 890,41 рублей,** возврат восстановленного остатка межбюджетных трансфертов прошлых лет МКУ «ЦООУ».

- по КБК **000 0113 0000000000 806 140120254** - передано безвозмездно Территориальному управлению Федерального агенства по управлению государственным имуществом здание администрации и земля с. Саратовка, ул. Садовая, д. 25 по балансовой стоимости 453 048,21 рублей, амортизация 152 903,07 рублей.

**Отклонение при междокументном контроле по формам 0503121 и 0503168**

По строке 320 "Чистое поступление основных средств" не соответствует идентичному показателю ф. 0503168: отклонение на сумму 21 688 764,60 рублей, в виду того что в расчетное правило №Л - 1 не берется общая строка 560 "Вложения в объекты государственной (муниципальной) казны". Данная сумма - это вложения в объекты движимого имущества (создание площадок ТКО, памятников, пешеходные дорожки, автомобиль, зоны отдыха), впоследствии признанные муниципальной казной для осуществления своих полномочий, как органа власти.

Администрация Чугуевского муниципального округа является главным распорядителем средств и осуществляет расходы по вложению: в объекты недвижимого имущества и в объекты движимого имущества, предназначенные в дальнейшем для передачи в оперативное управление учреждениям, осуществляющим в дальнейшею эксплуатацию и функционирование их по назначению.

В соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации от 14.09.2020 № 198н "О внесении изменений в приложения №1 и № 2 к приказу Министерства финансов Российской Федерации от 01 декабря 2010г № 157н "Об утверждении единого плана счетов для органов государственной власти (государственных органов),  органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных ( муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению" дополнены строки по счетам:

106 51 "Вложения в недвижимое имущество государственной (муниципальной) казны;

106 52 "Вложения в движимое имущество государственной (муниципальной) казны.

"Вложения в нефинансовые активы, осуществляемые в целях создания объектов государственного (муниципального) имущества, формирующего (составляющего) государственную (муниципальную) казну, а также капитальные вложения в объекты незавершенного строительства, передаваемые в государственную (муниципальную) казну учитываются по аналитическому коду группы синтетического счета 106.50 "Вложения в объекты государственной (муниципальной) казны" и соответствующему аналитическому коду вида синтетического счета объекта учета".

       В связи с тем, что в оперативное управление можно передать только имущество муниципальной казны, учет капитальных вложений в недвижимое и движимое имущество казны, осуществлялся на счетах бухгалтерского учета 106.51 и 106.52 соответственно.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Руководитель |  | Потапенко В.В. |
|  | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|   |
| Руководитель планово- |  | Лаврова Т.А. |
| экономической службы | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|  |
| Главный |  | Анисимова Т. Г. |
| бухгалтер | (подпись) | (расшифровка подписи) |
| "15"   февраля 2024г. |  |  |