#### **Пояснительная записка к отчету**

**об исполнении бюджета**

### муниципального образования «Красногвардейский район»

### за январь-сентябрь 2024 года

## Исполнение доходной части бюджета за 9 месяцев 2024 года

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| За 9 месяцев 2024 года налоговых и неналоговых доходов в бюджет МО «Красногвардейский район» поступило 194238,5 тыс. руб., при плане 183457,3 тыс. руб. исполнение – 105,9 %.  За такой же период прошлого года фактически поступило налоговых и неналоговых доходов в сумме 137306,6 тыс. руб.  Темп прироста поступлений к уровню прошлого года 41,5 %, или больше на 56931,9 тыс. руб.  На темп прироста поступления платежей повлияли следующие факторы:  - рост налоговой базы сельхозтоваропроизводителей вследствие эффективного использования земель, увеличения урожайности;  - рост МРОТ и повышение денежного довольствия военнослужащих и сотрудников некоторых федеральных органов исполнительной власти;  - рост налоговой базы по налогу на имущество организаций. |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

По состоянию на 01.10.2024 года сумма недоимки в БМР составила 16215,7 тыс. руб. Из них:

- по налоговым доходам – 5630,7 тыс. руб.,

- по неналоговым доходам – 10585,0 тыс. руб.

По состоянию на 01.10.2023 года сумма недоимки в БМР составила 10056,4 тыс. руб. Из них:

- по налоговым доходам – 8148,9 тыс. руб.,

- по неналоговым доходам – 1907,5 тыс. руб.

По отношению к 9 месяцев 2023 года недоимка увеличилась на 6159,3 тыс. руб., в том числе по налоговым доходам произошло снижение недоимки на 30,9 %, или на 2518,2 тыс. руб., по неналоговым доходам увеличение на 454,9 % или на 8677,5 тыс. руб. (за счет задолженности по арендной плате за земельные участки).

**Источники доходов**

**бюджета муниципального района являются:**

**Налоговые доходы**

За январь-сентябрь 2024 года в бюджет муниципального района поступило налоговых доходов в сумме 162099,5 тыс. руб. план исполнен на 103,9 %.

К уровню прошлого года (115650,0 тыс. руб.), доходы увеличились на 46449,5 тыс. руб., или на 40,2 % .

Структура поступивших налоговых доходов следующая:

1. **Налог на доходы физических лиц**

Налог на доходы физических лицисполнен на 101,6 % , при плане 42600,0 тыс. руб. фактически поступило 43298,3 тыс. руб., что больше плановых назначений на 698,3 тыс. руб.

Темп прироста поступлений к уровню прошлого года (факт 2023года – 36706,9 тыс. руб.) составляет 18,0 %, что больше на 6591,4 тыс. руб.

Причинами роста темпов поступления доходов за 9 месяцев 2024 года являются:

- изменение последовательности зачисления в бюджет НДФЛ (согласно изменениям внесенным Федеральным законом от 29.05.2023г. №196-ФЗ в п.8 ст.45 НК РФ – в первоочередном порядке);

- рост МРОТ на 18,5 % (в 2023 г. МРОТ составил 16242 руб., соответственно в 2024 г. – 19242 руб.);

- повышение с 01.10.2023 года на 10,5% денежного довольствия военнослужащих и сотрудников некоторых федеральных органов исполнительной власти в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 28.06.2023г. № 1046;

- повышение окладов месячного денежного содержания федеральных государственных гражданских служащих и должностных окладов работников федеральных государственных органов, замещающих должности, не являющиеся должностями федеральной государственной гражданской службы (с 01.10.2023г. на 5,5 %).

Недоимкапо налогу по состоянию на 01.10.2024г. в части БМР (по данным ФНС (65н)) – 2720,4 тыс. руб.

К уровню на 01.10.2023 года недоимка уменьшилась на 742,3 тыс. руб. (недоимка на 01.10.2023г. в БМР – 3462,7 тыс. руб. по данным ФНС (65н)).

Основные недоимщики:

- ИП Шеревень М. Г. – 218,3 тыс. руб.;

- ИП Шуликов Э. А. – 80,1 тыс. руб.;

- ИП Джигунов Х.М. – 76,1 тыс. руб.;

- ИП Агапов А.Д. – 68,8 тыс. руб.

1. **Налоги на совокупный доход**

За январь-сентябрь 2024 года по налогам на совокупный доход в бюджет при плане 73975,7 тыс. руб. поступило 78939,6 тыс. руб., что составляет 106,7% исполнения плана.

К уровню прошлого года (факт январь-сентябрь 2023 года – 47541,0 тыс. руб.) темп прироста поступлений по налогам на совокупный доход составил 66,0 % или больше на 31398,6 тыс. руб.

В разрезе налогов поступления были по следующим видам доходов:

**- Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения**при плане 49880,8 тыс. руб. фактическое исполнение составило 50198,2 тыс. руб., что составляет 100,6% исполнения плановых назначений.

К уровню аналогичного периода прошлого года (факт 2023 года – 29290,0 тыс. руб.) темп прироста поступлений составляет 71,4 % или больше на 20908,2 тыс. руб.

Темп роста поступлений к уровню 2023 г. по данным УФНС России по Республике Адыгея повысился в результате увеличения полученных доходов по Аббасову Р.К. на сумму 6775 тыс. руб., Гайченя И.А. на сумму 4096 тыс. руб., Довбня О.В. на сумму 1352 тыс. руб. и другие.

Недоимка по налогу по состоянию на 01.10.2024г. в части БМР составила 1913,4 тыс. руб. (по данным ФНС (65н)).

К уровню на 01.10.2023 года недоимка уменьшилась на 995,6 тыс. руб. (недоимка на 01.10.2023г. в БМР – 2909,0 тыс. руб. по данным ФНС (65н)).

Основные недоимщики:

- ООО «Гидринк» - 182,8 тыс. руб.;

- ООО «Удача» - 144,8 тыс. руб.;

- ИП Списаренко А.П. – 136,4 тыс. руб.;

- ИП Агаханова М.В. – 78,4 тыс. руб.

**- *по налогу, взимаемому с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы*** при плане 39211,3 тыс. руб., фактическое исполнение 38650,1 тыс. руб., что составляет 98,6% исполнения плановых назначений.

К уровню аналогичного периода прошлого года (факт 2023 года – 18941,1 тыс. руб.) темп прироста поступлений составляет 104,1% или больше на 19709,0 тыс. руб.

***по единому налогу, взимаемому с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов*** план исполнен на 108,2%, так при плане 10669,5 тыс. руб. поступило 11548,1 тыс. руб., что больше плановых назначений на 878,6 тыс. руб.

По состоянию на 01.10.2023г. поступления составили 10348,9 тыс. руб., темп прироста поступлений составляет 11,6 % или больше на 1199,2 тыс. руб.

- **Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности** при незапланированных показателях поступили средства в сумме 25,0 тыс. руб.

За 9 месяцев 2023 года поступления составили «-» 30,3 тыс. руб.

Недоимкапо налогу по состоянию на 01.10.2024г. составила 14,4 тыс. руб. (по данным ФНС (65н)). К уровню на 01.10.2023 года недоимка снизилась на 73,2 тыс. руб. (недоимка на 01.10.2023г. – 87,6 тыс. руб. по данным ФНС (65н)).

- **Единый сельскохозяйственный налог** при плане 21451,1 тыс. руб. фактически поступило 25207,7 тыс. руб., план исполнен на 117,5%, что больше плановых показателей на 3756,6 тыс. руб.

За 9 месяцев прошлого года поступления составили в сумме 16422,1 тыс. руб. К соответствующему уровню прошлого года отмечается увеличение показателей на 8785,6 тыс. руб. или темп прироста поступлений составляет 53,5%.

Причинами роста темпов поступления доходов за 9 месяцев 2024 года является рост налоговой базы, в т.ч. по ООО «Синдика Агро» на 1152 тыс. руб., ИП Гусакову А.А. на 3668 тыс. руб., ИП Киреевой Я.А. на 624 тыс. руб., ИП Громакову В.А. на 728 тыс. руб.

Недоимка по налогу по состоянию на 01.10.2024г. составила 292,6 тыс. руб. К уровню 2023 года недоимка уменьшилась на 449,5 тыс. руб. (недоимка на 01.10.2023г. – 742,1 тыс. руб. по данным ФНС (65н)).

Основные недоимщики:

- ИП Демидов А.А. – 106,8 тыс. руб.;

- ИП Доценко Ю.В. – 86,5 тыс. руб.;

- ИП Чеужев Р.М. – 28,2 тыс. руб.;

- ИП Пономаренко А.Н. – 26,3 тыс. руб.

**- По налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов,**при плане 2643,8 тыс. руб. фактически поступило 3508,7 тыс. руб., план исполнен на 132,7 %, что больше плановых показателей на 864,9 тыс. руб.

За 9 месяцев прошлого года поступления составили в сумме 1859,2 тыс. руб. К соответствующему уровню прошлого года отмечается увеличение показателей на 1649,5 тыс. руб., в связи проведением в 2023 году зачетов на ЕНС по уведомлениям об уменьшении суммы налога на уплаченные страховые взносы.

Недоимка по налогу по состоянию на 01.10.2024г. составила 151,3 тыс. руб. К аналогичному уровню 2023 года недоимка уменьшилась на 143,3 тыс. руб. (недоимка на 01.10.2023г. – 294,6 тыс. руб. по данным ФНС (65н)).

Основные недоимщики:

- ИП Строева А.С. – 13,0 тыс. руб.;

- ИП Косьянов С.А. – 70,1 тыс. руб.;

- ИП Косьянова И.П. – 18,6 тыс. руб.;

- ИП Лактионов А.В. – 17,0 тыс. руб.

1. **Налог на имущество организаций**

По налогу на имущество организаций при плане – 30200,0 тыс. руб., фактически поступило 30322,4 тыс. руб., что составляет 100,4% исполнения, к аналогичному уровню прошлого года (факт на 01.10.2023г – 22507,5 тыс. руб.) темп прироста поступлений составляет 34,7 %, или поступило больше на 7814,9 тыс. руб.

Рост поступлений связан с ростом налоговой базы по ФГБВУ «Центррегионводхоз» на 4919 тыс. руб. и МБУДО «Детской-юношеская спортивная школа» на 1114 тыс. руб.

По состоянию на 01.10.2024г. недоимка по налогу составляет 21,4 тыс. руб. (по данным ФНС (65н).

По состоянию на 01.10.2023г. недоимка по налогу составила 78,0 тыс. руб. (по данным ФНС (65н). К аналогичному уровню 2023 года недоимка уменьшилась на 56,6 тыс. руб.

**4. Налог на добычу полезных ископаемых**

За январь-сентябрь 2024 года поступила сумма по налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых в размере 5696,8 тыс. руб., при плане 6050,0 тыс. руб., что составляет 94,2 % исполнения плана.

К аналогичному периоду 2023 года соотношения поступлений составляет 95,8 % или меньше на 247,3 тыс. руб. (факт на 01.10.2023 года – 5944,1 тыс. руб.).

Снижение поступлений отмечается в результате снижения добычи полезных ископаемых (ООО «Галактика» на 263 тыс. руб., Кудаев А.М. на 233 тыс.руб.).

Недоимка на 01.10.2023г. (по данным ФНС (65н) составляет 575,0 тыс.руб.

Недоимка на 01.10.2024г. (по данным ФНС (65н) составляет 517,2 тыс.руб.

Снижение недоимки на 57,8 тыс.руб.

Основными недоимщиками являются: ООО «Рустам» – 266,3 тыс.руб., ООО «Дорстройнеруд» – 90,1 тыс.руб., ООО «Развитие» - 86,8 тыс. руб., ИП Ореховский В.Н. – 70,1 тыс. руб.

1. **Государственная пошлина**

За январь-сентябрь 2024 года, по государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением государственной пошлины по делам, рассматриваемым Верховным судом РФ) при плане 3190,0 тыс. руб. фактически поступило 3842,4 тыс. руб. план исполнен на 120,5 %.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года фактическое поступление больше на 905,7 тыс. руб., (факт январь-сентябрь 2023 года – 2936,7 тыс. руб.), темп прироста поступлений к уровню прошлого года составляет 30,8 %.

**Неналоговые доходы**

В части неналоговых поступлений за январь-сентябрь 2024 года при плане 27441,6 тыс. руб., фактически поступила сумма 32139,0 тыс. руб., план исполнен на 117,1%.

К уровню прошлого года (21656,6 тыс. руб.) темп прироста поступлений составляет 48,4%, или больше на 10482,4 тыс. руб.

Структура поступивших неналоговых доходов следующая:

**1. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** при плане 23988,5 тыс. руб., средствапоступили в сумме 27881,3 тыс. руб., план исполнен на 116,2 %, из них:

- Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков при плане 22964,0 тыс. руб., фактически поступило 25830,7 тыс. руб. или план исполнен на 112,5%.

К аналогичному уровню 2023 года (18303,2 тыс. руб.) поступления увеличились на 7527,5 тыс. руб., или темп прироста составил 41,1 %.

- Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) при плане 930,0 тыс. руб. фактическое исполнение составило 1891,0 тыс. руб. или план исполнен на 203,3 %.

Задолженность по арендной плате за земельные участки по состоянию на 01 октября 2024 года составляет 10585,0 тыс. руб. (за земли сельскохозяйственного назначения – 3858,9 тыс. руб., за земли несельскохозяйственного назначения – 6726,1 тыс. руб.).

По сравнению с уровнем на 01 января 2024 года задолженность увеличилась на 1708,6 тыс. руб. (по землям сельскохозяйственного назначения увеличение на 1570,6 тыс. руб., по землям несельскохозяйственного назначения снижение на 138,0 тыс. руб.).

Задолженность на 01 января 2024 года составляет 8876,4 тыс. руб. (за земли сельскохозяйственного назначения – 2288,3 тыс. руб., за земли несельскохозяйственного назначения – 6588,1 тыс. руб.).

Наиболее крупными недоимщиками по арендной плате за землю являются:

- Пчехачекова К.С. – 134,1 тыс. руб.

- Нагоев Ю.М. – 139,7 тыс. руб.

- Кравченко А.М. – 155,7 тыс. руб.

- Мамхегова А.М. – 746,3 тыс. руб.

- Чиназиров А.А. – 226,4 тыс. руб.

- Мердюшева В.Ф. – 278,7 тыс. руб.

- Хачемизов Б.А. – 329,2 тыс. руб.

- Ореховский В.Н. – 358,7 тыс. руб.

- ООО «Дракон» – 618,4 тыс. руб.

- ООО «Маяк» – 213,8 тыс. руб.

- ООО КХ «Ахын» – 355,3 тыс. руб.

- ООО «Весна» – 1091,1 тыс. руб.

- ООО «Нит» – 432,0 тыс. руб.

- ООО «Планета» – 198,0 тыс. руб.

- ООО «Рустам» – 417,6 тыс. руб.

- ООО «СтройАгроПромСервис» – 143,9 тыс. руб.

- СПК «Хатукайский» – 1008,3 тыс. руб.

- СПК «Колхоз Ленина» – 170,9 тыс. руб.

- ООО «ЮГК-Адыгея» – 1360,1 тыс. руб.

- Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений и в хозяйственном ведении федеральных государственных унитарных предприятий и муниципальных унитарных предприятий при плане 37,5 тыс. руб., фактически поступило 37,5 тыс. руб., план исполнен на 100%.

- Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов при плане 57,0 тыс. руб., фактически поступило 122,1 тыс. руб., план исполнен больше на 65,1 тыс. руб.

Отделом земельно-имущественных отношений предоставлена следующая информация на 01.10.2024г.:

- количество договоров аренды земельных участков – 1269 шт. (земли сельскохозяйственного назначения – 465 шт., земли не сельскохозяйственного назначения – 804 шт.);

- общая площадь земельных участков в аренде (га) – 7748,3 га (земли сельскохозяйственного назначения – 6767,4 га, земли не сельскохозяйственного назначения – 680,9 га);

- начисленная сумма годовой арендной платы – 42508,4 тыс. руб. (земли сельскохозяйственного назначения – 24918,1 тыс. руб., земли не сельскохозяйственного назначения – 17590,3 тыс. руб.);

- за 9 месяцев 2024г. передано в службу судебных приставов 6 исполнительных листов на сумму 126,5 тыс. руб. и 8 судебных приказа на сумму 77,4 тыс. руб.;

- за 9 месяцев 2024г. направлено 97 претензий о погашении задолженности на сумму 9065,9 тыс. руб. и 25 исковых заявлений на сумму 2255,9 тыс. руб.;

- за 9 месяцев 2024 года было направлено 12 заявлений о вынесении судебных приказов на сумму 88,5 тыс. руб.;

- службой судебных приставов за отчетный период взыскано 82,4 тыс. руб. (земли сельскохозяйственного назначения – 0,9 тыс. руб., земли не сельскохозяйственного назначения – 81,5 тыс. руб.).

**2.Платежи при пользовании природными ресурсами**

Плата за негативное воздействие на окружающую среду при плане – 66,9 тыс. руб. фактически составила за январь-сентябрь 2024 года 89,6 тыс. руб., план исполнен на 133,9 %.

К аналогичному уровню прошлого года (факт январь-сентябрь 2023 г. – 46,9 тыс. руб.) темп прироста поступлений составляет 91,0%, или на 42,7 тыс. руб. больше.

**3. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства**

За 9 месяцев 2024 года по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства при плане 22,7 тыс. руб. поступили средства в сумме 12,3 тыс. руб. Из них:

1.) Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов муниципальных районов при плане 0,2 тыс. руб. фактическое поступление составило 3,2 тыс. руб., план исполнен больше на 3,0 тыс. руб. (проведения мероприятий в рамках «Пушкинская карта»).

2.) Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов при плане 22,5 тыс. руб. поступили средства в сумме 9,1 тыс. руб., а именно:

- в администрацию муниципального образования «Красногвардейский район» поступили средства в сумме 9,0 тыс. руб. – восстановление затрат на оплату электроэнергии от Ханаповой Е.И.

- в управление культуры и кино администрации муниципального образования «Красногвардейский район» поступили средства в сумме 0,1 тыс. руб.

**4. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**

По доходам от продажи материальных и нематериальных активов за 9 месяцев 2024 года фактические поступления составили в сумме 1967,9 тыс. руб. при плане 1480,0 тыс. руб., что составляет 133,0 % исполнения плановых показателей, а именно:

- по доходам от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу, при незапланированных показателях поступили средства в сумме 1,6 тыс. руб.

- по доходам от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, при плане 1480,0 тыс. руб. фактически поступило 1966,3 тыс. руб., план исполнен на 132,9 % - продажа земельных участков (7,5 га).

По сравнению с аналогичным периодом 2023 года фактическое поступление больше на 655,5 тыс. руб., (факт январь-сентябрь 2023 года – 1312,4 тыс. руб.), темп прироста поступлений составил 49,9 %.

**5. Штрафы, санкции, возмещение ущерба**

По штрафам, санкциям, возмещению ущерба при плане 1883,5 тыс. руб. поступило средств в сумме 2229,4 тыс. руб., план исполнен на 345,9 тыс. руб. больше.

Темп прироста поступлений к аналогичному периоду 2023 года составляет 79,0% или на 983,7 тыс. руб. больше (факт январь-сентябрь 2023г. – 1245,7 тыс. руб.).

Исполнение плановых поступлений в бюджет муниципального образования «Красногвардейский район» по кодам:

- административные штрафы, установленные [главой 5](http://internet.garant.ru/document/redirect/12125267/50) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на права граждан, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 27,5 тыс. руб. фактическое исполнение составило в сумме 37,6 тыс. руб. или 136,8% исполнения плановых показателей;

- административные штрафы, установленные [главой 6](http://internet.garant.ru/document/redirect/12125267/60) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на здоровье, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения и общественную нравственность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 47,2 тыс. руб. фактическое исполнение составило в сумме 47,3 тыс. руб. или на 0,1 тыс. руб. больше;

- административные штрафы, установленные [главой 7](https://internet.garant.ru/#/document/12125267/entry/70) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны собственности, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 1,9 тыс. руб. фактическое исполнение составило в сумме 0,5 тыс. руб., или на 1,4 тыс. руб. меньше;

- административные штрафы, установленные [главой 8](https://internet.garant.ru/#/document/12125267/entry/80) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды, природопользования и обращения с животными, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 39,0 тыс. руб., фактическое исполнение составило в сумме 0,0 тыс. руб., план не исполнен;

- административные штрафы, установленные [главой 9](https://internet.garant.ru/#/document/12125267/entry/90) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в промышленности, строительстве и энергетике, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 1,0 тыс. руб., фактическое исполнение составило в сумме 0,0 тыс. руб., план не исполнен;

- административные штрафы, установленные [главой 10](https://internet.garant.ru/#/document/12125267/entry/100) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в сельском хозяйстве, ветеринарии и мелиорации земель, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 1,0 тыс. руб., фактическое исполнение составило в сумме 0,0 тыс. руб., план не исполнен;

- административные штрафы, установленные [главой 11](https://internet.garant.ru/#/document/12125267/entry/110) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения на транспорте, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 0,7 тыс. руб., фактическое исполнение составило в сумме 0,0 тыс. руб., план не исполнен;

- административные штрафы, установленные [главой 12](https://internet.garant.ru/#/document/12125267/entry/120) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области дорожного движения, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 35,7 тыс. руб., фактическое исполнение составило 122,9 тыс. руб. или на 87,2 тыс. руб. больше;

- административные штрафы, установленные [главой 13](https://internet.garant.ru/#/document/12125267/entry/130) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области связи и информации, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 1,0 тыс. руб., фактическое исполнение составило 0,0 тыс. руб., план не исполнен;

- административные штрафы, установленные главой 14 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 49,0 тыс. руб. фактическое исполнение составило в сумме 24,4 тыс. руб. или на 24,6 тыс. руб. меньше;

- административные штрафы, установленные [главой 15](https://internet.garant.ru/#/document/12125267/entry/150) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг (за исключением штрафов, указанных в [пункте 6 статьи 46](https://internet.garant.ru/#/document/12112604/entry/466) Бюджетного кодекса Российской Федерации), налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 0,5 тыс. руб. фактическое исполнение составило в сумме 0,9 тыс. руб. или на 0,4 тыс. руб. больше;

- административные штрафы, установленные главой 17 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на институты государственной власти, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 3,5 тыс. руб. фактическое исполнение составило в сумме 4,1 тыс. руб. или на 0,6 тыс. руб. меньше;

- административные штрафы, установленные [главой 19](http://internet.garant.ru/document/redirect/12125267/190) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения против порядка управления, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 37,0 тыс. руб. фактическое исполнение составило 37,0 тыс. руб., план исполнен на 100,0%;

- административные штрафы, установленные [главой 20](https://internet.garant.ru/#/document/12125267/entry/200) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 206,5 тыс. руб. фактическое исполнение составило в сумме 185,0 тыс. руб. или на 21,5 тыс. руб. меньше;

- иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом (муниципальным казенным учреждением) муниципального района, при плане 162,0 тыс. руб. фактическое исполнение составило в сумме 166,4 тыс. руб. или на 4,4 тыс. руб. больше;

- доходы от сумм пеней, предусмотренных [законодательством](https://internet.garant.ru/#/document/10900200/entry/1) Российской Федерации о налогах и сборах, подлежащие зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации по нормативу, установленному [Бюджетным кодексом](https://internet.garant.ru/#/document/12112604/entry/0) Российской Федерации, распределяемые Федеральным казначейством между бюджетами субъектов Российской Федерации в соответствии с [федеральным законом](https://internet.garant.ru/#/document/5759555/entry/0) о федеральном бюджете, при плане 1270,0 тыс. руб. фактическое исполнение составило в сумме 1592,4 тыс. руб. или на 322,4 тыс. руб. больше.

|  |  |
| --- | --- |
| В бюджет МО «Красногвардейский район поступали средства за счет незапланированных доходов от следующих администраторов доходов: Министерства внутренних дел Российской Федерации, Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Красногвардейский район». Штрафы разделяются на следующие виды: административные штрафы, установленные [главой 15](https://internet.garant.ru/#/document/12125267/entry/150) Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг, добычи, производства, использования и обращения драгоценных металлов и драгоценных камней (за исключением штрафов, указанных в [пункте 6 статьи 46](https://internet.garant.ru/#/document/12112604/entry/466) Бюджетного кодекса Российской Федерации), выявленные должностными лицами органов муниципального контроля (10,0 тыс. руб.), доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году (1,0 тыс. руб.). |  |

**6.** **Прочие неналоговые доходы**

По прочим неналоговым доходам за 9 месяцев 2024 года поступили невыясненные поступления в сумме «-» 41,5 тыс. руб. - уточнены денежные средства по администратору 908 «Отдел земельно-имущественных отношений администрации муниципального образования «Красногвардейский район».

**Безвозмездные поступления**

По безвозмездным поступлениям за январь-сентябрь 2024 года доходы поступили в сумме 1054561,1 тыс. руб., при плане 1108621,8 тыс. руб., плановые показатели исполнены на 95,1 % . А именно:

1. **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации**

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет муниципального района поступили в сумме 1038103,2 тыс. руб. при плане 1093225,8 тыс. руб., исполнение плана 95,0 %. Из них:

1. **Дотации от других бюджетов бюджетной системы РФ – 196478,4 тыс. руб., в т.ч.:**

- Дотация бюджетам муниципальных районов на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 160453,0 тыс. руб.;

- Дотации бюджетам муниципальных районов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 31362,4 тыс. руб.;

- Прочие дотации бюджетам муниципальных районов – 4663,0 тыс. руб.

**2. Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) – 526867,2 тыс. руб., в т.ч.:**

**-** Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности – 23360,0 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – 2264,7 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией [федеральной целевой программы](https://internet.garant.ru/#/document/72594406/entry/1000) "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы" – 6,1 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 11793,6 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на развитие транспортной инфраструктуры на сельских территориях – 112245,4 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на создание модельных муниципальных библиотек – 8000,0 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек – 537,7 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 3964,3 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию программ формирования современной городской среды – 4040,4 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры – 191,9 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение комплексного развития сельских территорий – 150192,9 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий – 175651,9 тыс. руб.;

- Прочие субсидии бюджетам муниципального района – 34618,3 тыс. руб.

**3. Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 288789,5 тыс. руб., из них:**

**-** Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации – 272315,2 тыс. руб.;

- Субвенции бюджетам муниципальных районов на содержание ребенка, находящегося под опекой, попечительством, а также вознаграждение, причитающееся опекуну (попечителю), приемному родителю – 16387,0 тыс. руб.;

- Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования – 87,3 тыс. руб.

**4. Иные межбюджетные трансферты – 25968,1 тыс. руб., из них:**

- Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями – 795,3 тыс. руб.;

- Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования – 23201,7 тыс. руб.;

- Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов – 1971,1 тыс. руб.

1. **Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов в сумме 17507,8 тыс. руб.**
2. **Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет в сумме 3873,7 тыс. руб.**
3. **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов – «-» 4923,6 тыс. руб.**

Всего доходов за январь-сентябрь 2024 года при плане 1292079,1 тыс. руб., фактически получено 1248799,6 тыс. руб., что составляет 96,7% исполнения плановых показателей.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года фактическое поступление увеличилось на 504139,4 тыс. руб., (факт за январь-сентябрь 2023 год – 744660,2 тыс. руб.), темп прироста к уровню прошлого года составляет 67,7 %.

**Меры по повышению собираемости налогов и сборов, а так же по взысканию задолженности за 9 месяцев 2024 года**

За 9 месяцев 2024 года проведен ряд мероприятий по сокращению налоговой задолженности по платежам в бюджет МО «Красногвардейский район», росту объема налоговых поступлений и увеличению собираемости налогов, а именно:

- продолжается работа по выявлению предприятий и предпринимателей, фактически осуществляющих деятельность на территории района, но не уплачивающих установленные законодательством платежи в бюджет муниципального района. Проведена инвентаризация обособленных рабочих мест с целью выявления фактов отсутствия постановки на учет в налоговых органах и уклонения от уплаты налоговых платежей;

- по данным Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства за 9 месяцев 2024 года на территории Красногвардейского района зарегистрировалось:

- 114 единиц индивидуальных предпринимателей;

- 5 единицы юридических лиц.

Закрылось 98 единиц индивидуальных предпринимателей.

В целом за 9 месяцев 2024 года на 119 вновь открытых субъектов предпринимательства, приходится 98 прекративших деятельность.

- по данным УФНС России по Республике Адыгея по состоянию на 01.10.2024 года на территории МО «Красногвардейский район» в процедуре банкротства находятся юридические лица: ООО «Юрма-Ла», МП «Хатукайское», ООО «Красногвардейский КНМ», ООО «Прометей», ООО ПКФ «Саратовская», ООО «Дракое», ООО «Гидринк», ООО «Карьер», ООО «Спецхиммонтаж».

- рабочей группой по снижению неформальной занятости, легализации «серой» заработной платы и повышению собираемости страховых взносов во внебюджетные фонды. По состоянию на 01.10.2024 года было проведено 3 заседания. На заседаниях было обращено внимание руководителей предприятий и предпринимателей на необходимость легализации трудовых отношений с работниками путем заключения трудовых договоров и недопущения фактов неформальной занятости. По результатам проведенной работы по состоянию на 01.10.2024 года легализовано 172 работника.

- на 01.10.2024 года заключено 35 договоров купли-продажи земельных участков, которые направлены покупателями в Управление Росреестра по Республике Адыгея для государственной регистрации права. Кроме того, за данный период администрацией МО «Красногвардейский район» в муниципальную собственность оформлено 12 земельных участков и 5 объектов недвижимости.

## Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2024 года

## Расходная часть бюджета МО «Красногвардейский район» за 9 месяцев 2024 года выполнена на 87,2% в сумме 1159240,0 тыс. руб. к плановым назначениям за 9 месяцев 2024 года – 1329933,2 тыс. руб., и 167,0% к фактическому исполнению за соответствующий период 2023 года (694302,4 тыс. руб.), с превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 89559,6 тыс. руб.

тыс. руб.

Расходная часть бюджета в процессе исполнения не потеряла свою социальную направленность, и это выражается, прежде всего, в том, что 73,6% всех расходов приходится на социально-культурную сферу. При этом расходы на образование, физическую культуру, социальную политику, культуру и кинематографию, средства массовой информации составили 852829,5 тыс. руб. или 89,8 % плановых назначений 950108,9 тыс. руб. и 159,7 % к исполнению за соответствующий период 2023 года (534177,3 тыс. руб.).

Среди важных социальных факторов следует отметить тот факт, что за отчетный период заработная плата работникам бюджетной сферы и органов местного самоуправления выплачивалась своевременно без задержек, расходы составили 352589,4 тыс. руб. (в том числе: за счет субвенции общеобразовательным учреждениям – 122821,8 тыс. руб., за счет субвенции дошкольным образовательным организациям – 47368,5 тыс. руб., за счет субвенций на осуществление государственных полномочий Республики Адыгея: по образованию и организации деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав – 285,0 тыс. руб., по опеке и попечительству несовершеннолетних лиц – 304,8 тыс. руб., по опеке и попечительству совершеннолетних лиц – 359,3 тыс. руб.). При этом обязательные платежи в фонды в целом обеспечены в полном объеме на сумму 100850,1 тыс. руб.

Выплачена компенсация специалистам села по оплате жилищно-коммунальных услуг – 4143,1 тыс. руб.

Выделялись средства на выплату пенсий муниципальным служащим за выслугу лет в сумме 3661,5 тыс. руб.

Произведены расходы на выплаты пособий по содержанию ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю в сумме 16386,9тыс. руб.

Исполнение расходов в социально-культурной сфере района за 9 месяцев 2024 года по сравнению с тем же периодом прошлого года, отражается в приведенной таблице:

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Произведено расходов | | |
| **9 месяцев**  **2024 г.** | **9 месяцев**  **2023 г.** | **2024 г.**  **к 2023, %** |
| Образование | 662684,3 | 379782,6 | 174,5 |
| Культура, кинематография | 141896,3 | 123499,5 | 114,9 |
| Социальная политика | 43554,3 | 27122,7 | 160,6 |
| Физическая культура и спорт | 847,8 | 772,6 | 109,7 |
| Средства массовой информации | 3846,8 | 3000,0 | 128,2 |
| Итого | 852829,5 | 534177,3 | 159,7 |

Ежемесячно производилась оплата за предоставленные коммунальные услуги муниципальным учреждениям района, на эти цели израсходовано 20303,8 тыс. руб., что составило 96,7% к исполнению за 9 месяцев 2023 года в сумме 20987,9 тыс. руб. Удельный вес расходов на оплату коммунальных услуг муниципальными учреждениями района в общих расходах бюджета за 9 месяцев 2024 года составил 1,8%.

СТРУКТУРА

штатной численности органов местного самоуправления

МО «Красногвардейский район» на 01.10.2024г.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Всего  единиц | | Выборные  должности | | Муниципальные  служащие | | Должности, не отнесенные к к муниципальным служащим | |  |
|  | Утв. | факт | Утв. | факт | Утв. | факт | Утв. | факт |  | |
| Представительный орган  СНД | 4 | 4 | 1 | 1 | 2 | 2 | 1 | 1 |
| Глава муниципального образования | 1 | 1 | 1 | 1 |  |  |  |  |
| Исполнительно-  Распорядительный  орган | 69 | 65 |  |  | 60 | 56 | 9 | 9 |
| Контрольный орган | 3 | 3 | 1 | 1 | 2 | 2 |  |  |
| Всего | 77 | 73 | 3 | 3 | 64 | 60 | 10 | 10 |
| Шт.ед.по переданным полномочиям (за счет субвенции) | 3 | 3 |  |  | 3 | 3 |  |  |

В состав администрации входят 14 структурных подразделений, в том числе 4 являются юридическими лицами: управление образования, управление культуры и кино, отдел земельно-имущественных отношений и управление финансов.

**Исполнение расходов в разрезе отраслей выглядит следующим образом:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **наименование разделов****бюджетной классификации****расходов** | **план за 9 месяцев 2024 г. (тыс.руб)** | **исполнение** **за 9 месяцев 2024 г. (тыс.руб)** | **%****исполн.** |
| Общегосударственные расходы | 80004,3 | 76541,3 | 95,7 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 2338,1 | 2282,7 | 97,6 |
| Национальная экономика | 114881,9 | 114293,6 | 99,5 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 154607,2 | 85368,6 | 55,2 |
| Образование | 730897,1 | 662684,3 | 90,7 |
| Культура, кинематография | 160152,4 | 141896,3 | 88,6 |
| Социальная политика | 54177,4 | 43554,3 | 80,4 |
| Физическая культура и спорт | 872,0 | 847,8 | 97,2 |
| Средства массовой информации | 4010,0 | 3846,8 | 95,9 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 20,9 | 0,0 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ | 27971,9 | 27924,3 | 99,8 |
| **ИТОГО** | **1329933,2** | **1159240,0** | **87,2** |

### Раздел 01. «Общегосударственные вопросы»

По разделу «Общегосударственные вопросы» отражены бюджетные обязательства на функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования – Глава муниципального образования, функционирование представительного органа муниципального образования – председатель совета народных депутатов, расходы на обеспечение функций органов местного самоуправления, функционирование местной администрации, обеспечение деятельности финансового органа – управление финансов и органа финансового надзора – Контрольно-ревизионная комиссия, обеспечение проведения выборов и референдумов, финансирование резервного фонда администрации и другие общегосударственные вопросы.

Общий объем исполненных обязательств за 9 месяцев 2024 года по указанному разделу составляет 76541,3 тыс. руб. или 95,7 % к плановым назначениям в сумме 80004,3 тыс. руб., 6,6 % к общим расходам районного бюджета и 111,3 % к исполнению за соответствующий период 2023 года (68774,6 тыс. руб.).

Фонд оплаты труда по разделу составил 64604,7 тыс. руб. или 109,8% к исполнению за 9 месяцев 2023 г. (58826,7 тыс. руб.).

**По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования»** при плане на 9 месяцев 2024 года 2445,3 тыс. руб. израсходовано 2444,8 тыс. руб., расходы направлены на фонд оплаты труда главы муниципального образования. В 2023 году выплаты составили 1687,6 тыс. руб.

**По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»** исполнение составило 3070,9 тыс. руб. или 94,2 % к плановым назначениям 3261,5 тыс. руб. за 9 месяцев 2024 года и 109,4% к исполнению за 9 месяцев 2023 года (2807,1 тыс. руб.). Объем расходов по фонду оплаты труда за 9 месяцев 2024 года составил 2815,2 тыс. руб., в том числе фонд оплаты труда Председателя Совета народных депутатов составил 1278,5 тыс. руб.

**По подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»** исполнение составило 29171,2 тыс. руб. или 99,4 % к плановым назначениям – 29341,0 тыс. руб. и 105,9 % к исполнению за 9 месяцев 2023 года (27550,1 тыс.руб.). Объем расходов по фонду оплаты труда за 9 месяцев 2024 года составил 26450,9 тыс. руб.

**По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»** исполнение составило 7977,4 тыс. руб. или 97,0 % к плановым назначениям 8226,8 тыс. руб. и 115,1% к исполнению за 9 месяцев 2023 года (6931,9 тыс. руб.), в том числе расходы на обеспечение функций управления финансов администрации МО «Красногвардейский район» составили 5506,6 тыс. руб. при плановых назначениях 5627,3 тыс. руб. Расходы на обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Красногвардейский район» выполнены на сумму 2207,9 тыс. руб., план на 9 месяцев 2024 год предусмотрен в сумме 2336,5 тыс. руб.

**По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»** объем плановых ассигнований на 9 месяцев 2024 год предусмотрен в сумме 36729,5 тыс. руб., исполнение составило 33877,0 тыс. руб. или 92,2%, из них:

- на обеспечение функций отдела земельно-имущественных отношений направлено 3586,6 тыс. руб. или 92,5% к плану 3875,8 тыс. руб.;

- на обеспечение деятельности централизованной бухгалтерии при администрации МО «Красногвардейский район» направлено 2375,8 тыс. руб. или 89,3 % к плану – 2661,4 тыс. руб.

**Раздел 03. «Национальная безопасность и**

**правоохранительная деятельность»**

**Подраздел 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона».**  На обеспечение деятельности МКУ «Единая дежурная диспетчерская служба МО «Красногвардейский район» направлено 2282,7 тыс. руб. или 97,6 % к плану 2338,1 тыс. руб.

**Раздел 04. «Национальная экономика».**

Запланированные расходы на 9 месяцев 2024 года в сумме 114881,9 тыс. руб. Исполнение составило 114293,6 тыс. руб.

**Подраздел 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство».** Запланированы расходы за счет субвенции местным бюджетам на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на сумму 656,3 тыс.руб. Плановые назначения за 9 месяцев исполнены на 54,0%.

**Подраздел 0408 «Транспорт».** Запланированы расходы на возмещение части затрат на транспортное обслуживание населения. Плановые назначения в объеме 1080,9 тыс. руб. исполнены в размере 1080,9 тыс.руб.

**Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство».** Запланированы расходы на реализацию мероприятий по строительству автомобильной дороги в рамках государственной программы Республики Адыгея «Комплексное развитие сельских территорий» на сумму 112245,4 тыс.руб. Плановые назначения за 9 месяцев исполнены в полном объеме.

**Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»**. На проведение кадастровых работ на земельных участках, отнесенных к собственности МО "Красногвардейский район" на 9 месяцев 2024 года запланировано 340,9 тыс. руб., исполнение составило 311,0 тыс.руб., или 91,2% от плановых назначений.

**Раздел 05. « Жилищно-коммунальное хозяйство».**

Запланированные расходы 9 месяцев 2024 года составили 154607,2 тыс. руб., плановые назначения исполнены на сумму 85368,6 тыс.руб.

**Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство** объем плановых ассигнований на 9 месяцев 2024 года составили 59,4 тыс.руб. Расходы не исполнены.

**Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство».** Запланированы расходы в рамках государственной программы «Комплексное развитие сельских территорий» по строительству водопроводной сети в с. Красногвардейское на сумму 123008,7 тыс.руб. Плановые назначения бюджета исполнены на сумму 54561,6 тыс.руб.

Плановые назначения на реализацию мероприятий по реконструкции водозаборного сооружения в а. Уляп на сумму 23360,0 тыс.руб. исполнены в полном объеме.

Субсидия на софинансирование капитального ремонта узла водозаборных сооружений в а. Уляп исполнена в сумме 2000,0 тыс.руб, что составляет 100 % от плановых назначений бюджета.

**Подраздел 0503 «Благоустройство»** Предусмотрены расходы на реализацию мероприятий по устройству уличного освещения в с. Красногвардейское в рамках государственной программы «Комплексное развитие сельских территорий» на сумму 2132,5 тыс.руб. Плановые назначения исполнены в размере 1400,5 тыс.руб.

Плановые назначения на установку мемориальных знаков, связанных с реализацией федеральной целевой программы «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы» в размере 6,1 тыс.руб. исполнены в полном объеме.

Расходы на реализацию мероприятий по формированию комфортной городской среды исполнены в размере 4040,4 тыс.руб. или 100,0% от плановых назначений бюджета.

**Раздел** **07. «Образование».**

Общий объем исполненных обязательств за 9 месяцев 2024 года по разделу «Образование» составляет 662684,3 тыс. руб. или 90,7 % к плановым назначениям в сумме 730897,1 тыс. руб., 57,2 % к общим расходам районного бюджета и 174,5% к исполнению за соответствующий период 2023 года (379782,6 тыс. руб.).

**По подразделу 0701 «Дошкольное образование»** при плане на 9 месяцев 2024 года 132141,7 тыс. руб., исполнение составило 119090,7 тыс. руб. или 90,1% и 109,8% к исполнению за соответствующий период 2023 года (108432,4 тыс. руб.).

На выполнение муниципального задания дошкольными учреждениями района по оказанию муниципальных услуг направлено 128798,3 тыс. руб., исполнено 116270,1 тыс. руб. Из общей суммы за счет субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг), в соответствии с нормативами, израсходовано 61636,2 тыс. руб. при плановых назначениях – 74164,5 тыс. руб.

Произведены расходы на компенсационные выплаты на оплату жилищно-коммунальных услуг специалистам села в сумме 873,1 тыс. руб. Льготами воспользовались 244 человек. Из общего количества льготников, носителями льгот являются 90 человека.

**По разделу 0702 «Общее образование»** при плане на 9 месяцев 2024 года 320772,3 тыс. руб. исполнение составило 276861,1 тыс. руб., или 86,3%, и 120,9 % к исполнению за соответствующий период 2023 года (228957,6 тыс. руб.).

На выполнение муниципального задания школами района по оказанию муниципальных услуг направлено 230131.6 тыс. руб., исполнено 210581.7 тыс. руб. Из общей суммы за счет субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг), в соответствии с нормативами, израсходовано 161384,1 тыс. руб. при плановых назначениях – 180934,0 тыс. руб.

Произведены расходы на компенсационные выплаты на оплату жилищно-коммунальных услуг специалистам села в сумме 2478,0 тыс. руб. при плановых назначениях 3600,0 тыс. руб. Льготами воспользовались 673 человека. Из общего количества льготников носителями льгот являются 247 человек.

**По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей»** при плане на 9 месяцев 2024 года 257789,2 тыс. руб. исполнение составило 248202,5 тыс. руб., или 96,3%.

Субсидии на выполнение муниципального задания МБУО «ЦДОД» за 9 месяцев 2024 года при плане 6000,0 тыс. руб. исполнены на сумму 4669,3 тыс. руб., что составило 77,8 %.

Субсидии на выполнение муниципального задания МБОУ ДЮСШ за 9 месяцев 2024 года исполнены в сумме 21000,9 тыс. руб., что составило 100,0 % от плана.

В рамках реализации мероприятий государственной программы Республики Адыгея «Комплексное развитие сельских территорий» исполнены расходы по следующим объектам:

- капитальный ремонт здания раздевалок и трибун для зрителей на стадионе «Олимп» с. Красногвардейское на сумму 12584,8 тыс.руб., что составило 99,6 % от плановых назначений на 9 месяцев 2024 года;

- строительство Культурно-образовательного центра с. Красногвардейское на сумму 124032,0 тыс. руб. Плановые назначения 9 месяцев 2024 года исполнены на 95,0 %;

- капитальный ремонт тренажерных залов на стадионе «Олимп» с. Красногвардейское на сумму 7999,7 тыс.руб., что составило 100,0% от плановых назначений на 9 месяцев 2024 года;

- капитальный ремонт спортивного зала МБОУ ДЮСШ на сумму 74077,8 тыс.руб., что составило 97,8 % от плановых назначений на 9 месяцев 2024 года.

**По подразделу 0707 «Молодежная политика»** объем плановых назначений на 9 месяцев 2024 года составил 145 тыс.руб. Исполнение составило 94,0 тыс.руб. Средства направлены на реализацию молодежной политики и поддержку талантливой молодежи района.

**По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования»** 9 месяцами 2024 года предусмотрены расходы на выполнение функций органами местного самоуправления и выполнение деятельности казенными учреждениями, на проведение мероприятий в области образования, на выполнение переданных полномочий Республики Адыгея, на реализацию программных мероприятий в общей сумме 20048,9 тыс. руб., исполнение составило 18436,0 тыс. руб. или 92,0 % и 117,3% к исполнению за соответствующий период 2023 года (15711,1 тыс. руб.), в том числе:

- на обеспечение функций органов местного самоуправления при плане на 9 месяцев 2024 года 2902,6 тыс. руб. исполнение составило 86,5%- 2511,3 тыс. руб.;

- на обеспечение деятельности централизованной бухгалтерии управления образования израсходовано в сумме 10264,7 тыс. руб. при плане 10694,2 тыс. руб.;

- на обеспечение деятельности районного методического кабинета при плане 1643,7 тыс. руб. расходы произведены в сумме 1286,3 тыс. руб.;

- субвенция на осуществление государственных полномочий по образованию и организации деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане за 9 месяцев 2024 года 532,8 тыс. руб. исполнена в сумме 365,8 тыс. руб. или 68,7,0% (профинансировано 100% от заявленной суммы). Произведены расходы по фонду оплаты труда 1 штатной единицы специалиста по переданным полномочиям;

**-** субвенция на осуществление государственных полномочий Республики Адыгея по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних лиц, при плане 532,4 тыс. руб. исполнена всумме 389,0 тыс. руб. или 73,1 % (профинансировано 100% от заявленной суммы). Произведены расходы по фонду оплаты труда на выполнение деятельности одной штатной единицы специалиста по переданным полномочиям.

**Раздел 08. «Культура, кинематография»**

Общий объем исполненных обязательств за 9 месяцев 2024 года по разделу «Культура, кинематография» составляет 141896,3 тыс. руб. или 88,6% к плановым назначениям в сумме 160152,4 тыс. руб., 12,2 % к общим расходам районного бюджета, 114,9% к исполнению соответствующего периода 2023 г. в сумме 123499,5 тыс. руб.

**Подраздел 0801 «Культура»**содержит расходы по одному бюджетному учреждениям управления культуры и кино администрации МО «Красногвардейский район» и двум казенным.

Общие расходы исполнены в сумме 135902,6 тыс. руб. или 88,6 % от плановых назначений в сумме 153318,5 тыс. руб. и 114,9 % к исполнению за соответствующий период 2023 года (118306,4 тыс. руб.).

По муниципальной программе «Комплексное развитие территории МО «Красногвардейский район» - капитальный ремонт Сельского Дома культуры в с. Красногвардейское запланированы расходы на сумму 58700,6 тыс. руб. Расходы за 9 месяцев 2024 составили 55765,6 тыс.руб.

Субсидии на выполнение муниципального задания за 9 месяцев 2024 года по МБУК «МКДЦ» из местного бюджета запланировано 49401,0 тыс. руб. Исполнение составило 41508,1 тыс.руб.

По МКУК «Красногвардейский историко-краеведческий музей**»** за 9 месяцев 2024 года исполнение бюджета составило 1310,9 тыс. руб. или 92,6 % от плановых назначений 1415,9 тыс. руб.

В рамках национального проекта «Культура» произведены расходы по оказанию государственной поддержки лучших работников сельских учреждений культуры на сумму 51,2 тыс.руб.

По МКУК «Межпоселенческая централизованная библиотечная система» исполнение составило 35571,6 тыс. руб***.*** или 86,7% от плановых назначений 41027,2 тыс.руб.

За счет субсидии на комплектование книжных фондов муниципальных библиотек произведены расходы на сумму 142,0 тыс.руб.

В рамках национального проекта «Культура» запланированы расходы по созданию модельной муниципальной библиотеки в а. Уляп на сумму 20077,6 тыс.руб. Плановые назначения по итогам 9 месяцев 2024 года исполнены на 79,6% от плановых назначений.

Произведены расходы на компенсационные выплаты на оплату жилищно-коммунальных услуг специалистам села в сумме 791,9 тыс. руб. или 72,0% от плановых назначений 1099,8 тыс. руб. Льготами воспользовались 161 человек. Из общего количества льготников, носителями льгот являются 61 человек.

**По подразделу 0802 «Кинематография»** запланированы расходы на обеспечение деятельности отдела по киновидеообслуживанию населения МО «Красногвардейский район» в сумме 1777,0 тыс. руб. исполнение составило 85,2 % от плановых назначений – 1513,2 тыс. руб.

**По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» о**бщий объем исполненных обязательств за 9 месяцев 2024 года составляет 4480,6 тыс. руб. или 88,6 % к плановым назначениям – 5057,0 тыс. руб., в том числе:

- расходы на выполнение функций органов местного самоуправления в сумме 1276,2 тыс. руб.;

- обеспечение деятельности централизованной бухгалтерии в сумме 2552,4 тыс. руб.

**Раздел 10. «Социальная политика»**

Расходы на реализацию мероприятий социальной политики за 9 месяцев 2024 года сложились в сумме 43554,3 тыс. руб. или 80,4% к плановым назначениям 54177,4 тыс. руб., 3,8% к общим расходам районного бюджета, 160,6 % к исполнению за соответствующий период 2023 года – 27122,7 тыс. руб.

**По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение»** выделены средства на выплату пенсии за выслугу лет по Муниципальной программе «Социальная поддержка граждан» 29 муниципальному служащему в сумме 3661,5 тыс. руб. или 100,0 % к плану за 9 месяцев 2024 года и 106,0 % к соответствующему периоду прошлого года.

**По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения»** общий объем исполненных обязательств за 9 месяцев 2024 года составляет 16787,5 тыс. руб. при плановых назначениях – 17529,0 тыс. руб., в том числе произведены расходы по подпрограмме «Об оказании адресной социальной помощи малоимущим гражданам муниципального образования «Красногвардейский район» и другим категориям граждан, находящихся в трудной жизненной ситуации» в сумме 78,0 тыс. руб. Оказана социальная помощь гражданам, участвующим в специальной военной операции и членам их семей, на сумму 1489,5 тыс.руб.

За счет резервного фонда администрации муниципального образования "Красногвардейский район" осуществлены:

- единовременная выплата семье погибшего участника в СВО на сумму 20,0 тыс.руб.;

- единовременная выплата отдельным категориям жителей, постоянно или преимущественно проживающим на территории муниципального образования «Красногвардейский район», заключившим контракт с Министерством обороны Российской Федерации для прохождения военной службы в зоне проведения специальной военной операции. Объем средств из резервного фонда районного бюджета на указанные цели составил 15200,0 тыс.руб.

**Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»** общий объем исполненных обязательств за 9 месяцев 2024 года по данному подразделу составляет 22423,2 тыс. руб. или 69,4 % к плановым назначениям в сумме 32296,2 тыс. руб. и 135,8% к соответствующему периоду прошлого года (16509,1 тыс. руб.), в том числе произведены расходы на предоставление ежемесячного вознаграждения и ежемесячного дополнительного вознаграждения приемным родителям в сумме 16386,9 тыс. руб.

**По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»** общий объем исполненных обязательств за 9 месяцев 2024 года по данному подразделу составляет 682,1 тыс. руб. или 98,8% к плановым назначениям в сумме 690,7 тыс. руб., в том числе:

- расходы на осуществление отдельных государственных полномочий Республики Адыгея по опеке и попечительству в отношении отдельных категорий совершеннолетних лиц при плане 475,2 тыс. руб. исполнение составило в сумме 466,6 тыс. руб.;

- подпрограмма «Муниципальная поддержка мероприятий, проводимых Общественной организацией ветеранов (пенсионеров) войны, труда, вооруженных сил и правоохранительных органов Красногвардейского района для ветеранов и членов их семей» при плановых назначениях полугодия 122,3 руб. исполнена в полном объеме;

- подпрограмма «Оказание материальной и социальной помощи Красногвардейской районной организации Общероссийской общественной организации "Всероссийское общество инвалидов» – при плановых назначениях 75,0 тыс.руб., расходы исполнены полностью.

**Раздел 11. «Физическая культура и спорт».**

**По подразделу 1102 «Массовый спорт»** исполнение по итогам 9 месяцев 2024 года составляет 847,8 тыс. руб. или 97,2 % к плановым назначениям по подразделу (872,0 тыс.руб.).

**Раздел 12. «Средства массовой информации».**

**По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства»** предоставлена субсидия МП Красногвардейского района «Редакция газеты «Дружба» в сумме 3836,8 тыс. руб. Расходы составили 100,0 % от плановых назначений.

Исполнены расходы в размере 10,0 тыс.руб. по перечислению добровольного имущественного взноса АНО МО «Красногвардейский район» «Редакция газеты «Дружба».

**Раздел 13. «Обслуживание Государственного и муниципального долга»**

**По подразделу 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга»** запланированы расходы по подпрограмме «Управление муниципальным долгом МО «Красногвардейский район». Запланированный объем на 9 месяцев 2024 года составляет 20,9 тыс.руб. Плановые назначения не исполнены.

**14. «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам,**

**субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»**

Общий объем исполненных обязательств за 9 месяцев 2024 года по данному разделу составляет 27924,3 тыс. руб. или 99,8 % к плановым назначениям, 308,0 % к исполнению за соответствующий период 2023 года – 9066,0 тыс. руб.

**По подразделу 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** за 9 месяцев 2024 года дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений исполнена в сумме 5036,4 тыс. руб. или 100,0 % к плановым назначениям.

**По подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»** Запланированы расходы на предоставление субсидии и иного межбюджетного трансферта бюджетам сельских поселений Красногвардейского района на общую сумму 20428,0 тыс.руб

**Источники финансирования дефицита бюджета**

Источники финансирования дефицита бюджета МО «Красногвардейский район» исполнены с профицитом в сумме 89559,6 тыс. руб. за счет источников внешнего финансирования дефицита бюджета, а именно - изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета по исполнению в сумме «89559,6» тыс. руб.

Начальник управления финансов

администрации района О.В. Махошева

Ю.В. Ермолаева,(87778)5-25-50

С.В. Колосова,(87778)5-30-33