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

**об исполнении бюджета**

### муниципального образования «Красногвардейский район»

### за январь-сентябрь 2023 года

## Исполнение доходной части бюджета за 9 месяцев 2023 года

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| За январь-сентябрь 2023 года налоговых и неналоговых доходов в бюджет МО «Красногвардейский район» поступило 137306,6 тыс. руб., при плане 143275,3 тыс. руб. исполнение – 95,8 %.  За такой же период прошлого года фактически поступило налоговых и неналоговых доходов в сумме 142318,2 тыс. руб.  Соотношение поступлений к уровню прошлого года 96,5 %, или меньше на 5011,6 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. в БМР.

По состоянию на 01.10.2022 года сумма недоимки в БМР составила 5559,3 тыс. руб. Из них:

- по налоговым доходам – 3436,8 тыс. руб.,

- по неналоговым доходам – 2122,5 тыс. руб. в БМР.

По отношению к 9 месяцам 2022 года недоимка увеличилась на 4497,1 тыс. руб., в том числе по налоговым доходам произошло увеличение недоимки на 137,1%, или на 4712,1 тыс. руб., по неналоговым доходам произошло снижение недоимки на 10,1% или на 215,0 тыс. руб.

**Источники доходов**

**бюджета муниципального района являются:**

**Налоговые доходы**

За январь-сентябрь 2023 года в бюджет муниципального района поступило налоговых доходов в сумме 115650,0 тыс. руб. план исполнен на 95,2 %.

К уровню прошлого года (122581,7 тыс. руб.), доходы снизились на 6931,7 тыс. руб., или на 5,7 % .

Структура поступивших налоговых доходов следующая:

1. **Налог на доходы физических лиц**

Налог на доходы физических лицисполнен на 105,8 % , при плане 34700,0 тыс. руб. фактически поступило 36706,9 тыс. руб., что больше плановых назначений на 2006,9 тыс. руб.

К уровню аналогичного периода прошлого года отмечается увеличение поступлений на 2480,2 тыс. руб. (факт январь-сентябрь 2022 года – 34226,7 тыс. руб.) или на 7,2 %.

Недоимка на 01.10.2022 г. (по данным ФНС (65н) 1090,0 тыс. руб.

Недоимка на 01.10.2023 г. (по данным ФНС (65н) – 3462,7 тыс. руб.

К уровню на 01.10.2022 года недоимка увеличилась на 2372,7 тыс. руб.

1. **Налоги на совокупный доход**

За январь-сентябрь 2023 года по налогам на совокупный доход в бюджет при плане 54627,0 тыс. руб. поступило 47541,0 тыс. руб., что составляет 87,0% исполнения плана.

К уровню прошлого года (факт январь-сентябрь 2022 года – 59678,9 тыс. руб.) соотношение поступлений по налогам на совокупный доход составило 79,7 % или меньше на 12137,9 тыс. руб.

В разрезе налогов поступления были по следующим видам доходов:

**- Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения**при плане 33989,7 тыс. руб. фактическое исполнение составило 29290,0 тыс. руб., что составляет 86,2 % исполнения плановых назначений.

К уровню аналогичного периода прошлого года (факт январь-сентябрь 2022 года – 34355,4 тыс. руб.) соотношение поступлений составляет 85,3 % или меньше на 5065,4 тыс. руб., в результате снятия с учета налогоплательщика Козловой Л.Г.

Недоимка на 01.10.2022 г. (по данным ФНС (65н) 1529,0 тыс. руб.

Недоимка на 01.10.2023 г. (по данным ФНС (65н) – 2909,0 тыс. руб.

К уровню на 01.10.2022 года недоимка увеличилась на 1380,0 тыс. руб.

**- *по налогу, взимаемому с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы*** при плане 24682,0 тыс. руб., фактическое исполнение 18941,1 тыс. руб., что составляет 76,7% исполнения плановых назначений.

К уровню аналогичного периода прошлого года (факт январь-сентябрь 2022 года – 25856,7 тыс. руб.) соотношение поступлений составляет 73,3% или меньше на 6915,6 тыс. руб.

***по единому налогу, взимаемому с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов*** план исполнен на 111,2 %, так при плане 9307,7 тыс. руб. поступило 10348,9 тыс. руб., что больше плановых назначений на 1041,2 тыс. руб.

По состоянию на 01.10.2022г. поступления составили 8498,7 тыс. руб., темп прироста поступлений составил 21,8 % или больше на 1850,2 тыс. руб.

- **Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности** при незапланированных показателях поступили средства в сумме «-» 30,3 тыс. руб.

За 9 месяцев 2022 года поступления составили 46,4 тыс. руб.

Недоимка на 01.10.2022 г. (по данным ФНС (65н) – 113,6 тыс. руб.

Недоимка на 01.10.2023 г. (по данным ФНС (65н) – 87,6 тыс. руб.

К уровню на 01.10.2022 года недоимка уменьшилась на 26,0 тыс. руб.

- **Единый сельскохозяйственный налог** при плане 19037,3 тыс. руб. фактически поступило 16422,1 тыс. руб., план исполнен на 86,3%, что меньше плановых показателей на 2615,2 тыс. руб.

За 9 месяцев прошлого года поступления составили в сумме 23405,4 тыс. руб. К соответствующему уровню прошлого года отмечается снижение показателей на 6983,3 тыс. руб. или соотношение поступлений составило 70,2%.

Снижения поступлений поясняется в результате сокращения объемов реализации сельскохозяйственной продукции по следующим плательщикам:

- СХПК «Хатукайский»;

- ИП Гусаков А.А.;

- ИП Чичев Р.Р.

Недоимка на 01.10.2022 г. (по данным ФНС (65н) – 384,2 тыс. руб.

Недоимка на 01.10.2023 г. (по данным ФНС (65н) – 742,1 тыс. руб.

К уровню на 01.10.2022 года недоимка увеличилась на 357,9 тыс. руб.

**- По налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов,**при плане 1600,0 тыс. руб. фактически поступило 1859,2 тыс. руб., план исполнен на 116,2 %, что больше плановых показателей на 259,2 тыс. руб.

За 9 месяцев прошлого года поступления составили в сумме 1871,7 тыс. руб. К соответствующему уровню прошлого года отмечается снижение показателей на 12,5 тыс. руб. или соотношение поступлений составило 99,3%.

Недоимка на 01.10.2022 г. (по данным ФНС (65н) – 73,0 тыс. руб.

Недоимка на 01.10.2023 г. (по данным ФНС (65н) – 294,6 тыс. руб.

К уровню на 01.10.2022 года недоимка увеличилась на 221,6 тыс. руб.

1. **Налог на имущество организаций**

По налогу на имущество организаций (в части налога по имуществу, не входящему в Единую систему газоснабжения) в консолидированный бюджет района при плане – 21622,7 тыс. руб., фактически поступило 22507,5 тыс. руб., что составляет 104,1 % исполнения, к аналогичному уровню прошлого года (факт январь-сентябрь 2022 года – 15619,5 тыс. руб.) темп прироста поступлений составляет 44,1 %, или поступило больше на 6888,0 тыс. руб.

Рост поступлений отмечается в результате переоценки объектов основных средств и постановки на учет новых объектов собственности ГБУ РА «УАД «Адыгеяавтодор».

Недоимка на 01.10.2022г. (по данным ФНС (65н) – 112,0 тыс. руб.

Недоимка на 01.10.2023г. (по данным ФНС (65н) – 78,0 тыс. руб.

К уровню на 01.10.2022 года недоимка уменьшилась на 34,0 тыс. руб.

**4. Налог на добычу полезных ископаемых**

За январь-сентябрь 2023 года поступила сумма по налогу на добычу общераспространенных полезных ископаемых в размере 5944,1 тыс. руб., при плане 6750,0 тыс. руб., что составляет 88,1 % исполнения плана.

К аналогичному периоду 2022 года соотношение поступлений составило 63,1 % или меньше на 3470,4 тыс. руб. (факт январь-сентябрь 2022 года – 9414,5 тыс. руб.).

Снижение поступлений отмечается в результате оплаты в прошлом году задолженности в большем объеме ООО «Галактика» и отсутствием добычи полезных ископаемых у плательщиков, в т. ч. ООО «Монолит».

Недоимка на 01.10.2022 г. (по данным ФНС (65н) – 135,0 тыс. руб.

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

К уровню на 01.10.2022 года недоимка увеличилась на 440,0 тыс. руб.

1. **Государственная пошлина**

За 9 месяцев 2023 года по государственной пошлине при плане 3801,5 тыс. руб. фактически поступило 2941,7 тыс. руб. план исполнен на 77,4%.

К уровню аналогичного периода 2022 года поступлений меньше на 700,4 тыс. руб. (факт январь-сентябрь 2022 года – 3642,1 тыс. руб.). Из них:

- по государственной пошлине по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением государственной пошлины по делам, рассматриваемым Верховным судом РФ) при плане 3801,5 тыс. руб. фактически поступило 2936,7 тыс. руб. план исполнен на 77,3 %.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года фактическое поступление меньше на 705,4 тыс. руб., (факт январь-сентябрь 2022 года – 3642,1 тыс. руб.), соотношение поступлений к уровню прошлого года составляет 80,6 %.

- по государственной пошлине на разрешение установки рекламной конструкции при незапланированных показателях, поступили средства в сумме 5,0 тыс. руб.

**6. Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и обязательным платежам**

За январь-сентябрь 2023 года по налогу на прибыль организаций, зачислявшийся до 1 января 2005 года в местные бюджеты, мобилизуемый на территориях муниципальных районов при незапланированных показателях, поступили средства в сумме 8,8 тыс. руб.

**Неналоговые доходы.**

В части неналоговых поступлений за январь-сентябрь 2023 года при плане 21774,1 тыс. руб., фактически поступила сумма 21656,6 тыс. руб., план исполнен на 99,5%.

К уровню прошлого года (факт январь-сентябрь 2022 года – 19736,5 тыс. руб.) темп прироста поступлений составляет 9,7%, или больше на 1920,1 тыс. руб.

Структура поступивших неналоговых доходов следующая:

**1. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** при плане 20119,7 тыс. руб., средствапоступили в сумме 18884,2 тыс. руб., план исполнен на 93,9 %, из них:

- Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений и межселенных территорий муниципальных районов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков при плане 19183,7 тыс. руб., фактически поступило 18303,2 тыс. руб. или план исполнен на 95,4 %. На снижение темпа роста оказало влияние неисполнение плановых показателей ввиду нарушения арендаторами обязательств по договорам аренды за земельные участки.

К аналогичному уровню 2022 года (16593,4 тыс. руб.) произошло увеличение поступлений на 1709,8 тыс. руб., или темп прироста составил 10,3%.

Задолженность по арендной плате за земельные участки по состоянию на 01 октября 2023 года составляет 1907,5 тыс. руб. (за земли сельскохозяйственного назначения – 512,3 тыс. руб., за земли несельскохозяйственного назначения – 1395,2 тыс. руб.).

По сравнению с уровнем на 01 января 2022 года задолженность снизилась на 1731,5 тыс. руб. (по земле сельскохозяйственного назначения на 550,3 тыс. руб. и земле несельскохозяйственного назначения на 1181,2 тыс. руб.).

Задолженность на 01 января 2023 года составляет 3639,0 тыс. руб. (за земли сельскохозяйственного назначения – 1062,6 тыс. руб., за земли несельскохозяйственного назначения – 2576,4 тыс. руб.).

Наиболее крупными недоимщиками по арендной плате за землю являются:

- Доценко Ю.В. – 222,7 тыс. руб.

- ООО «Планета» – 214,0 тыс. руб.

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

- ООО «НИТ» – 291,5 тыс. руб.

Отделом земельно-имущественных отношений предоставлена следующая информация на 01.10.2023г.:

- количество договоров аренды земельных участков – 1239 шт. (земли сельскохозяйственного назначения – 449 шт., земли не сельскохозяйственного назначения – 790 шт.);

- общая площадь земельных участков в аренде (га) – 6819,9 га (земли сельскохозяйственного назначения – 6179,1 га, земли не сельскохозяйственного назначения – 640,8 га);

- начисленная сумма годовой арендной платы – 37873,4 тыс. руб. (земли сельскохозяйственного назначения – 24803,5 тыс. руб., земли не сельскохозяйственного назначения – 13069,9 тыс. руб.);

- за 9 месяцев 2023г. передано в службу судебных приставов 10 исполнительных листов;

- за 9 месяцев 2023г. направлено 75 претензий о погашении задолженности и 14 исковых заявления;

- службой судебных приставов за отчетный период взыскано 453,5 тыс. руб. (земли сельскохозяйственного назначения – 58,6 тыс. руб., земли не сельскохозяйственного назначения – 394,9 тыс. руб.).

- 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 850,0 тыс. руб., фактически поступило 468,6 тыс. руб. или план исполнен на 55,1%.

- Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) при плане 37,5 тыс. руб., фактически поступило 37,5 тыс. руб., план исполнен на 100,0%.

- Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными районами при плане 14,5 тыс. руб., фактически поступило 0,0 тыс. руб., план не исполнен.

- Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) при плане 34,0 тыс. руб., фактически поступило 74,5 тыс. руб., план исполнен больше на 40,5 тыс. руб.

**2.Платежи при пользовании природными ресурсами**

Плата за негативное воздействие на окружающую среду при плане – 45,6 тыс. руб. фактически составила за январь-сентябрь 2023 года 46,9 тыс. руб., план исполнен на 102,9 %.

К аналогичному уровню прошлого года (факт январь-сентябрь 2022 года – 52,1 тыс. руб.) соотношение поступлений составило 90,0 %, или на 5,2 тыс. руб. меньше.

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

За 9 месяцев 2023 года по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства при плане 22,5 тыс. руб. поступили средства в сумме 65,8 тыс. руб. Из них:

1.) Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов муниципальных районов, поступили средства в сумме 0,3 тыс. руб. от 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 65,5 тыс. руб., а именно:

- в отдел земельно-имущественных отношений администрации муниципального образования «Красногвардейский район» поступили средства в сумме 12,7 тыс. руб. – возврат денежных средств по договору АЩ-030807 от 14.12.2021г. ООО «Офисный мир».

- в администрацию муниципального образования «Красногвардейский район» при плане 22,5 тыс. руб., фактическое исполнение составило 8,0 тыс. руб., план исполнен на 14,5 тыс. руб. меньше (восстановление затрат на оплату электроэнергии от Ханаповой Е.И).

- в управление образования муниципального образования «Красногвардейский район» поступили средства в сумме 0,3 тыс. руб. – возвращен неиспользованный остаток прошлых лет.

- в управление культуры и кино администрации муниципального образования «Красногвардейский район» поступили средства в сумме 44,5 тыс. руб., из них:

- 13,2 тыс. руб. - по результатам проверки контрольно-счетной палаты муниципального образования «Красногвардейский район»;

- 0,7 тыс. руб. - перечислена излишне выплаченная сумма компенсации жилья и коммунальных услуг специалистам села согласно проверки Министерства труда Республики Адыгея;

- 9,4 тыс. руб. – возврат излишне уплаченного налога на имущество по библиотеке;

- 10,9 тыс. руб. – погашение задолженности Тулубаевой В.А. по Решению Красногвардейского районного суда от 28.11.2022 г.;

- 10,3 тыс. руб. – возврат задолженности АО «Почта России» по подписке 2020-2021 годов.

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

По доходам от продажи материальных и нематериальных активов за 9 месяцев 2023 года фактические поступления составили в сумме 1312,4 тыс. руб. при плане 1170,0 тыс. руб., что составляет 111,1 % исполнения плановых показателей, а именно:

- 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 1170,0 тыс. руб. фактически поступило 1299,4 тыс. руб., план исполнен на 129,4 тыс. руб. больше (продажа земель не сельскохозяйственного назначения площадью 4,5 га.)

- по доходам от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципальных районов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) при незапланированных показателях, поступили средства в сумме 13,0 тыс. руб.

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года фактическое поступление больше на 12,8 тыс. руб., (факт январь-сентябрь 2022 года – 1299,6 тыс. руб.), темп прироста поступлений составляет 1,0 %.

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

По штрафам, санкциям, возмещению ущерба при плане 416,3 тыс. руб. поступило средств в сумме 1245,7 тыс. руб., план исполнен на 829,4 тыс. руб. больше.

Темп прироста поступлений к аналогичному периоду 2022 года составляет 165,1% или на 775,8 тыс. руб. больше (факт январь-сентябрь 2022г. – 469,9 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 23,4 тыс. руб. фактическое исполнение составило в сумме 47,5 тыс. руб. или 203,2 % 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 48,8 тыс. руб. фактическое исполнение составило в сумме 55,0 тыс. руб. или на 6,2 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 2,4 тыс. руб. фактическое исполнение составило в сумме 15,3 тыс. руб. или на 12,9 тыс. руб. больше;

- 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 и природопользования, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав, при плане 42,0 тыс. руб., фактическое исполнение составило 1,0 тыс. руб., или на 41,0 тыс. руб. меньше;

- 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 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 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 1,0 тыс. руб., фактическое исполнение составило 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 35,0 тыс. руб., фактическое исполнение составило 46,7 тыс. руб., или на 11,7 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 7,5 тыс. руб. фактическое исполнение составило в сумме 89,1 тыс. руб. или на 81,6 тыс. руб. больше;

- 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 1,8 тыс. руб. или на 1,3 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 3,8 тыс. руб. фактическое исполнение составило в сумме 1,7 тыс. руб. или на 2,1 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 42,4 тыс. руб. фактическое исполнение составило 16,7 тыс. руб., или на 25,7 тыс. руб. меньше;

- 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 194,6 тыс. руб. или на 11,9 тыс. руб. меньше;

|  |  |
| --- | --- |
| В бюджет МО «Красногвардейский район» поступали средства за счет незапланированных доходов от следующих администраторов доходов: Управление лесами Республики Адыгея, отдела земельно-имущественных отношений администрации муниципального образования «Красногвардейский район», администрации муниципального образования «Красногвардейский район», контрольно-счетной палатой. 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 (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 (30,0 тыс. руб.), 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 (336,3 тыс. руб.), возмещение ущерба при возникновении страховых случаев, когда выгодоприобретателями выступают получатели средств бюджета муниципального района (400,0 тыс. руб.), платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде (за исключением вреда, причиненного окружающей среде на особо охраняемых природных территориях, а также вреда, причиненного водным объектам), подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования (10,0 тыс. руб.). |  |

1. **Прочие неналоговые доходы**

По прочим неналоговым доходам за 9 месяцев 2023 года поступили невыясненные поступления в сумме 101,6 тыс. руб. Из них:

– уточнены денежные средства в сумме «-» 0,8 тыс. руб. по администратору 906 «Управление финансов администрации муниципального образования «Красногвардейский район».

- поступили денежные средства в сумме 90,6 тыс. руб. по администратору 908 «Отдел земельно-имущественных отношений администрации муниципального образования «Красногвардейский район».

– поступили денежные средства в сумме 11,8 тыс. руб. по администратору 937 «Администрация муниципального образования «Красногвардейский район».

**Безвозмездные поступления**

По безвозмездным поступлениям за январь-сентябрь 2023 года доходы поступили в сумме 607353,6 тыс. руб., при плане 592982,4 тыс. руб., плановые показатели исполнены на 102,4 % . 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 604757,1 тыс. руб. при плане 589076,4 тыс. руб., исполнение плана 102,7 %. Из них:

1. **Дотации от других бюджетов бюджетной системы РФ – 139745,5 тыс. руб., в т.ч.:**

- дотация бюджетам муниципальных районов на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности – 136743,0 тыс. руб.;

- Прочие дотации бюджетам муниципальных районов – 3002,5 тыс. руб.

**2. Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) – 144711,0 тыс. руб., в т.ч.:**

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – 497,0 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения – 38756,4 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"– 1780,0 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях – 12474,6 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 – 565,7 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 2659,4 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на развитие сети учреждений культурно-досугового типа – 22038,2 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры – 359,6 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию программ формирования современной городской среды – 5050,5 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на обеспечение комплексного развития сельских территорий – 37547,8 тыс. руб.;

- Субсидии бюджетам муниципальных районов на техническое оснащение региональных и муниципальных музеев – 1500,0 тыс. руб.;

- Прочие субсидии бюджетам муниципального района – 21481,8 тыс. руб.

**3. Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации – 269437,1 тыс. руб., из них:**

**-** Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации – 253000,0 тыс. руб.;

- Субвенции бюджетам муниципальных районов на содержание ребенка, находящегося под опекой, попечительством, а также вознаграждение, причитающееся опекуну (попечителю), приемному родителю – 14255,4 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 – 96,5 тыс. руб.;

- Субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений – 2085,2 тыс. руб.

**4. Иные межбюджетные трансферты – 50863,5 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 – 428,8 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 – 14724,7 тыс. руб.;

- Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов – 35710,0тыс. руб.

1. **Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов – 999,2 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 – 5117,7 тыс. руб.**
3. **Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов – «-» 3520,4 тыс. руб.**

Всего доходов за январь-сентябрь 2023 года при плане 736257,7 тыс. руб., фактически получено 744660,2 тыс. руб., что составляет 101,1 % исполнения плановых показателей.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года фактическое поступление снизились на 86819,7 тыс. руб., (факт за январь-сентябрь 2022 год – 831479,9 тыс. руб.), соотношение к уровню прошлого года составляет «-» 10,4 %.

**Меры по повышению собираемости налогов и сборов, а так же по взысканию задолженности за 9 месяцев 2023 года**

За 9 месяцев 2023 года проведены ряд мероприятия 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 ФНС (65н) по состоянию на 01.10.2023 года – 13 организаций находятся в процедуре банкротства, а именно:

- ООО «Красногвардейский КНМ»;

- ООО «Дракон»;

- МП «Хатукайское»;

- СПК «Колос»;

- ООО «Прометей»;

- СПК «Колхоз Еленовский»;

- ООО «Рустам»;

- ООО ТД «Диол»;

- ООО «Еленовское Агрообъединение»;

- ООО «Спецхиммонтаж»;

- ООО «Санги Стиль»;

- ООО ДПМК «Белореченский»;

- ООО «Строительная компания».

- рабочей группой по снижению неформальной занятости, легализации «серой» заработной платы и повышению собираемости страховых взносов во внебюджетные фонды. В течение 9 месяцев было проведено 2 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 01.10.2023 года легализовано 154 работника.

- за 9 месяцев 2023 года заключено 22 договора 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 6 земельных участков и 2 объекта недвижимости.

## Исполнение расходной части бюджета за 9 месяцев 2023 года

## Расходная часть бюджета МО «Красногвардейский район» за 9 месяцев 2023 года выполнена на 89,6% в сумме 694302,4 тыс. руб. к плановым назначениям за 9 месяцев 2023 года – 775030,1 тыс. руб., и 81,7% к фактическому исполнению за соответствующий период 2022 года (849907,3 тыс. руб.), с превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 50357,8 тыс. руб.

тыс. руб.

Расходная часть бюджета в процессе исполнения не потеряла свою социальную направленность, и это выражается, прежде всего, в том, что 79,6% всех расходов приходится на социально-культурную сферу. При этом расходы на образование, физическую культуру, социальную политику, культуру и кинематографию, средства массовой информации составили 534177,3 тыс. руб. или 89,0 % плановых назначений 599963,9 тыс. руб. и 80,6 % к исполнению за соответствующий период 2022 года (662665,0 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 309456,6 тыс. руб. (в том числе: за счет субвенции общеобразовательным учреждениям – 105361,9 тыс. руб., за счет субвенции дошкольным образовательным организациям – 44733,7 тыс. руб., за счет субвенций на осуществление государственных полномочий Республики Адыгея: по образованию и организации деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав – 441,0 тыс. руб., по опеке и попечительству несовершеннолетних лиц – 457,6 тыс. руб., по опеке и попечительству совершеннолетних лиц – 310,1 тыс. руб.). При этом обязательные платежи в фонды в целом обеспечены в полном объеме на сумму 86357,8тыс. руб.

Выплачена компенсация специалистам села по оплате жилищно-коммунальных услуг **–** 4836,9 тыс. руб.

Выделялись средства на выплату пенсий муниципальным служащим за выслугу лет в сумме 3455,0 тыс. руб.

Произведены расходы на выплаты пособий по содержанию ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю в сумме 14255,4 тыс. руб.

Исполнение расходов в социально-культурной сфере района за 9 месяцев 2023 года по сравнению с тем же периодом прошлого года, отражается в приведенной таблице:

тыс.руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Произведено расходов | | |
| **9 месяцев**  **2023 г.** | **9 месяцев**  **2022 г.** | **2023 г.**  **к 2022, %** |
| Образование | 379782,6 | 511824,7 | 74,2 |
| Культура, кинематография | 123499,4 | 121742,8 | 101,4 |
| Социальная политика | 27122,7 | 23365,8 | 116,1 |
| Физическая культура и спорт | 772,6 | 3481,7 | 22,1 |
| Средства массовой информации | 3000,0 | 2250,0 | 133,3 |
| итого | 534177,3 | 662665,0 | 80,6 |

Ежемесячно производилась оплата за предоставленные коммунальные услуги муниципальным учреждениям района, на эти цели израсходовано 20987,9 тыс. руб., что составило 122,1% к исполнению за 9 месяцев 2022 года в сумме 17195,8 тыс. руб. Удельный вес расходов на оплату коммунальных услуг муниципальными учреждениями района в общих расходах бюджета за 9 месяцев 2023 года составил 3,0%.

СТРУКТУРА

штатной численности органов местного самоуправления

МО «Красногвардейский район» на 01.10.2023г.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 | 57 | 9 | 8 |
| Контрольный орган | 3 | 3 | 1 | 1 | 2 | 2 |  |  |
| Всего | 77 | 73 | 3 | 3 | 64 | 61 | 10 | 9 |
| 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 на 9 месяцев 2023 г. (тыс.руб)** | **исполнение** **за 9 месяцев 2023 г. (тыс.руб)** | **%****исполн.** |
| Общегосударственные расходы | 74066,7 | 68774,6 | 92,9 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 2186,6 | 2030,2 | 92,8 |
| Национальная экономика | 39106,6 | 32039,9 | 81,9 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 50640,1 | 48214,3 | 95,2 |
| Образование | 438670,9 | 379782,6 | 86,6 |
| Культура, кинематография | 124201,2 | 123499,5 | 99,4 |
| Социальная политика | 33319,2 | 27122,7 | 81,4 |
| Физическая культура и спорт | 772,7 | 772,6 | 100,0 |
| Средства массовой информации | 3000,0 | 3000,0 | 100,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ | 9066,0 | 9066,0 | 100,0 |
| **ИТОГО** | **775030,1** | **694302,4** | **89,6** |

### 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 2023 года по указанному разделу составляет 68774,6 тыс. руб. или 92,9 % к плановым назначениям в сумме 74066,7 тыс. руб., 9,8 % к общим расходам районного бюджета и 103,0 % к исполнению за соответствующий период 2022 года (66799,2 тыс. руб.).

Фонд оплаты труда по разделу составил 58826,7 тыс. руб. или 108,1% к исполнению за 9 месяцев 2022 г. (54377,3 тыс. руб.).

**По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования»** при плане за 9 месяцев 2023 года 1783,8 тыс. руб. израсходовано 1687,6 тыс. руб., расходы направлены на фонд оплаты труда главы муниципального образования. В 2022 году выплаты составили 1503,4 тыс. руб.

**По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»** исполнение составило 2807,1 тыс. руб. или 91,5 % к плановым назначениям 3067,1 тыс. руб. за 9 месяцев 2023 года и 100,8 % к исполнению за 9 месяцев 2022 года (2784,9 тыс. руб.). Объем расходов по фонду оплаты труда за 9 месяцев 2023 года составил 2573,3 тыс. руб., в том числе фонд оплаты труда Председателя Совета народных депутатов составил 1132,1 тыс. руб.

**По подразделу 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»** исполнение составило 27550,1 тыс. руб. или 93,9 % к плановым назначениям – 29327,0 тыс. руб. и 104,0 % к исполнению за 9 месяцев 2022 года (26481,6 тыс. руб.). Объем расходов по фонду оплаты труда за 9 месяцев 2023 года составил 24459,5 тыс. руб.

**По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»** исполнение составило 6931,9 тыс. руб. или 89,1 % к плановым назначениям 7783,9 тыс. руб. и 103,4 % к исполнению за 9 месяцев 2022 года (6707,0 тыс. руб.), в том числе расходы на обеспечение функций управления финансов администрации МО «Красногвардейский район» составили 4685,3 тыс. руб. при плановых назначениях 5383,9 тыс. руб. Расходы на обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Красногвардейский район» выполнены на сумму 2082,6 тыс. руб., план на 9 месяцев 2023 год предусмотрен в сумме 2235,9 тыс. руб.

**По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»** объем плановых ассигнований на 9 месяцев 2023 год предусмотрен в сумме 32079,4 тыс. руб., исполнение составило 29797,9 тыс. руб. или 92,9%, из них:

- на обеспечение функций отдела земельно-имущественных отношений направлено 2948,1 тыс. руб. или 89,3% к плану 3302,7 тыс. руб.;

- на обеспечение деятельности централизованной бухгалтерии при администрации МО «Красногвардейский район» направлено 2385,3 тыс. руб. или 93,6 % к плану – 2548,3 тыс. руб.

**Раздел 03. «Национальная безопасность и**

**правоохранительная деятельность»**

**Подраздел 0309 «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 2030,2 тыс. руб. или 92,8 % к плану 2186,6 тыс. руб.

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

Запланированные расходы на 9 месяцев 2023 года в сумме 39106,6 тыс. руб. Исполнение составило 32039,9 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 1501,6 тыс.руб. Плановые назначения за 9 месяцев исполнены в сумме 1501,6 тыс.руб.

**Подраздел 0406 «Водное хозяйство».** Запланированы расходы за счет средств Резервного фонда Кабинета Министров Республики Адыгея на проведение превентивных мероприятий по предупреждению чрезвычайной ситуации в районе хутора Догужиев Красногвардейского района на сумму 34556,9 тыс.руб. Исполнение по итогам 9 месяцев 2023 года составило 29560,6 тыс.руб.

**Подраздел 0408 «Транспорт».** Запланированы расходы на возмещение части затрат на транспортное обслуживание населения. Плановые назначения в объеме 913,2 тыс. руб. исполнены на 92,8% (847,2 тыс.руб.).

**Подраздел 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)».** За счет средств республиканского бюджета Республики Адыгея запланированы средства в размере 2000,0 тыс.руб. для предоставлении субсидии бюджету Уляпского сельского поселения на изготовление ПСД по ремонту дорог общего пользования. Плановые назначения не исполнены.

**Подраздел 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»**. На проведение кадастровых работ на земельных участках, отнесенных к собственности МО "Красногвардейский район" запланировано 135,0 тыс. руб., исполнение составило 130,5 тыс.руб.

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

Запланированные расходы 9 месяцев 2023 года составили 50640,1 тыс. руб., плановые назначения исполнены на сумму 48214,3 тыс.руб.

**Подраздел 0501 «Жилищное хозяйство** объем плановых ассигнований на 9 месяцев 2023 года составили 45,0 тыс.руб. Расходы исполнены в размере 9,2 тыс.руб.

**Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство».** Запланированы расходы в рамках Национального проекта «Жилье и городская среда», региональный проект «Чистая вода» на сумму 38756,4 тыс.руб., исполнение составило 100% от плановых назначений. На капитальный ремонт объектов водоснабжения запланированы расходы в размере 1500,0 тыс.руб. Плановые назначения не исполнены.

Предусмотрены расходы на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (реконструкция водозаборного сооружения) за счет субсидии из республиканского бюджета на общую сумму 1100,0 тыс.руб. Расходы исполнены в размере 210,0 тыс.руб.

**Подраздел 0503 «Благоустройство»** Предусмотрены расходы:

- на реализацию программ формирования современной городской среды запланировано 5050,5 тыс.руб. бюджетные ассигнования запланированы для передачи в рамках иного межбюджетного трансферта бюджетам МО «Красногвардейское сельское поселение» и МО «Хатукайское сельское поселение». Плановые ассигнования исполнены в полном объеме;

- на мероприятия по строительству детской площадки в а. Уляп в рамках государственной программы «Комплексное развитие сельских территорий» предусмотрены плановые показатели в объеме 2408,2 тыс.руб., показатели по итогам 9 месяцев исполнены в полном объеме;

- на обустройство и восстановление воинских захоронений (восстановление (ремонт, реставрация, благоустройство) воинских захоронений на территории Республики Адыгея) предусмотрено плановые показатели на сумму 1780,0 тыс.руб., по итогам полугодия плановые назначения исполнены в полном объеме.

**Раздел** **07. «Образование».**

Общий объем исполненных обязательств за 9 месяцев 2023 года по разделу «Образование» составляет 379782,6 тыс. руб. или 86,6 % к плановым назначениям в сумме 438670,9 тыс. руб., 54,7 % к общим расходам районного бюджета и 74,2% к исполнению за соответствующий период 2022 года (511824,7 тыс. руб.).

Объем расходов по фонду оплаты труда (заработная плата и начисления на оплату труда) работников бюджетной сферы и органов местного самоуправления исполнен в сумме 289312,3 тыс. руб. и составил 76,2 % к общим расходам по разделу «Образование» и 121,3 % к соответствующему периоду прошлого года (238603,3тыс. руб.).

**По подразделу 0701 «Дошкольное образование»** при плане на 9 месяцев 2023 года 116497,4 тыс. руб., исполнение составило 108432,4 тыс. руб. или 93,1 % и 104,0% к исполнению за соответствующий период 2022 года (104273,6 тыс. руб.).

На выполнение муниципального задания дошкольными учреждениями района по оказанию муниципальных услуг направлено 113919,3 тыс. руб., исполнено 106438,0 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 58053,1 тыс. руб. при плановых назначениях – 65170,5 тыс. руб.

Произведены расходы на компенсационные выплаты на оплату жилищно-коммунальных услуг специалистам села в сумме 1069,1 тыс. руб. Льготами воспользовались 286 человек. Из общего количества льготников, носителями льгот являются 99 человека.

**По разделу 0702 «Общее образование»** при плане на 9 месяцев 2023 года 276259,8тыс. руб. исполнение составило 228957,6 тыс. руб., или 82,9%, и 63,1 % к исполнению за соответствующий период 2022 года (362800,7 тыс. руб.).

На выполнение муниципального задания школами района по оказанию муниципальных услуг направлено 220155,2 тыс. руб., исполнено 182759,9 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 137497,1 тыс. руб. при плановых назначениях – 174052,1 тыс. руб.

Расходы на обеспечение бесплатным питанием учащихся школ района, относящихся к льготной категории, исполнены в сумме 5419,3 тыс. руб. при плановых назначениях 5670,7 тыс. руб.

Произведены расходы на компенсационные выплаты на оплату жилищно-коммунальных услуг специалистам села в сумме 2982,9 тыс. руб. при плановых назначениях 3600,0 тыс. руб. Льготами воспользовались 738 человека. Из общего количества льготников носителями льгот являются 264 человек.

**По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей»** при плане на 9 месяцев 2023 года 26361,2 тыс. руб. исполнение составило 24484,5 тыс. руб., или 92,9%.

Субсидии на выполнение муниципального задания МБУО «ЦДОД» за 9 месяцев 2023 года при плане 4704,4 тыс. руб. исполнены на сумму 4115,3 тыс. руб., что составило 99,7 %.

Субсидии на выполнение муниципального задания МБОУ ДЮСШ за 9 месяцев 2023 года исполнены в сумме 20369,0 тыс. руб., что составило 93,3 % от плана – 21656,8 тыс. руб.

**По подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»** исполнены расходы за 9 месяцев 2023 года в сумме 2197,1 тыс. руб. Средства были направлены на реализацию молодежной политики в муниципальном образовании «Красногвардейский район» и поддержку талантливой молодежи и одаренных детей района, на обеспечение отдыха и оздоровления детей в оздоровительных лагерях с дневным пребыванием на базе общеобразовательных организаций.

**По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования»** на 9 месяцев 2023 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 ведомственных целевых программ в общей сумме 17305,8 тыс. руб., исполнение составило 15711,1 тыс. руб. или 90,8 % и 63,7 % к исполнению за соответствующий период 2022 года (24673,4 тыс. руб.), в том числе:

- на обеспечение функций органов местного самоуправления при плане на 9 месяцев 2023 года 2790,5 тыс. руб. исполнение составило 96,3%- 2686,3 тыс. руб.;

- на обеспечение деятельности централизованной бухгалтерии управления образования израсходовано в сумме 9546,8 тыс. руб. при плане 10566,0 тыс. руб.;

- на обеспечение деятельности районного методического кабинета при плане 1813,1 тыс. руб. расходы произведены в сумме 1578,2 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 2023 года 478,0 тыс. руб. исполнена в сумме 441,0 тыс. руб. или 92,3% (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 489,1 тыс. руб. исполнена всумме 457,6 тыс. руб. или 83,6 % 9(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 2023 года по разделу «Культура, кинематография» составляет 123499,5 тыс. руб. или 99,4% к плановым назначениям в сумме 124201,2 тыс. руб., 17,8 % к общим расходам районного бюджета, 98,1 % к исполнению соответствующего периода 2022 г. в сумме 121742,9 тыс. руб.

Объем расходов по фонду оплаты труда (заработная плата и начисления на оплату труда) работников бюджетной сферы и органов местного самоуправления исполнен в сумме 45491,8 тыс. руб. и составил 36,8 % к общим расходам по разделу «Культура, кинематография».

**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 118306,4 тыс. руб. или 99,4 % от плановых назначений в сумме 118997,6 тыс. руб. и 101,4 % к исполнению за соответствующий период 2022 года (116724,8 тыс. руб.).

По муниципальной программе «Комплексное развитие территории МО «Красногвардейский район» - запланированы завершающие работы по капитальному ремонту СДК «Маяк» с. Еленовское на сумму 35251,6 тыс. руб. Расходы за 1 полугодие 2023 составили 35251,5 тыс.руб.

Субсидии на выполнение муниципального задания за 9 месяцев 2023 года по МБУК «МКДЦ» из местного бюджета запланировано 36105,2 тыс. руб. Исполнение составило 100% от плановых назначений.

По МКУК «Красногвардейский историко-краеведческий музей**»** за 1 полугодие 2023 года исполнение бюджета составило 2631,0 тыс. руб. или 100 % от плановых назначений.

В рамках национального проекта «Культура» произведены расходы по техническому оснащению музея на сумму 1515,2 тыс.руб.

По МКУК «Межпоселенческая централизованная библиотечная система» исполнение составило 17146,4 тыс. руб***.*** или 100% от плановых назначений.

За счет субсидии на комплектование книжных фондов муниципальных библиотек произведены расходы на сумму 159,0 тыс.руб.

Произведены расходы на компенсационные выплаты на оплату жилищно-коммунальных услуг специалистам села в сумме 691,2 тыс. руб. или 53,2% от плановых назначений 784,8 тыс. руб. Льготами воспользовались 195 человек. Из общего количества льготников, носителями льгот являются 58 человек.

**По подразделу 0802 «Кинематография»** запланированы расходы на обеспечение деятельности отдела по киновидеообслуживанию населения МО «Красногвардейский район» в сумме 1356,2 тыс. руб. исполнение составило 100,0 % от плановых назначений.

**По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» о**бщий объем исполненных обязательств за 9 месяцев 2023 года составляет 3836,9 тыс. руб. или 99,7 % к плановым назначениям – 3847,4 тыс. руб., в том числе:

- расходы на выполнение функций органов местного самоуправления в сумме 1252,9 тыс. руб.;

- обеспечение деятельности централизованной бухгалтерии в сумме 2449,0 тыс. руб.

**Раздел 10. «Социальная политика»**

Расходы на реализацию мероприятий социальной политики за 9 месяцев 2023 года сложились в сумме 27122,7 тыс. руб. или 81,4% к плановым назначениям 33319,2 тыс. руб., 3,9 % к общим расходам районного бюджета, 116,1 % к исполнению за соответствующий период 2022 года – 23365,8 тыс. руб.

**По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение»** выделены средства на выплату пенсии за выслугу лет по Муниципальной программе «Социальная поддержка граждан» 30 муниципальному служащему в сумме 3455,0 тыс. руб. или 98,2 % к плану за 9 месяцев 2023 года и 104,1 % (3317,7 тыс. руб.) к соответствующему периоду прошлого года.

**По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения»** общий объем исполненных обязательств за 9 месяцев 2023 года составляет 6529,4 тыс. руб. при плановых назначениях – 7492,9 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 122,4 тыс. руб. – пособие получили 10 человек.

Оказана социальная помощь гражданам, участвующим в специальной военной операции и членам их семей, на сумму 851,2 тыс.руб.

За счет резервного фонда администрации муниципального образования "Красногвардейский район" осуществлена единовременная выплата семье принимавшего участие в СВО на сумму 80,0 тыс.руб.

**Подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»** общий объем исполненных обязательств за 9 месяцев 2023 года по данному подразделу составляет 16509,1 тыс. руб. или 76,3% к плановым назначениям в сумме 21627,5 тыс. руб. и 133,0% к соответствующему периоду прошлого года (12415,1 тыс. руб.), в том числе произведены расходы на предоставление ежемесячного вознаграждения и ежемесячного дополнительного вознаграждения приемным родителям в сумме 14255,4 тыс. руб. или 87,4% к плану 16317,8 тыс. руб.

**По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»** общий объем исполненных обязательств за 9 месяцев 2023 года по данному подразделу составляет 629,1 тыс. руб. или 92,3 % к плановым назначениям в сумме 681,4 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 445,3 тыс. руб. исполнение составило в сумме 393,0 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 квартала 148,1 руб. исполнена на 100,0%;

- 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»** общий объем исполненных обязательств за 9 месяцев 2023 года составляет 772,6 тыс. руб. или 100,0 % к плановым назначениям по подразделу.

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

**По подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства»** предоставлена субсидия МП Красногвардейского района «Редакция газеты «Дружба» в сумме 3000,0 тыс. руб. Расходы составили 100,0 % от плановых назначений.

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

**субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»**

Общий объем исполненных обязательств за 9 месяцев 2023 года по данному разделу составляет 9066,0 тыс. руб. или 100,0 % к плановым назначениям, 93,6 % к исполнению за соответствующий период 2022 года – 9689,1 тыс. руб.

**По подразделу 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** за 9 месяцев 2023 года дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений исполнена в сумме 5057,0 тыс. руб. или 100,0 % к плановым назначениям.

**По подразделу 1402 «Иные дотации»** Исполнение составило 1589 тыс.руб. или 100,0% от плановых назначений.

**По подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»** Запланированы расходы на предоставление субсидий бюджетам сельских поселений Красногвардейского района на общую сумму 2420 тыс. Плановые назначения исполнены полностью.

**Источники финансирования дефицита бюджета**

Источники финансирования дефицита бюджета МО «Красногвардейский район» исполнены с профицитом в сумме 50357,8 тыс. руб. за счет источников внешнего финансирования дефицита бюджета, а именно - изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета по исполнению в сумме 50357,8 тыс. руб.

Начальник управления финансов

администрации района О.В. Махошева

Ю.В. Ермолаева,(87778)5-25-50

С.В. Колосова,(87778)5-30-33