**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к отчету об исполнении бюджета Яковлевского**

**муниципального округа за 1 квартал 2024 года**

Бюджет Яковлевского муниципального округа на 2024 год, с учетом внесенных изменений, утвержден:

по доходам – 988 690 558,56 рублей

по расходам – 1 038 361 529,95 рублей

дефицит – 49 670 971,39 рублей.

Фактическое исполнение бюджета Яковлевского муниципального округа за 1 квартал 2024 года составило:

по доходам – 174 555 091,09 рублей, или 17,66% от плановых назначений,

по расходам – 175 198 852,31 рублей, или 16,87% от плановых назначений.

дефицит – 643 761,22 рублей.

Расходы бюджета на социальную сферу (образование, культуру, физическую культуру и спорт, социальную политику, средства массовой информации) составили за 1 квартал 2024 года  134 682 671,01 рублей или 76,87% в общей сумме расходов.

В рамках реализации задачи по внедрению программно-целевого принципа планирования расходов бюджета в бюджете округа на 2024 год предусмотрены средства на реализацию 17 муниципальных программ. Общий объем финансирования на реализацию муниципальных программ за 1 квартал 2024 года составил 166 803 491,24 рублей или 16,82% исполнения от утвержденного годового плана.

Непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления Яковлевского муниципального округа за 1 квартал 2024 года составили 8 395 361,07 рублей при годовом плане 46 787 678,94 рублей, или 17,94%.

**ДОХОДЫ**

Уточненный план на 2024 год по доходам составил 988 690 558,56 рублей. Исполнение плана за 1 квартал 2024 года по доходам составило 174 555 091,09 рублей или 17,66% к годовому плану.

План по налоговым и неналоговым доходам на 2024 год утвержден в сумме 519 845 000,00 рублей. За 1 квартал 2024 года в бюджет округа поступило 83 088 415,76 рублей, что составляет всего 15,98% к годовому плану.

Объем ***безвозмездных поступлений*** бюджета Яковлевского округа составил за 1 квартал 2024 года 91 466 675,33 рублей при запланированном годовом объеме 468 845 558,56 рублей, или 19,51%.

По видам налоговых и неналоговых поступлений исполнение сложилось следующим образом.

***Налог на доходы физических лиц****.*

Является основным источником доходов бюджета Яковлевского муниципального округа.

Фактическое поступление налога на доходы физических лиц в бюджет округа за отчетный период 2024 года составило 68 566 984,47 рублей, что составило 14,53% к годовому плану.

Общий норматив отчислений по налогу на доходы физических лиц в бюджет Яковлевского муниципального округа на 2024 год составляет 98,1933155%. Дополнительный норматив, в соответствии с Законом Приморского края «О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», на 2024 год установлен 83,1933155 процентов. Основной норматив отчислений от НДФЛ в бюджет муниципального округа, установленный федеральным законодательством – 15 процентов.

***Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации.*** С 1 января 2015 года в бюджет муниципального района зачисляется по дифференцированному нормативу отчислений поступления от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации. На 2024 год указанный норматив зачисления в бюджет Яковлевского МО составляет 0,16996%. Сумма акциза, подлежащая зачислению в бюджет Яковлевского муниципального округа по дифференцированному нормативу отчислений, запланирована на 2024 год в сумме 17 502 000,00 рублей. За 1 квартал 2023 года в бюджет района поступило 4 425 734,64 рублей, что составило 25,29% от годового плана.

***Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в том числе минимального налога.***

Годовой план по данному налогу на 2024 год установлен в сумме 200 000,00 рублей, за 1 квартал 2024 года поступило 17 999,12 рублей, что составило 9,00% к годовому плану.

Норматив отчислений в местный бюджет – 2%.

***Единый сельскохозяйственный налог****.* По единому сельскохозяйственному налогу поступления в бюджет Яковлевского муниципального округа за отчетный период 2024 года составили 406 241,28 рублей. Годовой план установлен – 363 000,00 рублей, % исполнения годового плана – 111,91%.

Норматив отчислений от единого сельскохозяйственного налога в бюджет муниципального округа составляет 100%.

Годовые плановые назначения будут откорректированы.

***Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты муниципальных районов.***

Законом Приморского края от 13 ноября 2012 года № 122-КЗ «О патентной системе налогообложения на территории Приморского края» с 1 января 2013 года введена патентная система налогообложения на территории Приморского края. Установлены размеры потенциально возможного к получению индивидуальным предпринимателем годового дохода по видам предпринимательской деятельности, в отношении которых применяется патентная система налогообложения.

Налог зачисляется в бюджет муниципального округа по нормативу 100 процентов.

При годовом плане 1 800 000,00 рублей, фактические поступления за отчетный период 2024 года составили 1 163 546,82 рублей, исполнение 64,64 %. Годовой план будет откорректирован.

***Налог на имущество физических лиц.***

Налог на имущество физических лиц установлен на территории Яковлевского муниципального округа с 1 января 2024 года решением Думы Яковлевского муниципального округа от 31 октября 2023 года № 140-НПА «Об установлении налога на имущество физических лиц на территории Яковлевского муниципального округа».

За отчетный период 2024 года в местный бюджет поступило 248 057,60 рублей при утвержденном годовом плане 1 798 000,00 рублей, что составило 13,80% к годовому плану.

Данный налог является местным налогом и зачисляется в бюджет муниципального округа по нормативу 100%.

***Земельный налог.***

Поступления земельного налога за отчетный период 2024 года составили 1 105 452,22 рублей при годовом плане 3 217 000,00 рублей, что составило 34,36% к годовому плану.

Земельный налог является местным налогом. Установлен решением Думы Яковлевского муниципального округа от 31 октября 2023 года № 141-НПА «Об установлении земельного налога на территории Яковлевского муниципального округа». Зачисляется в местный бюджет по нормативу 100%. Плательщиками являются юридические и физические лица.

***Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями****.*

В соответствии со ст. 333.16 Налогового кодекса Российской Федерации, государственная пошлина – сбор, взимаемый с лиц, указанных в статье 333.17 Налогового кодекса РФ, при их обращении в государственные органы, органы местного самоуправления, иные органы и (или) к должностным лицам, которые уполномочены в соответствии с законодательными актами РФ, законодательными актами субъектов Российской Федерации и нормативными правовыми актами органов местного самоуправления, за совершением в отношении этих лиц юридически значимых действий, предусмотренных настоящей главой, за исключением действий, совершаемых консульскими учреждениями РФ.

В соответствии со ст. 333.17 Налогового кодекса Российской Федерации, плательщиками государственной пошлины признаются:

1) организации;

2) физические лица.

План поступлений по государственной пошлине на 2024 год в бюджет Яковлевского муниципального округа утвержден в сумме 2 150 000,00 рублей, фактически поступило 332 874,72 рублей, план исполнен на 15,48 %.

В местный бюджет поступает «Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями» зачисляется по нормативу 100 %.

***Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казённых).***

Управлением земельных и имущественных отношений Администрации Яковлевского муниципального округа, являющимся отраслевым (функциональным) органом Администрации Яковлевского муниципального округа, за 1 квартал 2024 года в пределах своих полномочий осуществлялась деятельность по управлению и распоряжению имуществом, находящимся в собственности Яковлевского муниципального округа.

За отчетный период в местный бюджет от аренды земельных участков поступило 1 189 893,65 рублей, что составило 33,05% от утвержденного годового плана 3 600 000,00 рублей.

От аренды муниципального имущества в местный района поступило 346 102,61 рублей, что составило 23,07% от годового плана 1 500 000,00 рублей.

***Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности.*** За 1 квартал 2024 года в бюджет района поступило 208 941,59 рублей при утвержденном годовом плане 700 000,00 рублей, что составило 29,85% к плану. Средства поступили за найм муниципального жилищного фонда.

***Плата за негативное воздействие на окружающую среду****.*

При годовом плане 1 610 000,00 рублей, фактически поступило 124 950,97 рублей, процент исполнения составил 7,76 %.

Норматив отчислений в районный бюджет по плате за негативное воздействие на окружающую среду установлен федеральным законодательством в размере 55 %.

***Доходы от оказания платных услуг (работ).*** В бюджет Яковлевского муниципального округа за 1 квартал 2024 года поступило доходов от оказания платных услуг 3 750 рублей, при плане 15 000 рублей, что составило 25,0%. В соответствии с законодательством муниципальные казенные учреждения обязаны зачислять доходы от оказания платных услуг в бюджет округа. За отчетный период 2024 года доходы поступили от Муниципального казенного учреждения «Межпоселенческая библиотека» за выдачу платной литературы и услуги по ксерокопированию.

***Доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности****.* За 1 квартал 2024 года в бюджет округа доходы от реализации имущества поступили в сумме 3 161 200,00 рублей (от реализации здания аптеки). Годовой план утвержден в сумме 13 000 000,00 рублей.

***Доходы от продажи земельных участков.***  За 1 квартал 2024 года в бюджет округа от продажи земельных участков средства поступили в сумме 1 702 139,87 рублей при утвержденном годовом плане 200 000,00 рублей. Исполнение составило 851,07%.

Годовые плановые назначения будут откорректированы.

***Штрафы.*** Годовой план – 190 000,00 рублей, фактически поступило за отчетный период 2024 года 54 732,64 рублей, % выполнения годового плана – 28,81%. Поступили административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях в сумме 23 582,64 рублей, административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях – 31 150,00 рублей.

***Невыясненные поступления*** за отчетный период составили 29 813,56 рублей.

Объем ***безвозмездных поступлений*** бюджета Яковлевского округа составил за 1 квартал 2024 года 91 466 675,33 рублей при запланированных годовых назначениях 468 845 558,56 рублей, или 19,51%.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Безвозмездные поступления** | План,  рублей | Исполнено за 1 квартал 2024 года, рублей | % исполнения |
| **Дотации – всего** | **23 924 000,00** | **23 924 000,00** | **100,00** |
| **Субсидии – всего** | **82 785 888,68** | **295 801,96** | **0,36** |
| **Субвенции – всего** | **347 483 955,72** | **65 168 089,80** | **18,75** |
| **Иные межбюджетные трансферты** | **14 651 714,16** | **2 578 713,41** | **17,60** |
| **Итого безвозмездные поступления из бюджетов других уровней** | **468 845 558,56** | **91 466 675,33** | **19,51** |

**РАСХОДЫ**

По расходам бюджет Яковлевского муниципального округа на 2024 год утвержден в сумме 1 038 361 529,95 рублей, фактическое исполнение за 1 квартал 2024 года составило 175 198 852,31 рублей, или 16,87% от плановых назначений.

***Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы».***

Бюджет муниципального округа по данному разделу за отчетный период 2024 года исполнен на 19,27% к уточненным плановым назначениям.

Расходы бюджета Яковлевского муниципального округа по данному разделу в рамках муниципальных программ при годовых плановых назначениях 131 078 133,67 рублей исполнены за 1 квартал 2024 года на 20,00%, или 26 215 884,68 рублей.

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование Муниципальной программы, подпрограммы | Утверждено на 2024 год | Исполнено за 1 квартал 2024 года | % испол-нения |
| 1 | Муниципальная программа «Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального округа» на 2024-2030 годы | 124 804 733,67 | 25 454 308,88 | 20,40 |
|  | в том числе: |  |  |  |
|  | - подпрограмма «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в Яковлевском муниципальном округе» на 2024-2030 годы | 77 485 000,00 | 15 618 840,73 | 20,16 |
|  | - расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений (ХОЗУ) | 42 421 733,67 | 9 506 522,14 | 22,41 |
|  | - мероприятия по оценке недвижимости, признании прав в отношении муниципального имущества | 2 098 000,0 | 286 646,01 | 13,66 |
|  | - подготовка проектов изменений документов территориального планирования и градостроительного зонирования поселений | 2 500 000,0 | 42 300,00 | 1,69 |
|  | - внесение сведений о границах территориальных зон населенных пунктов в ЕГРН | 300 000,00 | - | - |
| 2 | Муниципальная программа «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности Яковлевского муниципального округа» на 2024-2030 годы | 3 250 000,00 | - | - |
|  | в том числе: |  |  |  |
|  | оснащение и ремонт помещений пункта временного размещения | 100 000,0 | - | - |
|  | обеспечение запасами материальных средств | 230 000,00 | - | - |
|  | мероприятия по организации питания и содержания лиц, размещенных в пункте временного размещения | 20 000,00 | - | - |
|  | развитие инфраструктурной системы оповещения населения об опасности | 600 000,00 | - | - |
|  | Подпрограмма «Пожарная безопасность» на 2024 – 2030 годы | 2 300 000,00 | - | - |
| 3 | Муниципальная программа «Информационное обеспечение органов местного самоуправления Яковлевского муниципального округа» на 2024-2030 годы | 2 850 400,00 | 761 575,80 | 26,72 |
| 4 | Муниципальная программа «Профилактика правонарушений на территории Яковлевского муниципального округа» на 2024-2030 годы | 69 000,00 | - | - |
| 5 | Муниципальная программа «Укрепление общественного здоровья населения Яковлевского муниципального округа» на 2024-2030 годы | 5 000,00 | - | - |
|  | в том числе: |  |  |  |
|  | - проведение профилактических мероприятий по реализации Федерального закона от 23 февраля 2013 года № 15 «Об охране здоровья граждан от воздействия окружающего табачного дыма и последствий потребления табака», в том числе по выявлению и пресечению правонарушений, связанных с продажей табачной продукции | 5 000,00 | - | - |
| 6 | Муниципальная программа «Противодействие коррупции в Яковлевском муниципальном округе» на 2024 – 2030 годы | 99 000,00 | - | - |
|  | Итого | 131 078 133,67 | 26 215 884,68 | 20,00 |

За счет средств **из резервного фонда Администрации Яковлевского муниципального округа** за 1 квартал 2024 года произведены расходы в сумме 21 849,00 рублей на подвоз детей из семей погибших, пропавших без вести, плененных, получивших тяжкие увечья участников СВО, на представление цирковой программы «Тигры на земле и в воздухе» во Владивостокский государственный цирк.

Нераспределенный размер резервного фонда на 2024 год по состоянию на 01.04.2024 года составил 14 681 018,00 рублей.

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

Расходы произведены за счет средств субвенций из федерального бюджета на выполнение полномочий по осуществлению первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. В отчетном периоде было израсходовано средств 102 196,35 рублей, что составило 8,55% от годового плана 1 195 888,00 рублей.

За счет средств резервного фонда Администрации Яковлевского муниципального округа произведены расходы в сумме 389 458,00 рублей, в том числе: на приобретение ткани для изготовления маскировочных сетей на сумму 192 608,00 рублей, на приобретение запасных частей, электроинструментов, ремкомплектов для ремонта автомобильной техники и отправки в зону проведения СВО – 196 850,00 рублей.

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

По данному разделу запланированы расходы в рамках реализации муниципальных программ:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование муниципальной программы | Утверждено на 2024 год, рублей | Исполнено за 1 квартал 2024 года, рублей | % испол-нения |
| 1. Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства в Яковлевском муниципальном округе» на 2024-2030 годы | 30 000,00 | - | - |
| 2. Муниципальная программа «Развитие транспортного комплекса Яковлевского муниципального округа» на 2024-2030 годы (дорожные фонды) | 83 197 078,52 | 1 307 565,19 | 1,57 |
| 3. Муниципальная программа «Развитие транспортного комплекса Яковлевского муниципального округа» на 2024-2030 годы» | 5 898 933,14 | 510 468,71 | 8,65 |
| - организация транспортного обслуживания населения в границах муниципальных образований и обеспечение транспортного обслуживания населения | 5 898 933,14 | 510 468,71 | 8,65 |
| 4. Муниципальная программа «Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального округа» на 2024-2030 годы | 17 641 646,41 | 83 172,60 | 0,55 |
| в том числе: |  |  |  |
| - подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства в Яковлевском муниципальном округе» на 2024-2030 годы (финансовая поддержка субъектам социального предпринимательства) | 50 000,00 | - | - |
| - организация и проведение конкурсов среди предпринимателей Яковлевского муниципального округа | 20 000,00 | - | - |
| - финансовая поддержка субъектам социального предпринимательства | 50 000,00 | - | - |
| - создание условий для обеспечения услугами связи малочисленных и труднодоступных пунктов | 15 000 000,0 | - | - |
| - проведение работ, связанных с обследованием автомобильных трасс в части их покрытия подвижной радиотелефонной связью | 83 172,60 | 83 172,60 | 100,00 |
| - подготовка проектов межевания земельных участков и на проведение кадастровых работ | 2 338 473,81 | - | - |
| - проведение работ по межеванию, паспортизации и постановке н6а кадастровый учет | 100 000,00 | - | - |
| Итого | 106 767 658,07 | 1 901 206,50 | 1,78 |

Кроме того, по данному разделу предусмотрены непрограммные мероприятия – за счет средств субвенции на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в сумме 1 881 708,46 рублей. За 1 квартал 2024 года расходы на указанные цели не производились.

По разделу «Национальная экономика» за отчетный период 2024 года расходы исполнены на 1,75%.

***Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство».***  По разделу **«Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы за 1 квартал 2024 года составили 5 137 722,54 рублей, при годовом плане 67 762 349,10 рублей, или 7,58%.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» запланированы расходы на содержание муниципального жилищного фонда в рамках Муниципальной программы «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Яковлевского муниципального округа» на 2024-2030 годы в сумме 1 240 000,00 рублей. За 1 квартал 2024 года расходы составили 70 340,64 рублей, или 5,71% от утвержденного годового плана. Средства направлены на уплату ежемесячных взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов в сумме 70 340,64 рублей и на капитальный ремонт и содержание муниципального жилого фонда – 5 097,96 рублей.

В рамках подпрограммы «Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в Яковлевском муниципальном округе» на 2024-2030 годы в бюджете округа запланированы средства в сумме 400 000,00 рублей. В отчетном периоде 2024 года расходы на эти цели составили 33 663,30 рублей, или 8,42%.

По муниципальной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на территории Яковлевского муниципального округа» на 2024-2030 годы» предусмотрены средства на мероприятия по переселению граждан из аварийного жилищного фонда – 4 000 000 рублей. В 1 квартале расходы произведены в сумме 1 629 526,98 рублей, что составило 40,74% от утвержденного годового плана.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» запланированы мероприятия в рамках муниципальной программы «Обеспечение качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Яковлевского муниципального округа» на 2024-2030 годы. Запланировано на 2024 год – 28 185 857,96 рублей, исполнено за 1 квартал 2024 года – 743 612,07 рублей (2,64%). Средства направлены на содержание и модернизацию коммунальной инфраструктуры в сумме 614 524,23 рублей и на обеспечение твердым топливом населения – 129 087,84 рублей.

В бюджете округа на 2024 год запланированы расходы за счет средств субсидий из федерального бюджета на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов питьевого водоснабжения в сумме 5 574 311,00 рублей. В отчетном периоде расходы не производились.

По подразделу 0503 «Благоустройство» запланированы расходы в рамках трёх муниципальных программ:

Муниципальная программа «Содержание и благоустройство Яковлевского муниципального округа» на 2024-2030 годы. Запланировано на 2024 год – 15 091 589,00 рублей, исполнено за отчетный период 799 054,20 рублей, или 5,29% к годовому плану. Средства бюджета направлены на очистку от снега и наледи и подсыпку противогололедными материалами территорий общего пользования (тротуары, пешеходные дорожки и др.) – 74 729,20 рублей, на оплату потребленной электроэнергии на уличное и парковое освещение – 214 985,0 рублей, на уборку мусора в общественных местах и местах общего пользования населенных пунктов с последующим вывозом – 2 340,00 рублей; приобретение контейнеров для сбора твердых коммунальных отходов и устройство контейнерных площадок – 435 000,00 рублей; на содержание контейнерных площадок, включая устройство подъездных путей – 72 000,00 рублей.

Муниципальная программа «Формирование современной городской среды населенных пунктов на территории Яковлевского муниципального округа» на 2024 – 2030 годы. Запланировано на 2024 год 10 052 334,74 рублей, исполнено на отчетную дату – 24 800,00 рублей. Средства направлены на разработку и проведение экспертизы проектно-сметной документации по благоустройству территорий.

Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства в Яковлевском муниципальном округе» на 2024 – 2030 годы. Запланированы расходы на ремонт асфальтобетонного покрытия пер. Набережный, 14 с. Варфоломеевка (от автодороги ул. Завитая до МБДОУ) – 312 000,00 рублей и ремонт асфальтобетонного покрытия ул. Советская, 69 с. Яковлевка (подьезд к СОШ с. Яковлевка) – 276 000,00 рублей. За отчетный период расходы из бюджета округа не производились.

Подраздел 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»:

Расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления района запланированы в рамках подпрограммы «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в Яковлевском муниципальном округе» на 2024-2030 годы» и исполнены на 22,32%. Объем плановых ассигнований – 8 200 000,00 рублей, исполнение – 1 830 637,58 рублей.

Кроме того, в бюджете округа запланированы расходы за счет средств субвенции на регистрацию и учет граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей в сумме 4 567,40 рублей. За 1 квартал 2024 года произведено расходов на сумму 989,81 рублей, что составило 21,67% к годовому плану.

В целом по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение за отчетный период составило 7,58% к годовому плану.

***Раздел 0700 «Образование*».**

При бюджетных назначениях на 2024 год 483 244 755,72 рублей, исполнение расходов по данному разделу за отчетный период 2024 года составило 102 663 532,10 рублей, или 21,24%.

**Подраздел 0701 «Дошкольное образование»**

Бюджетные назначения в сумме 73 954 220,00 рублей исполнены за отчетный период 2024 года в объеме 15 958 996,46 рублей, или 21,58%.

Для решения вопросов местного значения в области организации предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного образования на территории округа функционируют 4 дошкольных учреждения.

***Подпрограмма «Развитие системы дошкольного образования» на 2024-2030 годы***

Бюджетные назначения на реализацию мероприятий подпрограммы на 2024 год составляют 72 994 220,00 рублей, исполнено 15 817 294,37 рублей, или 21,67%.

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Утверждено на 2024 год | Исполнено за 1 квартал 2024 года | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1.1. | Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 28 092 000,00 | 6 417 502,12 | 22,84 |
| 1.2. | Обеспечение бесплатным питанием детей, осваивающих обязательные программы дошкольного образования: детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей; детей-инвалидов; детей с туберкулезной интоксикацией; детей из семей, имеющих трех и более несовершеннолетних детей, а также детей в возрасте до 22 лет, обучающихся по очной форме обучения в образовательных организациях | 370 000,00 | 135 863,06 | 36,72 |
| 1.3. | Мероприятия по пожарной безопасности | 249 000,00 | 131 420,29 | 52,78 |
|  | **Всего за счет средств местного бюджета** | **28 711 000,00** | **6 684 785,47** | **23,28** |
| 2.2 | Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях | 44 283 220,00 | 9 263 929,19 | 20,92 |
|  | **Всего за счет средств краевого бюджета** | **44 283 220,00** | **9 263 929,19** | **20,92** |
|  | **ИТОГО по подпрограмме** | **72 994 220,00** | **15 948 714,66** | **21,85** |

Кроме того, по данному подразделу предусмотрены на 2024 год расходы по муниципальной программе «Профилактика правонарушений на территории Яковлевского муниципального округа» на 2024-2030 годы предусмотрены средства в общем объеме 960 000,00 рублей. За отчетный период израсходовано 10 281,80 рублей на мероприятия по укреплению общественной безопасности в учреждениях дошкольного образования.

**Подраздел 0702 «Общее образование»**

Годовые бюджетные назначения в сумме 324 075 750,72 рублей освоены за 1 квартал 2024 года на 20,83%, или 67 491 457,26 рублей.

***Подпрограмма «Развитие системы общего образования» на 2024-2030 годы***

Годовые бюджетные назначения на реализацию подпрограммы на 2024 год составляют 316 343 738,72 рублей, исполнено 66 467 580,74 рублей, или 21,01%.

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Утверждено на 2024 год | Исполнено за 1 квартал 2024 года | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 87 044 911,69 | 20 725 707,64 | 23,81 |
| 2 | Расходы на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных учреждений | 2 100 000,00 | - | - |
| 3 | Обеспечение дополнительным бесплатным питанием детей из семей граждан, призванных на военную службу по мобилизации в Вооруженные силы Российской Федерации, обучающихся в общеобразовательных организациях в период учебного процесса | 231 000,00 | 54 910,00 | 23,77 |
| 4 | Обеспечение материально-технической базы организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях | 52 088,31 | - | - |
| 5 | Реализация проектов инициативного бюджетирования по направлению «Молодежный бюджет» | 15 151,52 | - | - |
|  | **Всего за счет средств районного бюджета** | **89 443 151,52** | **21 110 429,80** | **23,60** |
| 1 | Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях | 7 274 810,00 | 1 578 047,45 | 21,69 |
| 2 | Обеспечение материально-технической базы организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях | 5 156 743,04 | - | - |
| 3 | Расходы на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях Приморского края | 12 016 620,00 | 2 085 208,72 | 17,35 |
| 4 | Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 13 806 000,00 | 2 376 835,54 | 17,22 |
| 5 | Субвенции на реализацию дошкольного, общего и дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях по основным общеобразовательным программам | 186 300 700,00 | 39 115 181,36 | 21,00 |
| 6 | Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | 845 714,16 | 201 877,87 | 23,87 |
| 7 | Реализация проектов инициативного бюджетирования по направлению «Молодежный бюджет» | 1 500 000,00 | - | - |
|  | **Всего за счет средств краевого бюджета** | **226 900 587,20** | **45 357 150,94** | **19,99** |
|  | **ИТОГО по подпрограмме** | **316 343 738,72** | **66 467 580,74** | **21,01** |

По Муниципальной программе «Профилактика правонарушений на территории Яковлевского муниципального округа» на 2024-2030 годы» предусмотрены средства в сумме 7 732 012,00 рублей на мероприятия по укреплению общественной безопасности в учреждениях образования, профилактику экстремизма и терроризма, укрепление общественной безопасности. За 1 квартал 2024 года расходы составили 1 023 876,52 рублей, или 13,24% к годовому плану.

**Подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»**

Годовые бюджетные ассигнования на 2024 год составляют 40 930 662,00 рублей, исполнено – 9 899 586,33 рублей (24,19%).

***Подпрограмма «Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» на 2024-2030 годы***

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п\п | Наименование | Утверждено на 2024 год | Исполнено за 1 квартал 2024 года | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1.1. | Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 24 477 000,00 | 6 599 083,51 | 26,96 |
| 1.2. | Финансовое обеспечение муниципального задания в рамках исполнения муниципального социального заказа | 1 876 662,00 | 209 181,11 | 11,15 |
| 1.3 | Мероприятия по пожарной безопасности | 177 000,00 | 11 610,36 | 6,56 |
|  | **Всего за счет средств районного бюджета** | **26 530 662,00** | **6 819 874,98** | **25,71** |
|  | **ИТОГО по подпрограмме** | **26 530 662,00** | **6 819 874,98** | **25,71** |

Кроме того, по данному подразделу запланировано осуществление расходов по следующим муниципальным программам:

Муниципальная программа «Развитие культуры в Яковлевском муниципальном округе» на 2024-2030 годы, подпрограмма «Сохранение и развитие культуры в Яковлевском муниципальном округе» на 2024-2030 годы. Запланировано (расходы на обеспечение деятельности МБУ ДОД «Детская школа искусств») – 14 400 000,00 рублей, исполнено за отчетный период 2024 года – 3 079 711,35 рублей или 21,39% от утвержденного годового плана.

Подраздел **0707 «Молодежная политика».** По Муниципальной программе «Молодежь – Яковлевскому муниципальному округу» на 2024-2030 годы бюджетные назначения на реализацию мероприятий МП по плану составили 820 500,00 рублей. За 1 квартал 2024 года расходы по данной программе составили 186 229,76 рублей, или 22,70% от годового плана. Средства направлены на проведение мероприятий для детей и молодежи – 180 778,76 рублей и развитие юнармейского движения – 5 451,0 рублей.

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

Реализация мероприятий по МП «Развитие образования Яковлевского муниципального округа» на 2024-2030 годы осуществлялась за счет средств местного бюджета и включает расходы на текущее содержание Муниципального казенного учреждения «Центр обеспечения и сопровождения образования». Уточненные бюджетные ассигнования на 2024 год составляют 24 697 000,00 рублей, исполнено 6 026 347,10 рублей, или 24,40%.

На реализацию мероприятий подпрограммы «Развитие системы дополнительного образования, отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» на 2024 – 2030 годы направлено 7 515,93 рублей, что составлило 0,16% к годовому плану.

По Муниципальной программе «Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального округа» на 2024-2030 годы, подпрограмме «Повышение эффективности управления муниципальными финансами» на руководство и управление в сфере установленных функций при плане на 2024 год в сумме 10 465 000,00 рублей за 1 квартал 2024 года направлено 2 165 506,97 рублей, что составило 20,69% к годовому плану.

По Муниципальной программе «Профилактика правонарушений на территории Яковлевского муниципального округа» на 2024-2030 годы» запланировано 96 000 рублей на мероприятия по профилактике правонарушений и борьбе с преступностью в молодежной среде на организацию и проведение ежегодных районных фестивалей, месячников, детских и юношеских конкурсов рисунков, плакатов, видеороликов, на социальное обеспечение и иные выплаты населению. В 1 квартале 2024 года расходы на эти цели составили 35 000,00 рублей.

По муниципальной программе «Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального округа» на 2024-2030 годы предусмотрены расходы на 2024 год в сумме 910 000,00 рублей на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций по обеспечению детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями. В 1 квартале 2024 года расходы на указанные цели составили 267 563,61 рублей.

В целом за отчетный период по разделу «Образование» исполнение годовых назначений составило 21,24%.

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

В отчетном периоде кассовые расходы муниципального округа по разделу «Культура, кинематография» составили 16 608 411,42 рублей, или 18,13% к годовому плану.

**Подраздел 0801 «Культура».** В рамках реализации муниципальных программ по подразделу 0801 «Культура» за 1 квартал 2024 года исполнение бюджета следующее:

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование муниципальной программы | План на 2024 год | Исполнено за 1 квартал 2024 года | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. | Муниципальная программа «Развитие культуры в Яковлевском муниципальном округе на 2024 – 2030 годы», всего | 82 111 082,02 | 14 196 436,63 | 17,29 |
|  | в том числе: |  |  |  |
|  | Подпрограмма «Сохранение и развитие культуры в Яковлевском муниципальном округе» на 2024-2030 годы | 48 942 000,00 | 10 199 177,61 | 20,84 |
|  | Подпрограмма «Сохранение и развитие библиотечно-информационного дела в Яковлевском муниципальном округе» на 2024-2030 годы | 33 169 082,02 | 3 997 259,02 | 12,05 |
| 2 | Муниципальная программа «Укрепление общественного здоровья населения Яковлевского муниципального округа» на 2024-2030 годы | 5 000,00 | - | - |
| 3. | Муниципальная программа «Профилактика правонарушений на территории Яковлевского муниципального округа» на 2024-2030 годы | 555 000,00 | - | - |
|  | **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **82 671 082,02** | **14 196 436,63** | **17,17** |

Расходы по **подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»** в отчетном периоде составили фактически – 2 411 974,79 рублей, исполнение годового плана – 27,01%.

В рамках реализации муниципальных программ исполнение бюджета по подразделу «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» следующее:

рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Муниципальная программа | Утверждено на 2024 год | Исполнено за 1 квартал 2024 года | % испол-нения |
| 1. Муниципальная программа «Развитие культуры в Яковлевском муниципальном округе» на 2024-2030 годы | 8 919 882,04 | 2 411 974,79 | 27,04 |
| в том числе: |  |  |  |
| - расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг, выполнение работ) муниципальных учреждений | 7 900 000,00 | 2 284 409,29 | 28,92 |
| - подпрограмма «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации в Яковлевском муниципальном округе» на 2024-2030 годы | 1 019 882,04 | 127 565,50 | 12,51 |
| 2. Муниципальная программа «Укрепление общественного здоровья населения Яковлевского муниципального округа» на 2024 – 2030 годы | 5 000,00 | - | - |

***Раздел 1000 «Социальная политика».*** По разделу **«Социальная политика»** расходы местного бюджета при годовых плановых назначениях в сумме 94 445 912,18 рублей, исполнены за отчетный период 2024 года на 13,68%, кассовые расходы – 12 919 876,50 рублей.

По подразделу «Пенсионное обеспечение» в рамках муниципальной программы «Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального округа» на 2024-2030 годы, подпрограммы «Социальная поддержка пенсионеров в Яковлевском муниципальном округе» на 2024-2030 годы производится доплата к пенсии муниципальных служащих, расходы муниципального округа составили 1 363 043,05 рублей при запланированных годовых 5 300 000,00 рублей, исполнение – 25,72%.

По подразделу «Социальное обеспечение населения»:

По муниципальной программе «Развитие образования Яковлевского муниципального округа» на 2024-2030 годы запланированы расходы за счет средств субвенций из краевого бюджета на осуществление отдельных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в сумме 1 390 000,00 рублей. Расходы за 1 квартал 2024 года составили 174 047,62 рублей, или 12,52% к годовому плану.

По муниципальной программе «Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального округа» на 2024-2030 годы, подпрограмме «Социальная поддержка пенсионеров в Яковлевском муниципальном округе» на 2024-2030 годы запланированы расходы на льготный проезд на автомобильном транспорте льготным категориям граждан в сумме 50 000,00 рублей. В отчетном периоде 2024 года расходы не производились.

По муниципальной программе «Развитие культуры в Яковлевском муниципальном округе» на 2024-2030 годы запланированы расходы за счет средств субвенций из краевого бюджета на осуществление отдельных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций в сумме 250 000,00 рублей. Расходы за 1 квартал 2024 года составили 70 000,00 рублей, или 28,00% к годовому плану.

По муниципальной программе «Развитие сельского хозяйства в Яковлевском муниципальном округе» на 2024-2030 годы, подпрограмме «Комплексное развитие сельских территорий в Яковлевском муниципальном округе» на 2024-2030 годы запланированы расходы в сумме 140 00,00 рублей на социальные выплаты на обеспечение жильем граждан, проживающих в сельской местности. В отчетном периоде 2024 года расходы из районного бюджета на эти цели не производились.

За счет средств резервного фонда Администрации Яковлевского муниципального округа за 1 квартал 2024 года произведены расходы в общей сумме 507 675,00 рублей, в том числе на:

- оказание единовременной материальной помощи родственникам участников специальной военной операции, погибших при выполнении воинского долга на территории ЛНР, ДНР и Украины (на захоронение) – 455 000,00 рублей;

- за распиловку и доставку дров семьям участников СВО – 52 675,00 рублей.

Расходы по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства»:

в рамках муниципальной программы «Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального округа» на 2024-2030 годы за счет средств субвенций на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных образовательных учреждениях, реализующих основную общеобразовательную программу общего образования расходы за 1 квартал 2024 года составили 376 210,00 рублей при годовом утвержденном плане 2 800 877,00 рублей, исполнение 13,43%.

Расходы на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей за 1 квартал 2024 года составили 8 146 709,70 рублей при утвержденном годовом плане 42 590 729,27 рублей, что составило 19,13% от утвержденного годового плана.

На обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и лиц, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями за счет средств субвенций из краевого бюджетов запланированы средства в сумме 21 443 180,51 рублей. За 1 квартал 2024 года расходы на эти цели составили 1 851 948,00 рублей (1 квартира), или 8,64% к годовому плану..

На социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) жилья эконом-класса в местном бюджете предусмотрены средства в сумме 1 940 400,00 рублей по муниципальной программе «Молодежь – Яковлевскому муниципальному округу» на 2024-2030 годы. В отчетном периоде 2024 года расходы на указанные цели не производились.

Подраздел «Другие вопросы в области социальной политики».

По муниципальной программе «Социальная поддержка населения Яковлевского муниципального округа» на 2024-2030 годы, подпрограмме «Доступная среда» на 2024-2030 годы запланированы расходы на обеспечение беспрепятственного доступа инвалидов к объектам социальной инфраструктуры и информации в сумме 900 000,00 рублей. В отчетном периоде 2024 года расходы из бюджета района не производились.

Расходы на мероприятия по социализации пожилых людей в обществе запланированы в рамках подпрограммы «Социальная поддержка пенсионеров в Яковлевском муниципальном округе» на 2024-2030 годы в сумме  130 000,00. рублей. За 1 квартал 2024 года расходы из местного бюджета не производились.

По муниципальной программе «Развитие культуры в Яковлевском муниципальном округе" на 2024-2030 годы, подпрограмме «Сохранение и развитие культуры в Яковлевском муниципальном округе» на 2024-2030 годы запланированы расходы на софинансирование муниципальных программ по поддержке социально ориентированных некоммерческих организаций по итогам конкурсного отбора в общей сумме 287 650,40 рублей. За 1 квартал 2024 года расходы на указанные цели не производились.

На организацию обеспечения услуг по погребению граждан в соответствии с Федеральным законом № 8-ФЗ «О погребении и похоронном деле» запланировано на 2024 год 100 000,00 рублей. За отчетный период расходы не производились.

По муниципальной программе «Укрепление общественного здоровья населения Яковлевского муниципального округа» на 2024 – 2030 годы запланированы расходы на организацию «Поезда здоровья» на территории Яковлевского муниципального округа, проведение массовых акций и мероприятий, направленных на информирование населения по вопросам здорового образа жизни, а также на тиражирование и распространение печатной продукции для населения по вопросам формирования здорового образа жизни в общей сумме 140 000 тыс. рублей. В отчетном периоде расходы не производились.

По муниципальной программе «Экономическое развитие и инновационная экономика Яковлевского муниципального округа» на 2024 – 2030 годы, подпрограмме «Повышение эффективности управления муниципальными финансами в Яковлевском муниципальном округе» на 2024 – 2030 годы запланированы расходы на руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления 2 775 000,00 рублей. За 1 квартал 2024 года расходы на указанные цели составили 430 243,13 рублей, или 15,50% к годовому плану.

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

За 1 квартал 2024 года расходы по подразделу 1102 «Массовый спорт» раздела «Физическая культура и спорт» составили 837 324,87 рублей или 6,61% от объема запланированных годовых средств – 12 674 203,61 рублей.

Расходы осуществляются в рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в Яковлевском муниципальном округе» на 2024-2030 годы». Исполнителями данной программы являются два главных распорядителя бюджетных средств – Администрация округа и МКУ «Центр обеспечения и сопровождения образования».

По ГРБСу Администрация округа за 1 квартал 2024 года исполнено расходов на сумму 270 767,69 рублей. Были произведены расходы по организации проведения физкультурно-спортивной и спортивно-массовой работы.

По ГРБСу МКУ «ЦОиСО» расходы за отчетный период составили 566 557,18 рублей. В том числе: на организацию, проведение и участие в спортивных мероприятиях направлено 249 032,62 рублей; на мероприятия по развитию ВФСК «ГТО» - 46 754,40 рублей; на приобретение и поставку спортивного инвентаря – 270 255,00 рублей; на организацию физкультурно-спортивной работы по месту жительства – 515,16 рублей.

В целом расходы по разделу «Физическая культура и спорт» исполнены за 1 квартал 2024 года на 6,61% к годовому плану.

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

**Подраздел «Периодическая печать и издательства»**

Расходы осуществляются в рамках муниципальной программы «Информационное обеспечение органов местного самоуправления Яковлевского муниципального округа» на 2024-2030 годы на обеспечение деятельности МБУ «Редакция районной газеты «Сельский труженик». За отчетный период 2024 года расходы составили 1 653 526,12 рублей при запланированных годовых 7 100 000,00 рублей, или 23,29%.

В целом расходы за отчетный период по разделу «Средства массовой информации» исполнены на 30,25% от годового плана.

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

По данному разделу запланированы расходы в сумме 100 000,00 рублей на уплату процентных платежей по бюджетным кредитам. За 1 квартал 2024 года расходы не производились. Бюджетные кредиты не предоставлялись.

**ДЕФИЦИТ БЮДЖЕТА**

При **утвержденном дефиците** бюджета в размере 49 670 971,39 рублей, фактически **сложился дефицит** бюджета в сумме 643 761,22 рублей.

Начальник Финансового управления

Администрации Яковлевского

муниципального округа Е.А.Волощенко

Волощенко Е.А.

91301