**Пояснительная записка к проекту решения Думы Лазовского муниципального округа «Об исполнении бюджета Лазовского муниципального округа за 2023 год»**

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

В соответствии с Законом Приморского края от 04 марта 2020 года № 727-КЗ «О Лазовском муниципальном округе» Лазовский муниципальный округ входит в состав Приморского края и наделен статусом муниципального округа.

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

Численность населения на 1 января 2023 года составила 12 492 человек.

Площадь территории Лазовского муниципального округа на 1 января 2023 года составила 4 691,5 тыс. кв. м.

В состав Лазовского муниципального округа входят территории следующих населенных пунктов:

село Лазо, село Беневское, село Валентин, село Глазковка, село Данильченково, село Заповедный, село Зеленый, село Киевка, село Кишиневка, село Маяк-Островной, село Свободное, село Скалистое, село Сокольчи, село Старая Каменка, село Черноручье, село Чистоводное, пгт. Преображение.

Административным центром Лазовского муниципального округа является село Лазо.

Уставом Лазовского муниципального округа (далее – Устав), принятого решением Думы Лазовского муниципального округа 06 ноября 2020 г. № 39-МПА определена структура органов местного самоуправления:

* представительный орган местного самоуправления – Дума Лазовского муниципального округа (далее – Дума);
* высшее должностное лицо – Глава Лазовского муниципального округа (далее – глава округа);
* исполнительно-распорядительный орган местного самоуправления – Администрация Лазовского муниципального округа;
* Контрольно-счетная палата Лазовского муниципального округа, являющийся постоянно действующим органом внешнего муниципального финансового контроля.

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

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

Составление и представление отчета об исполнении бюджета Лазовского муниципального округа возложено на финансово-экономическое управление администрации Лазовского муниципального округа (далее-ФЭУ) в соответствии с Положением о финансово-экономическом управлении администрации Лазовского муниципального округа, утвержденным решением Думы Лазовского муниципального округа от 04 декабря 2020 г. № 61.

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

Годовой отчет об исполнении бюджета за 2022 год составлен на основании бюджетной отчетности главных администраторов доходов и главных распорядителей средств бюджета округа.

Количество главных распорядителей средств бюджета округа составляет 7 единиц: Администрация Лазовского муниципального округа, Дума Лазовского муниципального округа, Контроль – счетная палата Лазовского муниципального округа, ФЭУ администрации Лазовского муниципального округа, Управление образования Лазовского муниципального округа, МКУ «Центр культуры, спорта, туризма и молодежной политики» Лазовского муниципального округа, МКУ «ХОЗУ Лазовского муниципального округа». Подведомственных учреждений 16, в том числе: 3 казенных, 12 бюджетных учреждений, 1 автономное учреждение.

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

Муниципальными учреждениями Лазовского муниципального округа при исполнении бюджета в отчетном периоде обеспечивалось выполнение «Плана мероприятий по росту доходного потенциала, оптимизации расходов и совершенствованию долговой политики» утвержденного распоряжением администрации Лазовского муниципального округа от 29 декабря 2020 года   
№ 15-р.

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

- на основании проведенной оценки эффективности налоговых льгот (расходов) в 2023 году, налоговые льготы (налоговые расходы) были признаны целесообразными и результативными;

- проводился тотальный учет муниципального имущества являющегося собственностью Лазовского муниципального округа с использованием «СОБСТВЕННОСТЬ-СМАРТ». По состоянию на 01.01.2023 г. в реестре муниципальной собственности числится 1098 объектов недвижимого имущества, 721 единиц – движимого имущества. В 2023 году проводилась работа по принятию на учет бесхозяйных объектов (нежилое здание-котельная, проходная с.Лазо, ул.Подгорная 8; контора зверосовхоза с.Валентин, ул.Таежная 3; подвал п.Преображение, ул.30 лет Победы 12; подвесные мосты с.Лазо, сооружение – эстакада с.Лазо, ул.Подгорная 8).

Утвержден решением Думы Лазовского муниципального округа от 31.03.2021 № 115 Перечень имущества, предназначенного для передачи во владение и (или) пользование субъектов малого и среднего предпринимательства;

- осуществлялся систематический контроль за полнотой и своевременностью поступлений платы за наем муниципального жилого фонда. По итогам 2023 года поступления в бюджет составили 965.91 тыс. рублей, из них 163,8 тыс. рублей в результате проведенной претензионно-исковой работы;

-за 2023 год в рамках проведения муниципального земельного контроля плановые и внеплановые проверки не проводились в связи с мораторием на контрольно-надзорные мероприятия, установленные Постановлением Правительства РФ от 10.03.2022 года №336;

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

В 2023 году проведено 6 заседаний комиссии. Всего заслушано 106 должников, в том числе 92 юридических лица и индивидуальные предпринимателей 38 и 14 физических лица.

По результатам работы комиссии погашена задолженность во все уровни бюджетов по налогам, сборам, неналоговым платежам в общей сумме 9 278,2 тыс. рублей, из них:

по региональным налогам – 6 912,0 тыс. рублей;

налогам со специальным налоговым режимом – 149,0 тыс. рублей;

местным налогам – 2 118,0 тыс. рублей;

по арендной плате – 99,2 тыс. рублей;

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

По итогам реализации в 2023 году мероприятий по росту неналоговых доходов в бюджет исполнен на 111,14 %, при плане 24 427,69 тыс. рублей фактически поступило 27 149,60 тыс. рублей. Рост к 2022 году составляет 129,59% (27 149,60/20949,9)

Мероприятия по оптимизации расходов:

* не устанавливались расходные обязательства Лазовского муниципального округа, не связанные с решением вопросов, отнесенных Конституцией Российской Федерации и федеральными законами к полномочиям органов местного самоуправления;
* экономия от проведения закупочных процедур по расходам составила 5 356,81 тыс. рублей, которая направлена на реализацию мероприятий муниципальных программ;
* имущество, не используемое для оказания муниципальных услуг, отсутствует;
* муниципальный долг отсутствует, кредиты не привлекались;
* просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 отсутствует.

Расходы на содержание органов местного самоуправления составили в сумме 75 340,76 тыс. рублей или 25,81%, что соответствует краевому нормативу 30,02%.

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

- педагогических работников общеобразовательных учреждений составила   
58500,90 рублей или 101,1% от установленного показателя;

- педагогических работников в дошкольных учреждениях 56 713,20 рублей, или 100,3% от установленного показателя;

- педагогических работников дополнительного образования составляет 58 145,80 рублей или 100,5% от установленного показателя;

- работников учреждений культуры составляет 57 847,30 рублей или 100,0% от установленного показателя.

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

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

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

Федеральный проект «Современная школа»:

* Субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций Приморского края в сумме 1 384 000,00 рублей выделенных из краевого бюджета.;

Федеральный проект «Успех каждого ребенка»:

* Субсидии на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях.

Процент софинансирования на развитие спортивной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности 99,00% (2 661 775,39 рублей) выделенных из краевого бюджета и 1,00% (26 886,62 рублей) средства бюджета округа.

Федеральный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»:

* Субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме 237 995,00 рублей выделенных из краевого бюджета.

1. Национальный проект «Демография», Федеральный проект «Спорт – норма жизни», государственная программа Приморского края «Развитие физической культуры и спорта Приморского края» на 2020-2027 годы, Подпрограмма «Развитие массовой физической культуры и спорта в Приморском крае»:

* Субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на приобретение и поставку спортивного инвентаря, спортивного оборудования и иного имущества для развития массового спорта.

Процент софинансирования на развитие спортивной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности 99,00% (788 095,47 рублей) выделенных из краевого бюджета и 1,00% (7 960,56 рублей) средства бюджета округа.

* Субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на Оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием.

Процент софинансирования на развитие спортивной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности 99,00% (2 335 000,00 рублей) выделенных из краевого бюджета и 1,00% (23585,86 рублей) средства бюджета округа.

1. Национальный проект «Жилье и городская среда», Федеральный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда», государственная программа Приморского края "Обеспечение доступным жильем и качественными услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приморского края", Региональный проект "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда"

Субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда

Процент софинансирования на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда составил 89,47% (11 439 762,30 рублей) выделенных из государственной корпорации Фонд развитие территорий, 10,48% (1 340 854,70 рублей) выделенных из краевого бюджета и 0,05% (6 737,96 рублей) средства бюджета округа.

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

Процент софинансирования на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований Приморского края, составил 99% (3 523 975,69 рублей) выделенных из краевого бюджета и 1% (30 151,52 рублей) средства бюджета округа.

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

Процент софинансирования на социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) стандартного жилья, составил 43% (1 472 754,58 рублей) выделенных из федерального бюджета, 35% (1 228 356,53 рублей) выделенных из краевого бюджета и 22% (763 888,89 рублей) средства бюджета округа.

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

Подпрограмма «Поддержка культуры в Приморском крае»:

* Субсидии из краевого бюджета бюджетам муниципальных образований Приморского края на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно-техническим оборудованием библиотек.

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

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

Выделена субсидия на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» процент софинансирования составил 99% (5 984 999,99 рублей), 1% (60 454,55 рублей) средства бюджета округа.

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

Бюджет Лазовского муниципального округа на 2023 год был утвержден решением Думы Лазовского муниципального округа от 21.12.2022 года № 355 - МПА по доходам в сумме 543 051 118,19 рублей, по расходам в сумме 553 051 119,19 рублей, с утвержденным    дефицитом в размере 10 000 000,00 рублей.

С учетом внесенных изменений параметры бюджета по доходам – 679 019 979,69 рублей, по расходам –  694 994 673,58 рублей, размер дефицита в сумме 15 974 693,89 рублей.38339

Кассовое исполнение бюджета Лазовского муниципального округа за 2023 год:

- по доходам 98,4 % от утвержденного плана или 668 405 386,40 рублей, в том числе: по налоговым и неналоговым доходам на 107,1 % (исполнено 291 929 189,89 рублей при плане – 272 469 308,87 рублей);

- по безвозмездным поступлениям на 95,0 % (план – 363 354 319,24 рублей исполнено – 345 256 922,56 рублей).

По расходам при утвержденном плане 694 994 673,58 рублей исполнение составило 650 537 147,78 рублей или 93,6 %.

 Кредиты в 2023 году администрацией Лазовского муниципального округа не оформлялись.

**Сведения об исполнении текстовых статей решения Думы Лазовского муниципального округа**

**«О бюджете Лазовского муниципального округа на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов»**

| Содержание статьи решения о бюджете | Результат исполнения | Причины  неисполнения |
| --- | --- | --- |
| 1 | 2 | 3 |
| **Статья 1.** Основные характеристики бюджета Лазовского муниципального округа на 2023 год  «1. Утвердить основные характеристики бюджета Лазовского муниципального округа на 2023 год: |  |  |
| 1) общий объем доходов бюджета Лазовского муниципального округа в сумме 679 019 979,69 рублей; | Общий объем доходов бюджета за 2023 год составил 668 405 386,40 рубля и исполнен на 98,4 %. |  |
| 2) общий объем расходов бюджета Лазовского муниципального округа в сумме 694 994 673,58 рублей; | Общий объем расходов бюджета за 2023 год составил 650 537 147,78 руб. В целом расходы исполнены на 93,6 %. |  |
| 3) размер дефицита бюджета Лазовского муниципального округа в сумме –15 974 693,89 рублей. | Бюджет за 2023 год исполнен с профицитом в сумме 17 868 238,62 руб. |  |
| 3. Утвердить на 2023 год: |  |  |
| 1) | Муниципальный долг Лазовского муниципального округа по состоянию на 01 января 2023 года отсутствует. |  |
| 2) верхний предел муниципального внутреннего долга Лазовского муниципального округа на 01 января 2024 года в сумме 0 руб. | Муниципальный долг Лазовского муниципального округа по состоянию на 01 января 2024 года отсутствует. |  |
| 2) общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств в сумме 19 374 797,76 рублей | Публичные нормативные обязательства за 2023 год исполнены в сумме 18 638 025,38 руб. или на 100,0 %. |  |
| 5) общий объем межбюджетных трансфертов бюджету Лазовского муниципального округа на 2023 год в сумме 406 550 670,82 руб. | Исполнение бюджетных назначений за 2023 год **по доходам** за счет безвозмездных поступлений из бюджетов вышестоящего уровня составило 376 476 196,51 руб. или 92,60 %. |  |
| **Статья 2.** Формирование доходов бюджета Лазовского муниципального округа |  |  |
| Установить, что доходы бюджета Лазовского муниципального округа, поступающие в 2023 году, формируются за счет:  доходов от уплаты федеральных налогов и сборов, в том числе от налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, в соответствии с нормативами отчислений, установленными бюджетным законодательством Российской Федерации, законодательством Приморского края и законодательством о налогах и сборах;  доходов от уплаты местных налогов, установленных решениями представительных органов местного самоуправления, в соответствии с законодательством о налогах и сборах;  неналоговых доходов в соответствии с нормативами отчислений, установленными в соответствии с законодательством Российской Федерации, законодательством Приморского края, решениями Думы Лазовского муниципального округа, в том числе за счет:  прочих доходов от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов муниципальных округов – по нормативу 100 процентов;  доходов, поступающих в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества муниципальных округов – по нормативу 100 процентов;  прочих доходов от компенсации затрат бюджетов муниципальных округов – по нормативу 100 процентов;  доходов в виде безвозмездных поступлений - по нормативу 100 процентов;  прочих неналоговых доходов бюджетов муниципальных округов - по нормативу 100 процентов;  невыясненных поступлений, зачисляемых в бюджеты муниципальных округов – по нормативу 100 процентов.   Установить, что в доходы бюджета Лазовского муниципального округа зачисляются:  суммы задолженности и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам, поступающие от налогоплательщиков, по нормативам отчислений в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации;  средства, поступающие на лицевые счета получателей средств бюджета Лазовского муниципального округа в погашение дебиторской задолженности прошлых лет - в размере 100 процентов доходов. | Доходы бюджета Лазовского муниципального округа в 2023 году формировались за счет налоговых, неналоговых доходов и безвозмездных поступлений.  Доходы от уплаты федеральных, региональных, местных налогов и сборов и налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, зачислялись в бюджет в соответствии с нормативами отчислений, указанными в пункте 1 части 1 статьи 3.  Неналоговые доходы зачислялись в бюджет в соответствии с нормативами, указанными в пункте 2 части 1 статьи 3. |  |
| **Статья 4.** Объемы **д**оходов бюджета Лазовского муниципального округа |  |  |
| 1.Учесть доходы бюджета Лазовского муниципального округа в объемах и по кодам классификации доходов бюджетов на 2023 год согласно приложению 4 к настоящему решению. | Исполнение бюджетных назначений за 2023 год по доходам представлено в **таблице № 3.1**  План по доходам (налоговые, неналоговые) в местный бюджет за 2023 год исполнен на 107,14 %, при плане 272 469 308,87 руб. фактически поступило 291 929 189,89 руб. |  |
| **Статья 4.**  Дорожный фонд Лазовского муниципального округа  Утвердить объем бюджетных ассигнований дорожного фонда Лазовского муниципального округа на 2023 год в размере 12 000 000,00 руб. | Средства дорожного фонда Лазовского муниципального округа за 2023 год израсходованы в сумме 13 148 557,32 руб. или на 109,57 % от утвержденного объема. |  |
| **Статья 6.** Особенности использования средств, предоставляемых отдельным юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям  Казначейское сопровождение средств, предоставляемых из бюджета Лазовского муниципального округа, осуществляется территориальным органом Федерального казначейства при осуществлении им отдельных функций финансового органа Приморского края в соответствии со статьей 220(2) Бюджетного кодекса Российской Федерации. | Постановление администрации Лазовского муниципального округа от 13.03.2023 г. № 205 «Об утверждении Порядка осуществления казначейского сопровождения средств» |  |
| **Статья 7.** Бюджетные ассигнования бюджета Лазовского муниципального округа на 2023 год |  |  |
| 7.1. Утвердить в пределах общего объема расходов, установленного частью 1.1 статьи 1 настоящего решения, распределение бюджетных ассигнований на 2023 год по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам Лазовского муниципального округа и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджетов, согласно приложению 5 к настоящему решению. | Исполнение бюджета Лазовского муниципального округа за 2023 год по разделам, подразделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации изложено **в таблице № 3.1** |  |
| 7.2. Утвердить распределение бюджетных ассигнований из бюджета Лазовского муниципального округа в ведомственной структуре расходов на 2020 год согласно приложению 6 к настоящему решению. | Исполнение бюджета Лазовского муниципального округа за 2020 год в ведомственной структуре расходов бюджета Лазовского муниципального округа представлено **в таблице № 3.2** |  |
| 7.3. Утвердить распределение бюджетных ассигнований из бюджета Лазовского муниципального округа на 2023 год по муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности согласно приложению 7 к настоящему решению. | Исполнение бюджета Лазовского муниципального округа за 2023 год в разрезе муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности представлено **в таблице № 3.3** |  |
| 7.4 Установить, что субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, предусмотренные муниципальными правовыми актами Лазовского муниципального округа, предоставляются в порядке, установленном администрацией муниципального округа, в следующих случаях: | Порядок определения объема и предоставления указанных субсидий устанавливается администрацией Лазовского муниципального округа: |  |
| субъектам малого и среднего предпринимательства, производящим и реализующим товары (работы, услуги) | Постановление администрации Лазовского муниципального округа от 15.12.2022 г. № 888 «Об утверждении муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства в Лазовском муниципальном округе на 2023-2027 годы. Постановление администрации Лазовского муниципального округа от 12.04.2022 г. № 284 «Об утверждении Порядка предоставления субсидии субъектам малого и среднего предпринимательства и физическим лицам, применяющим специальный налоговый режим «Налог на профессиональый доход», на возмещение затрат при осуществлении предпринимательской деятельности на территории Лазовского муниципального округа» |  |
| организациям - на возмещение недополученных доходов транспортным предприятиям, возникающим в связи с регулированием тарифов на перевозки пассажиров | Постановление администрации Лазовского муниципального округа от 29.11.2023 г. № 820 «Об утверждении Порядка предоставления субсидии юридическим лицам (за исключением субсидии муниципальным учреждениям), индивидуальным предпринимателям на возмещение недополученных доходов и (или)ьвозмещение затрат, связанных с оказанием услуг по перевозке пассажиров автомобильным транспортом по муниципальным маршрутам на территории Лазовского муниципального округа» |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| возмещения недополученных доходов юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, осуществляющим обеспечение граждан, проживающих в домах с печным отоплением, твердым топливом (дровами) на территории Лазовского муниципального округа | Постановление администрации Лазовского муниципального округа от 28.12.2020 г. № 52 «Об утверждении порядка предоставления и расходования субсидий из краевого и местного бюджетов поставщикам твердого топлива на возмещение убытков, возникающих в результате государственного регулирования цен на твердое топливо, реализуемое гражданам, проживающим на территории сельских поселений Лазовского муниципального округа в домах с печным отоплением» |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 7.5 Установить, что из бюджета Лазовского муниципального округа могут предоставляться гранты в форме субсидий юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, физическим лицам в рамках реализации мероприятия «Обеспечение персонифицированного финансирования дополнительного образования детей» муниципальной программы «Развитие образования Лазовского муниципального округа»:  - в связи с оказанием услуг по реализации дополнительных образовательных программ в рамках системы персонифицированного финансирования. | Постановление администрации Лазовского муниципального округа от 17.03.2023 г. № 219 «О Порядке формирования муниципальных социальных заказов на оказание муниципальных услуг в социальной сфере, отнесенных к полномочиям органов местного самоуправления Лазовского муниципального округа, о форме и сроках формирования отчета об их исполнении» |  |
| **Статья 8.** Индексация оплаты труда   * 1. Провести с 1 октября 2023 года индексацию путем увеличения в 1,055 раза:   1)  размеров окладов (ставок заработной платы), установленных работникам муниципальных учреждений по отраслевой системе оплаты труда, за исключением работников муниципальных учреждений, указанных в части 1 настоящей статьи;  2)  размеров ежемесячного денежного вознаграждения лиц, замещающих муниципальные должности Лазовского муниципального округа, главы Лазовского муниципального округа;  3)  размеров окладов месячного денежного содержания по должностям муниципальной службы Лазовского муниципального округа;  4)  размеров должностных окладов работников, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы Лазовского муниципального округа. | С 01 октября 2023 года внесены изменения в муниципальные правовые акты, касающиеся оплаты труда работников муниципальных учреждений и работников органов местного самоуправления (должностные оклады были увеличены на 10,9 %).  С 01 декабряя 2023 года внесены изменения в муниципальные правовые акты, касающиеся оплаты труда работников муниципальных учреждений и работников органов местного самоуправления (должностные оклады были увеличены на 18,47 %). |  |

**Доходы**

В структуре доходов бюджета собственные доходы составили 48,84%, безвозмездные поступления 51,16%.

Плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам за 2022 год исполнены в сумме 329 624 073,80 рублей или 105.7%. Сверх запланированного поступило 17 703 589,75 рублей.

**Динамика фактических налоговых и неналоговых доходов бюджета**

**Лазовского муниципального округа за 2022-2023 годы в разрезе источников доходов**

**руб.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование источника** | **кассовое исполнение**  **за  2022 год,        руб.** | **кассовое исполнение**  **за  2023 год,        руб.** | **% роста 2023/2022** |
| **Налоги на прибыль** | **278373520.30** | **241179185,22** | **86,6** |
| Налог на доходы физических лиц | **278373520.30** | **241179185,22** | **86,6** |
| **Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты** | **11719944,07** | **13148557,32** | **112,2** |
| Доходы от уплаты акцизов | **11719944,07** | **13148557,32** | **112,2** |
| **Налоги на имущество** | **5329610,73** | **6895068,57** | **129,4** |
| Налог на имущество физических лиц | 2148799,18 | 2689532,07 | **125,2** |
| Земельный налог | 3180811,55 | 4205536,50 | **132,2** |
| **Налоги на совокупный доход** | **11429215,99** | **1906220,89** | **16,7** |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | -94028,35 | -104115,12 | 0 |
| Единый сельскохозяйственный налог | 604500,73 | 433084,80 | 71,6 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 8633270,18 | 465504,84 | 5,4 |
| Налог в связи с применением патентной системы налогообложения | 2285473,43 | 1111746,37 | 48,6 |
| **Государственная пошлина** | **1821888,10** | **1650508,90** | 90,6 |
| **Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** | **14157989,01** | **14707465,35** | 103,9 |
| Доходы от перечисления части прибыли МУП | 0,00 |  |  |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 10975729,28 | 11941278,94 | 108,8 |
| Доходы  от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных автономных учреждений) | 173262,30 | 192410,85 | 111,0 |
| Плата, поступившая за предоставление права на размещение и эксплуатацию торгового объекта | 4200,00 | 8400,00 | 200,0 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов | 3004797,43 | 2565375,56 | 85,4 |
| **Платежи при пользовании природными ресурсами** | **1444868,51** | **396250,67** | 27,4 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 1444868,51 | 396250,67 | 27,4 |
| **Прочие доходы от оказания платных услуг получателями средств  бюджетов муниципальных районов и компенсации затрат бюджетов муниципальных районов** | **652300,47** | **514435,43** | 78,9 |
| **Доходы от продажи материальных и нематериальных активов** | **1711044,95** | **8185885,67** | **478,4** |
| Доходы от реализации имущества, находящегося в  государственной и  муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 1064000,00 | 6809707,67 | 640,0 |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений | 596584,00 | 1239777,84 | 207,8 |
| Плата за увеличение площади земельных участков | 50460,86 | 136400,16 | 270,3 |
| **Штрафы, санкции, возмещение ущерба** | **2702746,16** | **2083937,76** | **77,1** |
| **Прочие неналоговые доходы** | **280941,51** | **1261628,21** | **449,1** |
| **Невыясненные поступления** |  | -15209,10 |  |
| **Всего налоговые и неналоговые доходы** | **329624073,80** | **291929189,89** | **88,6** |

 В 2023 году налоговые доходы исполнены в сумме 264 779 586,80 рублей, что составило 106,75% бюджетных назначений (248 041 613,98 рублей). Перевыполнение годовых назначений составило 16 737 972,82 рублей.

В структуре поступивших налоговых и неналоговых доходов Лазовского муниципального округа налоговые доходы занимают 90,70 %.

Исполнение налоговых доходов в разрезе основных видов доходов характеризуются следующими данными:

**Налог на доходы физических лиц**

   Основным источником доходов бюджета округа является налог на доходы физических лиц, который составил 82,6% от общей суммы поступивших в 2023 году собственных доходов.  Исполнение НДФЛ в 2023 году составило 106,6 процента, от плановых назначений. Всего в 2023 году налога поступило на 37 194 335,08 рублей меньше, чем за 2022 год. Снижение сложилось в связи с изменением дополнительного норматива по НДФЛ, который установлен Министерством финансов Приморского края в размере 37,4889479% (2022 год -52,423). Плановые назначения по налогу установлены на максимальном уровне, с учетом роста поступления НДФЛ. От основного налогоплательщика ПАО ПБТФ в бюджет поступило 143157233,01 руб., доля в общем поступлении налога 59,3 %.

.

А**кцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации**

Поступления по акцизам на нефтепродукты составили 13 148 557,32 рублей, что на 914 944,07 рублей, или на 8,47% больше плановых назначений (10 805 000,00 рублей).

Поступление акцизов в 2023 году увеличились на 1 428 613,25 рублей, или 112,2% к уровню 2023 года (11719944,07 рублей). В связи с увеличением объемов реализации дизельного топлива, моторных масел, автомобильного бензина.

**Налоги на совокупный доход**

    Бюджетные назначения по ЕНВД не планировались так, как на основании Федерального закона от 29 июня 2012 года № 97-ФЗ «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 26 Федерального закона «О банках и банковской деятельности» с 1 января 2021 система налогообложения в виде ЕНВД отменена. По данному налогу произведены возвраты плательщикам, у которых числилась переплата.

              Плановые назначения по ЕСХН выполнены на 100,0 %, при плане   433 000,00 рублей поступило 433 084,80 рублей. По сравнению с прошлым годом наблюдается снижение поступлений на 171 415,93 рублей, на 28,4% к уровню 2023 года (604 500,73 рублей), в связи со снижением объемов реализации.

             По патентной системе налогообложения план выполнен на 97,8 %, при плане 1 137 000,00 руб., поступило 1 111 746,37 рублей, меньше аналогичного периода прошлого года, в связи с изменением сроков для проведения уменьшения начисленных сумм патента на сумму уплаченных страховых взносов.

По налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, поступления за 2023 год составили 465 504,84 руб., кассовый план исполнен на 100 % (план-465 000,00руб). По сравнению с прошлым годом наблюдается снижение поступлений, что связано с изменением дифференцированного норматива отчислений с 44,354% в 2022 году до 2% с 01.01.2023 года.

Поступление **налога на имущество физических лиц** составило 2 689 532,07 рублей или 105,0% к годовому плану. Сверх годового плана поступило 129 532,07 рублей, за счет роста платежей по ряду налогоплательщиков.

В сравнении с 2022 годом (2 148 799,18 рублей) поступления налога на имущество физических лиц увеличились на 25,2%.

**Земельный налог** поступил в объеме 4 205 536,50 рублей или 117,2% к плановым назначениям (3 587 000 рублей).

**Госпошлина** - плановые назначения исполнены на 106,5 %, при плане 1 550 000,00 рублей, фактическое исполнение составило 1 650 508,90 рублей, что на 171 379,2 рублей меньше, чем поступило в 20221 году. Снижение в связи с уменьшением количества обращений в суды общей юрисдикции***.***Данный вид дохода носит заявительный характер и не поддается точному прогнозированию.

Неналоговые доходы в 2023 году поступили в сумме 27 149 603,09 рублей, что составило 111,1% бюджетных назначений (24 427 694,89 рублей). В 2023 году увеличилась доля неналоговых доходов в структуре собственных доходов бюджета на 3 % к уровню 2022 года и составила 9,3%.

Перевыполнение плановых назначений поступления от **штрафов, санкции, возмещения ущерба** - в сумме составили 2 083 937,76 рублей или 115,0% от плана (1 812 000,00 рублей). Уменьшение к уровню 2022 года на 618 808,4 рублей, за счет уменьшения поступлений штрафов за административные правонарушения;

**платежи при пользовании природными ресурсами** - при плане 307 000,00 рублей составили 396 250,67 рублей (129,1%), что на 1 048 617,84 рублей или 72,6% меньше, чем поступило в 2022 году;

**доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки** - составили 11 941 278,94 рублей, исполнение плановых назначений 108,9% (10 969 000,00 рублей) увеличение за счет погашения задолженности прошлых лет. Увеличение к уровню 2022 года на 965 549,66 рублей (10 975 729,28 рублей);

**доходы от сдачи в аренду имущества** 2 950 197,26 рублей, план- 2 779 687,89 рублей, исполнение 106,1 % в сумме 170 509,37 рублей, в пределах плановых назначений, снижение к уровню 2022 года на 232 062,47 рублей (3 182 259,73 рублей);

**доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат** в отчетном периоде поступили в сумме 514 435,43 рублей, что в пределах плановых назначений – 98,2 % (523 607,00 рублей), доходы от компенсации затрат государства поступили от возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества;

**доходы от реализации имущества** составили 6 809 707,67 рублей, что в пределах плановых назначений – 100,0 % (6 809 000,00 рублей), увеличение к уровню 2022 года на 5 745 707,67 рублей (1 064 000,00 рублей). В 2023 году реализовано 6 объектов: Лагерь «Юный рыбак», здание школы, нежилое здание гаража п. Преображение, здание спортивной школы п. Преображение, помещение в здание КБО с. Лазо, здание аптеки с. Лазо, жилая квартира с. Лазо;

**доходы от продажи земельных участков** - составили 1 239 777,84 рублей, что от плана составляет 188,1% (659 000,00 рублей) увеличение за реализации имущества. Что на 643 193,84 рублей больше, чем поступило в 2022 году (596 584,00 рублей);

**прочие неналоговые доходы** - составили – 1 261 628,21 рублей. По данному виду дохода поступили средства за снос зеленых насаждений для производственных целей.

**Безвозмездные поступления из бюджетов других уровней**

В 2023 году в бюджет Лазовского муниципального района поступали безвозмездные перечисления из 2-х источников: федерального бюджета, бюджета Приморского края. Фактическое поступление составило 376 476 196,51 рублей, выполнение плановых назначений составляет 92,6% от суммы 406 550 670,82 рублей.

**Исполнение по безвозмездным поступлениям**

руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **План** | **Факт** | **% исполн** | **Причины**  **неисполнения** |
| **Дотации** | **88 763 469,40** | **88 763 469,40** | **100,0** |
| Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджета | 64 181 469,40 | 64 181 469,40 | 100,0 |  |
| Иные дотации бюджетам муниципальных округов | 24 582 000,00 | 24 582 000,00 | 100,0 |  |
| **Субвенции** | **213 498 252,34** | **209 768 870,14** | **98,3** |  |
| В том числе |  |  |  |  |
| Единая субвенция бюджетам муниципальных округов | 2 283 911,00 | 2 283 911,00 | 100,0 |  |
| Прочие субвенции бюджетам муниципальных округов | 362 909,00 | 362 909,00 | 100,0 |  |
| Субвенция на осуществление первичного воинского учета | 1 293 510,00 | 1 293 510,00 | 100,0 |  |
| Субвенция на государственную регистрацию актов гражданского состояния | 1 490 622,00 | 1 490 622,00 | 100,0 |  |
| Субвенция на компенсацию родительской платы за содержание детей в ДОУ | 1 717 015,00 | 1 583 985,00 | 92,3 | Неисполнение плановых показателей из-за снижения посещаемости, в связи с проводимыми карантинными мероприятиями |
| Субвенция на организацию бесплатного горячего питания обучающихся | 7 355 050,00 | 5 377 721,00 | 73,1 | Фактическая потребность ниже плановой суммы |
| **Субвенции на выполнение передаваемых полномочий** | **198 992 629,34** | **197 373 606,14** | **99,2** |  |
| Субвенция на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних | 2 085 310,00 | 2 085 310,00 | 100,0 |  |
| Субвенция на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей | 15 693 457,14 | 15 105 714,76 | 96,3 | По фактической потребности |
| Субвенция на обеспечение детей-сирот, оставшихся без попечения родителей жилыми помещениями (краевой бюджет) | 6 757 371,55 | 6 757 371,55 | 100,0 |  |
| Субвенция на обеспечение гос. гарантий на получение общедоступного и бесплатного дошк., начального общего, основного, среднего образования | 131 653 226,00 | 131 653 226,00 | 100,0 |  |
| Субвенция на осуществление полномочий по управлению охраной труда | 973 528,00 | 973 528,00 | 100,0 |  |
| Субвенция на обеспечение гос.гарантий на получение общедоступного и бесплатного дошк. образования | 33 816 941,00 | 33 816 941,00 | 100,0 |  |
| Субвенция на осуществление полномочий по обеспечению бесплатным питанием | 4 524 550,00 | 3 547 855,00 | 78,4 | По факту исполнения с учетом сложившейся потребности |
| Субвенция на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей | 1 403 422,50 | 1 403 422,50 | 100,0 |  |
| Субвенция по организации проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных | 697 436,07 | 646 237,33 | 92,7 | Оплата по факту контракта |
| Субвенция по обеспечению мер социальной поддержке педагогическим работникам | 1 384 000,00 | 1 384 000,00 | 100,0 |  |
| Субвенции на реализацию гос. полномочия по установлению регулируемых тарифов на перевозки пассажиров | 3 387,08 | 0 |  |  |
| **Субсидии** | **92 185 954,08** | **68 097 101,97** | **73,9** |  |
| В том числе |  |  |  |  |
| Прочие субсидии бюджетам МР | 62 940 900,92 | 47 618 598,47 | 75,7 | Оплата произведена на основании представленных документов за фактически выполненные объемы работ |
| Субсидии на переселение граждан из аварийного жилищного фонда, за счет средств Фонда содействия реформирования | 20 206 311,96 | 11 439 762,30 | 56,6 | Оплата произведена на основании представленных документов за фактически выполненные строительно-монтажные работы на объекте строительства муниципальной собственности (строительства жилого дома для переселения граждан из ветхого и аварийного жилья |
| Субсидии бюджетам на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного за счет краевого бюджета | 1 340 854,70 | 1 340 854,70 | 100,0 |  |
| Субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодым семьям | 2 701 111,11 | 2 701 111,11 | 100,00 |  |
| Субсидия на оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием | 2 335 000,00 | 2 335 000,00 | 100,0 |  |
| Субсидия на обновление матер-технической базы для организации учебно-исследовательской деятельности | 2 661 775,39 | 2 661 775,39 | 100,0 |  |
| Межбюджетные трансферты, бюджетам на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам | 11 115 000,00 | 9 608 760,00 | 86,4 | Фактическая потребность ниже плановой |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора | 237 995,00 | 237 995,00 | 100,0 |  |
| Итого безвозмездные поступления | 406 550 670,82 | 376 476 196,51 | 92,6 |  |

**РАСХОДЫ**

Анализ исполнения расходов бюджета Лазовского муниципального округа за 2023год представлен в таблицах 3.1, 3.2, 3.3.

**Анализ**

**исполнения расходов бюджета Лазовского муниципального округа за 2023 год**

(по разделам, подразделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации)

Таблица 3.1

(рублей)

| Наименование показателя | Код  БК | Утверждено решением Думы от 21.12.2022 г. № 355-МПА | Исполнено | Откло-нение | % исп. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 0100 | 142 696 253,57 | 137 088 124,15 | 5 608 129,42 | 96,07 |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 0102 | 2 900 816,87 | 2 900 816,87 | 0,00 | 100,00 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 0103 | 4 097 517,35 | 4 097 517,35 | 0,00 | 100,00 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 0104 | 17 956 267,29 | 17 956 267,29 | 0,00 | 100,00 |
| Судебная система | 0105 | 2 606,00 | 2 606,00 | 0,00 | 100,00 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0106 | 19 855 283,22 | 19 855 283,22 | 0,00 | 100,00 |
| Резервные фонды | 0111 | 4 805 631,29 | 0,00 | 4 805 631,29 | 0,00 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 93 078 131,55 | 92 275 633,42 | 802 498,13 | 99,14 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 0200 | 1 293 510,00 | 1 293 510,00 | 0,00 | 100,00 |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 0203 | 1 100 382,00 | 1 100 382,00 | 0,00 | 100,00 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 0300 | 32 137 785,72 | 29 688 622,39 | 2 449 163,33 | 92,38 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 0310 | 32 137 785,72 | 29 688 622,39 | 2 449 163,33 | 92,38 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 0400 | 35 961 178,76 | 18 663 501,56 | 17 297 677,20 | 51,90 |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 0405 | 886 436,07 | 835 237,33 | 51 198,74 | 94,22 |
| Транспорт | 0408 | 3 387,08 | 0,00 | 3 387,08 | 0,00 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 0409 | 34 728 355,61 | 17 485 264,23 | 17 243 091,38 | 50,35 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 343 000,00 | 343 000,00 | 0,00 | 100,00 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 0500 | 60 983 874,61 | 47 980 225,67 | 13 003 648,94 | 78,68 |
| Жилищное хозяйство | 0501 | 24 177 803,06 | 15 377 253,40 | 8 800 549,66 | 63,60 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 12 153 669,77 | 12 082 034,95 | 71 634,82 | 99,41 |
| Благоустройство | 0503 | 24 652 401,78 | 20 520 937,32 | 4 131 464,46 | 83,24 |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 0700 | 349 478 662.19 | 345 018 398,19 | 4 460 264,00 | 98,72 |
| Дошкольное образование | 0701 | 57 564 560,97 | 57 564 560,97 | 0,00 | 100,00 |
| Общее образование | 0702 | 248 017 240,02 | 243 556 976,02 | 4 460 264,00 | 98,20 |
| Дополнительное образование детей | 0703 | 24 681 763,51 | 24 681 763,51 | 0,00 | 100,00 |
| Молодежная политика | 0707 | 2 290 828,90 | 2 290 828,90 | 0,00 | 100,00 |
| Другие вопросы в области образования | 0709 | 16 924 268,79 | 16 924 268,79 | 0,00 | 100,00 |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 0800 | 30 418 113,91 | 30 418 113,91 | 0,00 | 100,00 |
| Культура | 0801 | 30 418 113,91 | 30 418 113,91 | 0,00 | 100,00 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 1000 | 31 315 568,64 | 30 578 796,26 | 736 772,38 | 97,65 |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 1 647 205,62 | 1 647 205,62 | 0,00 | 100,00 |
| Социальное обеспечение населения | 1003 | 5 685 155,00 | 5 669 155,00 | 16 000,00 | 99,72 |
| Охрана семьи и детства | 1004 | 23 983 208,02 | 23 262 435,64 | 720 772,38 | 96,99 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 1100 | 8 009 726,18 | 7 107 855,65 | 901 870,53 | 88,74 |
| Физическая культура | 1101 | 1 048 400,00 | 1 048 400,00 | 0,00 | 100,00 |
| Массовый спорт | 1102 | 6 961 326,18 | 6 059 455,65 | 901 870,53 | 87,04 |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ | 1200 | 2 700 000,00 | 2 700 000,00 | 0,00 | 100,00 |
| Периодическая печать и издательства | 1202 | 2 700 000,00 | 2 700 000,00 | 0,00 | 100,00 |
| ВСЕГО РАСХОДОВ: | | 694 994 673,58 | 650 537 147,78 | 44 457 525,80 | 93,60 |

Таблица 3.2

**Анализ**

**исполнения расходов бюджета Лазовского муниципального округа за 2023 год**

(в ведомственной структуре расходов бюджета)

(рублей)

| Наименование показателя | Код  вед. | Утверждено решением Думы от 21.12.2022 г. № 355-МПА | Исполнено | Откло-  нение | % исп. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Администрация Лазовского муниципального округа | 821 | 239 396 554,07 | 200 922 944,12 | 38 473 609,95 | 89,89 |
| Управление образования Администрации Лазовского муниципального округа | 822 | 330 212 608,06 | 325 619 314,06 | 4 593 294,00 | 99,80 |
| Муниципальное казенное учреждение «Центр культуры, спорта, туризма и молодежной политики Лазовского муниципального округа» | 823 | 73 640 944,40 | 72 739 109,87 | 901 834,53 | 100,00 |
| Финансово-экономическое управление Администрации Лазовского муниципального округа | 824 | 17 611 783,22 | 17 611 783,22 | 0,00 | 100,00 |
| Дума Лазовского муниципального округа | 825 | 4 142 517,35 | 4 142 517,35 | 0,00 | 100,00 |
| Контрольно-счетный орган Лазовского муниципального округа- контрольно-счетная палата | 826 | 2 645 000,00 | 2 645 000,00 | 0,00 | 100,00 |
| Муниципальное учреждение "Хозяйственное управление Администрации Лазовского муниципального округа" | 827 | 27 345 266,48 | 26 856 479,16 | 488 787,32 | 98,21 |
| Всего расходов: |  | 694 994 673,58 | 650 537 147,78 | 44 457 525,80 | 93,60 |

Таблица 3.3

**Анализ**

**исполнения расходов бюджета Лазовского муниципального округа за 2023 год**

(в разрезе муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности**)**

(рублей)

| Наименование показателя | КБК | Утверждено решением Думы от 21.12.2022 г. № 355-МПА | Исполнено | Откло-  нение | % исп. |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Муниципальная программа "Информатизация деятельности администрации Лазовского муниципального округа на 2021-2023 годы" | 0100000000 | 3 476 804,23 | 3 476 440,21 | 364,02 | 99,99 |
| Муниципальная программа «Муниципальное управление в администрации Лазовского муниципального округа на 2021-2023 годы» | 0200000000 | 87 967 690,40 | 87 462 903,08 | 504 787,32 | 99,43 |
| Муниципальная программа «Развитие образования Лазовского муниципального округа на 2021-2025 годы» | 0300000000 | 347 456 171,55 | 342 275 135,17 | 5 181 036,38 | 98,51 |
| Муниципальная программа «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории Лазовского муниципального округа на 2021-2023 годы.»» | 0400000000 | 1 205 460,00 | 1 123 453,00 | 82 007,00 | 93,20 |
| Муниципальная программа "Экономическое развитие Лазовского муниципального округа на 2021-2023 годы" | 0500000000 | 5 723 338,86 | 5 414 871,25 | 308 467,61 | 94,61 |
| Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами в Лазовском муниципальном округе на 2021 год и на плановый период до 2025 года» | 0600000000 | 15 154 604,43 | 15 154 604,43 | 0,00 | 100,00 |
| Муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального хозяйства на территории Лазовского муниципального округа на 2021-2025 годы» | 0700000000 | 52 400 194,83 | 42 157 855,76 | 10 242 339,07 | 80,45 |
| Муниципальная программа «Развитие социальной сферы Лазовского муниципального округа на 2021-2023 годы» | 0800000000 | 1 594 767,22 | 1 594 767,22 | 0,00 | 100,00 |
| Муниципальная программа «Развитие культуры, физической культуры и спорта в Лазовском муниципальном округе на 2021-2023 годы» | 0900000000 | 69 770 061,65 | 68 868 191,12 | 901 870,53 | 98,71 |
| Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей Лазовского муниципального округа» на 2021-2025 годы | 1000000000 | 3 465 000,00 | 3 465 000,00 | 0,00 | 100,00 |
| Муниципальная программа «Противодействие коррупции в Лазовском муниципальном округе на 2021-2023 годы» | 1100000000 | 44 100,00 | 44 080,40 | 19,60 | 99,96 |
| Муниципальная программа «Обеспечение граждан твердым топливом на территории Лазовского муниципального округа на 2021 – 2025 годы" | 1200000000 | 6 203 924,91 | 6 145 380,09 | 58 544,82 | 99,06 |
| Муниципальная программа «Развитие дорожного комплекса на территории Лазовского муниципального округа на 2021-2025 годы» | 1300000000 | 28 221 746,15 | 11 098 693,96 | 17 123 052,19 | 39,33 |
| Муниципальная программа «Формирование современной городской среды Лазовского муниципального округа на 2021-2025 годы» | 1400000000 | 6 574 722,91 | 4 621 957,86 | 1 952 765,05 | 70,30 |
| Муниципальная программа "Укрепление общественного здоровья» на 2021-2025 годы" | 1500000000 | 136 864,86 | 136 864,86 | 0,00 | 100,00 |
| Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпримавательствана территории Лазовского муниципального округа на 20232027 годы | 1600000000 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 100,00 |
| Непрограммные направления деятельности органов местного самоуправления | 9900000000 | 65 399 221,58 | 57 296 949,37 | 8 102 272,21 | 87,61 |
| Всего расходов: |  | 694 994 673.58 | 650 537 147,78 | 44 457 525,80 | 93,60 |

Бюджет на 2023 год предусматривал назначения по расходам социального характера в сумме 389 553 707,91 руб., исполнены расходы на сумму 384 191 573,37 руб. или на 98,62%.

За 2023 год расходов социального характера было произведено на 9 762 221,93 руб. меньше, чем за 2022 год.

Доля расходов социального характера в общем объеме расходов за 2023 год составила 59,06 %, что больше доли расходов за 2022 год на 3,64 %.

Расходы инвестиционного характера за 2023 год исполнены на сумму 19 325 228,20 руб., что на 10 028 989,41 руб. меньше, чем за 2022 год. За счет субсидий из бюджета Приморского края инвестиционные расходы составили 19 318 184,55 руб.

Расходы бюджета Лазовского муниципального округа в целом не исполнены на сумму 44 457 525,80 руб., в том числе за счет:

- безвозмездных поступлений на сумму 27 574 252,98 руб.;

- собственных средств местного бюджета на сумму 16 883 272,82 руб.

Неисполнение по расходам утвержденных годовых назначений на отчетную дату сложилось по следующим разделам и подразделам:

сложилось по следующим разделам и подразделам:

**Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

В целом по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» за 2023 год планировалось произвести расходов на сумму 142 696 253,57 руб., исполнены расходы на сумму 137 088 124,15 руб. или на 96,07 % от плановых назначений. Не исполнено назначений на сумму 5 608 129,42 руб.

**По подразделу 0111 «Резервные фонды»** расходы производились в соответствии с Порядком использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Лазовского муниципального округа, утвержденным постановлением администрации Лазовского муниципального округа от 29.03.2021 г. № 262, путем отражения расходов по соответствующим разделам и подразделам бюджетной классификации.

Объем резервного фонда в 2023 году в целом был сформирован на сумму 10 022 381,57 руб.

На основании 19 распоряжений администрации Лазовского муниципального округа были исполнены расходы за счет средств резервного фонда на сумму 5 216 750,28 руб.

На отчетную дату остаток лимитов бюджетных ассигнований составил 4 805 631,29 руб. при отсутствии потребности в целях стабильного финансирования первоочередных расходов и оперативного перераспределения бюджетных средств.

**По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»** в целом за 2023 год расходы исполнены в сумме 92 272 633,42 руб., что составило 99,14% от бюджетных назначений. Бюджетные назначения не исполнены на сумму 802 498,13 руб. и сложились по следующим причинам:

746 440,96 рублей исходя из фактического объема оказанных услуг организациями, производящими тепловую и электрическую энергию для муниципальных учреждений;

4 824,58 рублей отсутствие потребности на оплату исковых требований;

51 232,59 рублей экономия расходов при проведении конкурсных процедур.

по целевой статье 0230193180 «*Субвенции на осуществление полномочий Российской Федерации по государственной регистрации актов гражданского состояния за счет средств краевого бюджета*» отнесены расходы отдела ЗАГС, расходы исполнены в сумме 362 909,00 руб., что составило 100,00% от бюджетных назначений;

по целевой статье 0230159300 «*Субвенции на осуществление полномочий Российской Федерации по государственной регистрации актов гражданского состояния*» расходы исполнены в сумме 1 490 622,00 руб., что составило 100,00% от бюджетных назначений;

по целевой статье 0240193000 «*Субвенции на создание и обеспечение деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и защите их прав*» расходы исполнены в сумме 1 349 873,00 руб., что составило 100,00% от бюджетных назначений;

по целевой статье 0260193000 «*Субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по созданию административных комиссий*» расходы исполнены в сумме 934 038,00 руб., что составило 100,00% от бюджетных назначений;

по целевой статье 0250193100 «*Субвенции на выполнение органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по гос. управлению охраной труда*» расходы исполнены в сумме 973 528,00 руб., что составило 100,00% от бюджетных назначений;

по целевой статье «*Субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств краевого бюджета*» расходы исполнены в сумме 280 635,67 руб., что составило 100,00% от бюджетных назначений.

Р**аздел 0200 «Национальная оборона»**

**По подразделу 0203** «Мобилизация и вневойсковая подготовка» отнесены расходы на осуществление полномочий по первичному воинскому учету на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты. Расходы за 2023 год исполнены на сумму 1 293 510,00 руб., что составило 100,00% от бюджетных назначений.

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

В целом по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы за 2023 год исполнены на сумму 29 688 622,39 руб. или на 92,38 % от назначений на год.

**По подразделу 0310 «**Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность**»**  на восстановление русел рек, размывов берегов, очистки наносного гравия на сумму 26 555 432,87 руб., Бюджетные назначения не исполнены на сумму 2 367 191,33 руб. Основной причиной неисполнения расходов явилось уменьшение суммы контракта на сумму НДС в связи с тем, что подрядчик находится на упрощённой системе налогообложения.

Расходы, запланированные к исполнению за счет местного бюджета исполнены на сумму 3 133 189,52 руб. или на 97,45%. Бюджетные назначения не исполнены на сумму 81 972,00 руб. Средства не израсходованы в связи с экономией, сложившейся по результатам проведения конкурсных процедур.

**Раздел 0400 «Национальная экономика»**

В целом по разделу 0400 «Национальная экономика» расходы за 2023 год исполнены на сумму 18 663 501,56 руб. или на 51,90 % от назначений на год.

**По подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»** на 2023 год запланированы к исполнению за счет субвенций из краевого бюджета средства в сумме 697 436,07 руб. на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев, исполнено 646 237,33 руб. или 92,66%. Бюджетные назначения не исполнены на сумму 51 198,74 руб.

Экономия, сложившаяся по итогам закупочных процедур и оплаты за фактически выполненные работы.

**По подразделу 0408 «Транспорт»** в 2023 году бюджетные средства были назначены на осуществление отдельных гос. полномочий по установлению регулируемых тарифов на регулярные перевозки пассажиров и багажа автомобильным и наземным электрическим общественным транспортом по муниципальным маршрутам в границах муниципального образования в сумме 3 387,08 руб. Бюджетные назначения не исполнены в связи с отсутствием на территории Лазовского муниципального округа регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным и наземным электрическим общественным транспортом.

**По подразделу 0409 Дорожное хозяйство (дорожные фонды)**

Расходы исполнены в сумме 17 485 264,23 рубля или на 50,35% от плана, отклонения от плановых назначений составили 17 243 091,38 рубля.

Неполное освоение средств сложилось по следующим причинам:

120 039,19 рублей основной причиной неисполнения расходов явилось уменьшение суммы контракта на сумму НДС в связи с тем, что подрядчик находится на упрощённой системе налогообложения. Расходы, произведенные за счет средств резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации ЧС, направленные на восстановление автомобильных дорог на сумму 6 386 570,27 руб.;

4 976 160,96 рублей в связи с невыполнением подрядной организацией договорных обязательств на ремонт участка улица Ленинская п.Преображение, контракт расторгнут;

2 040 535,23 рублей по причине невыполнения подрядной организацией договорных обязательств в связи с наступлением отрицательных температур, не повлекшее судебные процедуры и поэтапной оплатой работ в соответствии с условиями заключенного муниципального контракта по содержанию дорог;

10 101 010,10 рублей в связи с невыполнением подрядной организацией договорных обязательств по ремонту автодороги улицы 30 лет Победы п.Преображение, контракт расторгнут в одностороннем порядке;

5 345,00 рублей в связи с экономией по результатам проведенных конкурсных процедур при заключении муниципального контракта за изготовление технического паспорта автомобильных дорог общего пользования.

Остаток неиспользованных средств на начало 2023 года 6 221 746,15 руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дорожные фонды | | | | | Остаток неиспользованных средств на 01.01.2024 01.01.2024г., руб. |
| Плановые назначения дорожного фонда , руб. | | Исполнение по доходам, руб. | | Расходы, руб. |
| акцизы | прочие пост. | акцизы | прочие пост. |
| 12 000 000,00 | 16 221 746,15 | 13 148 557,32 | 6 221 746,15 | 11 098 693,96 | 8 271 609,51 |

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

В целом по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы за 2023 год исполнены на сумму 47 980 225,67 руб. или на 92,17 % от назначений на год. Бюджетные назначения не исполнены на сумму 13 003 648,94 руб.

**По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»** в целом за 2023 год расходы исполнены в сумме 15 377 253,40 руб., что составило 63,60% от бюджетных назначений. Бюджетные назначения не исполнены на сумму 8 800 549,66 руб., в том числе:

8 766 549,66 рублей за счет средств от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» - расходы исполнены в сумме 11 439 762,30 руб. или 56,61% от бюджетных назначений. Оплата произведена на основании представленных документов за фактически выполненные строительно-монтажные работы на объекте строительства муниципальной собственности (строительства жилого дома для переселения граждан из ветхого и аварийного жилья);

- за счет средств краевого бюджета в сумме 1 340 854,70 руб. или 100% от бюджетных назначений;

34 000,00 рублей в связи с экономией по результатам проведенных конкурсных процедур по муниципальному контракту на разработку проектно-сметной документации по сносу аварийного жилья.

**Подраздел 0502 «Коммунальное хозяйство»**

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» за 2023 год расходы исполнены на сумму 12 082 034,95 руб. или на 99,41 % от бюджетных назначений на год. Бюджетные назначения не исполнены на сумму 71 634,82 руб.:

13 090,00 руб. - в связи с экономией по результатам проведенных конкурсных процедур по муниципальному контракту по основному мероприятию «Содержание, проведение ремонтных работ на сетях и объектах жизнеобеспечения» муниципальной программы "Развитие жилищно-коммунального хозяйства на территории Лазовского муниципального округа на 2021-2025 годы». Приобретение котельного оборудования для котельной №6/19 с.Бенеское;

По целевой статье 1200192620 ***«Субсидии на обеспечение граждан твердым топливом»*** расходы исполнены на сумму 6 083 924,91 руб. или на 100 % от бюджетных назначений на год. В рамках софинансирования вышеуказанных средств субсидий исполнены средства бюджета округа в сумме 61 455,18 руб. или на 51,21 % от бюджетных назначений на год. Уровень софинансирования соблюден: 99 % - средства краевого бюджета, 1 % - средства бюджета округа.

**Подраздел 0503 «Благоустройство»**

По подразделу 0503 «Благоустройство» за 2023 год расходы исполнены на сумму 20 520 937,32 руб. или на 83,24 % от бюджетных назначений на год. Отклонения от плановых назначений составили 4 131 464,46 руб. и сложилось по следующим причинам:

47 747,05 рублей исходя из фактического объема оказанных услуг организациями производящими тепловую и электрическую энергию для муниципальных объектов;

184 075,37 рублей по мероприятию «Организация ритуальных услуг, благоустройство и содержание мест захоронения». Оплата произведена за фактически выполненные работы по контракту, по остальным работам контракт расторгнут;

94 425,91 рублей в связи с экономией по результатам проведенных конкурсных процедур по муниципальному контракту по мероприятию «По устройству и содержанию мест санкционированного размещения твердых коммунальных отходов»;

166 90,04 рублей на основании представленных документов на оплату за фактически выполненные объемы работ по ликвидации несанкционированных свалок, по остальным работам контракт расторгнут;

179 677,94 рублей на основании представленных документов на оплату за фактически выполненные объемы работ по содержанию и ремонту колодцев, по остальным работам контракт расторгнут;

118 000,00 рублей экономия расходов при проведении конкурсных процедур на проведение негосударственной экспертизы проектно-сметной документации – устройство детской площадки; благоустройство придомовой территории.

530 420,52 рублей на основании представленных документов на оплату за фактически выполненные объемы работ по содержанию и благоустройству территории округа, по остальным работам контракт расторгнут;

108 262,58 рублей на основании представленных документов на оплату за фактически выполненные объемы работ по благоустройству и содержанию общественных территорий, дворовых территорий многоквартирных домов, детских и спортивных площадок, по остальным работам контракт расторгнут;

750 000,00 рублей в связи с невыполнением подрядной организацией договорных обязательств на реализацию проектов, инициируемых жителями Лазовского муниципального округа, контракт расторгнут в одностороннем порядке (благоустройство, ремонт тротуара п.Преображение, ул. 50 лет ВЛКСМ, д.11);

1 952 765,05 рублей в связи с нарушением подрядной организацией сроков исполнения муниципального контракта, оплата произведена на основании представленных документов за фактически выполненные объемы работ по благоустройству придомовых территорий. Контракт расторгнут в одностороннем порядке с занесением подрядчика в реестр недобросовестных.

по целевой статье 1420192360 ***«Субсидии на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект»*** расходы исполнены в сумме 2 984 999,99 руб. или на 100,00 % от назначений на год (детская площадка в п.Преображение). В рамках софинансирования вышеуказанных средств субсидий исполнены средства бюджета округа в сумме 30 151,52 руб. Уровень софинансирования соблюден: 99 % - средства краевого бюджета, 1 % - средства бюджета округа.

**Раздел 0700 «Образование»**

В целом по разделу 0700 «Образование» за 2023 год расходы исполнены в сумме 345 018 398,19 руб. или на 98,72 % от назначений на год.

Отклонения от плановых назначений составили 4 460 264,00 руб. и сложилось по следующим причинам:

не исполнены расходы **по подразделу 0702 «Общее образование», в том числе:**

1 506 240,00 руб. по расходам за счет субвенции из краевого бюджета на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций, в связи с финансированием в объеме заявленной потребности для оплаты принятых денежных обязательств;

976 695,00 руб. по субвенции на обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных учреждениях, по факту исполнения расходов с учетом сложившейся потребности для оплаты принятых денежных обязательств;

1 977 329,00 руб. по субвенции на обеспечение бесплатным горячим питанием обучающихся, получающих начальное общее образование, по факту исполнения расходов с учетом сложившейся потребности для оплаты принятых денежных обязательств

За счет средств краевого бюджета расходы исполнены:

по целевой статье 0310193070 ***«****Субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях»*, расходы исполнены в сумме 33 816 941,00 руб. или на 100,00 % от назначений на год;

по целевой статье 0320193060 ***«Субвенции*** *на реализацию дошкольного, общего и дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях по основным общеобразовательным программам»*, расходы исполнены в сумме 131 653 226,00 руб. или на 100,00 % от назначений на год;

по целевой статье 032Е250980 ***«Субсидии на*** *о****бновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях****»* расходы исполнены в сумме 2 661 775,39 руб. или на 100,00 % от назначений на год. В рамках софинансирования вышеуказанных средств субсидий исполнены средства бюджета округа в сумме 26 886,62 руб. Уровень софинансирования соблюден: 99 % - средства краевого бюджета, 1 % - средства бюджета округа;

по целевой статье 032ЕВ51790 ***«Субвенции по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях»*** расходы исполнены в сумме 237 995,00 руб. или на 100,00 % от назначений на год.

по целевой статье 0320593080 ***«Субвенции на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей Приморского края»*** (за исключением 1 403 422,50 руб. или на 100,00 % от назначений на год.

**Раздел 0800 «Культура»**

В целом по разделу 0800 «Культура» за 2023 год расходы исполнены в сумме 30 418 113,94 руб. или на 100,00 % от назначений на год, в том числе:

По целевой статье 0920192540 ***«Субсидии на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно техническим оборудованием библиотек»*** расходы исполнены в сумме 168 005,00 руб. или на 100,00 % от назначений на год. В рамках софинансирования вышеуказанных средств субсидий исполнены средства бюджета округа в сумме 1 697,02 руб.

по целевой статье 0940292360 ***«Субсидии на реализацию проектов инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект»*** расходы исполнены в сумме 3 000 000,00 руб. или на 100,00 % от назначений на год (ремонт сельского дома культуры). В рамках софинансирования вышеуказанных средств субсидий исполнены средства бюджета округа в сумме 30 303,03 руб. Уровень софинансирования соблюден: 99 % - средства краевого бюджета, 1 % - средства бюджета округа.

**Раздел 1000 «Социальная политика»**

В целом по разделу 1000 «Социальная политика» за 2023 год расходы исполнены в сумме 30 578 796,26 руб. или на 97,65 % от назначений на год.

**По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения»** в целом за 2023 год расходы исполнены в сумме 5 669 155,00 руб., что составило 99,72% от бюджетных назначений, в том числе: по целевой статье 032Е93140 за счет средств *субвенций из краевого бюджета на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций* (произведены выплаты молодым специалистам и их наставникам) в сумме 1 384 000,00 руб.; по целевой статье 10001L4970 за счет *субсидии на социальные выплаты молодым семьям для приобретения (строительства) стандартного жилья* (приобретено шесть квартир) расходы произведены в сумме 1 228 356,53 руб.-краевые средства; 1 472 754,58 руб.-федеральные средства; 763 888,89 руб.-средства бюджета округа.

Исходя из фактической потребности в соответствии с фактическим числом получателей мер поддержки, сложилась экономия по выплатам:

6 000,00 рублей единовременная денежная выплата лицам, удостоенным звания "Почетный гражданин Лазовского муниципального округа";

10 000,00 рублей единовременная выплата на погребение умершего почетного гражданина Лазовского муниципального округа.

**По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства»** - в целом за 2023 год расходы исполнены в сумме 23 262 435,64 руб., что составило 96,99% от бюджетных назначений. Бюджетные назначения не исполнены:

133 030,00 руб., по расходам на выплату компенсации части родительской платы, взимаемой с родителей за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность, в связи низкой фактической посещаемостью по сравнению с плановой и снижением числа получателей компенсации.

За счет средств краевого бюджета расходы исполнены:

по целевой статье 0340293050 ***«Субвенции по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей»*** расходы исполнены в сумме 15 105 714, 76 руб., что составило 96,25% от бюджетных назначений, исходя из фактической потребности в соответствии с фактическим числом получателей мер поддержки, сложилась экономия по выплатам;

по целевой статье 07401М0820 «*Субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лццам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств краевого бюджета»* расходы исполнены в сумме 6 757 371,55 руб., что составило 100% от бюджетных назначений (приобретено 6 квартир);

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

В целом по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» за 2022 год расходы исполнены в сумме 7 107 855,65 руб. или на 88,74 % от назначений на год, в том числе:

по целевой статье 093Р592230 ***«Субсидии на приобретение и поставку спортивного инвентаря, спортивного оборудования и иного имущества для развития массового спорта»*** расходы исполнены в сумме 788 095,47 руб. или на 46,63 % от назначений на год. В рамках софинансирования вышеуказанных средств субсидий исполнены средства бюджета округа в сумме 7 960,56 руб. Уровень софинансирования соблюден: 99 % - средства краевого бюджета, 1 % - средства бюджета округа. Данные средства выделены округу в рамках национального проекта «Демография» (федерального проекта «Спорт - норма жизни»). Были приобретены лыжные комплекты, фигурные коньки, скандинавские палки. Отклонения от плановых назначений составили 901 834,53 руб. Средства не израсходованы в связи с экономией, сложившейся по результатам проведения конкурсных процедур

**Источники финансирования дефицита бюджета»**

Плановый дефицит бюджета округа в 2023 году предусмотрен в объеме 15 974 693,89 рублей (Источниками покрытия дефицита являлись остатки на начало года). Фактически по результатам финансового года сложился профицит бюджета округа (за счет изменения средств на счете) в сумме 17 868 238,62 рублей.