

# Заключение

## контрольно-счетной комиссии Каргопольского муниципального округа на годовой отчет об исполнении бюджета Каргопольского муниципального округа за 2023 год

г. Каргополь

22 апреля 2024 года

В соответствии со статьей 8 Положения о контрольно-счетной комиссии Каргопольского муниципального округа утвержденного Собранием депутатов Каргопольского муниципального округа от 27.12.2021г. № 142, плана работы контрольно-счетной комиссии на 1 квартал 2024 года и на основании распоряжения контрольно-счетной комиссии Каргопольского муниципального округа от 08.04.2024 года № 3-ро председателем Фроловой И.В. проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Каргопольского муниципального округа за 2023 год.

Объект проверки - Каргопольский муниципальный округ Архангельской области.

Юридический адрес проверяемого объекта: 164110 Архангельская область, г.Каргополь, ул. Победы 20.

Проверяемый период: 2023 год.

Проверка проведена выборочно по документам, представленным специалисту непосредственно на объекте проверки.

Проверка начата 08 апреля 2024 года

Проверка закончена 22 апреля 2024 года

Каргопольский муниципальный округ Архангельской области образован в соответствии с законодательством РФ и законодательством Архангельской области и наделен статусом муниципального округа (далее по тексту - Каргопольский муниципальный округ). Правовой статус Каргопольского муниципального округа определяется Конституцией РФ, федеральными законами и иными нормативными правовыми актами РФ, Уставом, законами и иными нормативными правовыми актами Архангельской области, а также Уставом Каргопольского муниципального округа и иными муниципальными нормативными правовыми актами.

В проверяемом периоде главой Каргопольского муниципального округа, распорядителем бюджетных средств являлась Бубенщикова Н.В.

Формирование бюджета и организацию исполнения бюджета осуществляет Финансовое управление администрации Каргопольского муниципального округа под руководством начальника Игнатовской Т.А.

Заключение контрольно-счетной комиссии Каргопольского муниципального округа подготовлено на основе отчета об исполнении бюджета Каргопольского муниципального округа за 2023 год.

В ходе проведения внешней проверки проверены отдельные вопросы исполнения и осуществления контроля над использованием средств бюджета Каргопольского муниципального округа за 2023 год.

При проведении анализа отчета об исполнении бюджета Каргопольского муниципального округа использованы:

- отчет об исполнении бюджета Каргопольского муниципального округа за 2022 год;
- отчет об исполнении бюджета Каргопольского муниципального округа за 2023 год;
- сводная бюджетная роспись, кассовый план за 2023 год;
- нормативные акты, регламентирующие деятельность администрации округа и главных распорядителей бюджетных средств.

Порядок составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Каргопольского муниципального округа утвержден приказом Финансового управления администрации Каргопольского муниципального округа от 22 декабря 2020 года № 2.

Показатели кассового плана формируются на финансовый год с поквартальным распределением.

Порядок составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета Каргопольского муниципального округа, бюджетных росписей главных распорядителей, утвержден приказом Финансового управления администрации Каргопольского муниципального округа от 22 декабря 2020 года № 1.

Сводная бюджетная роспись на 2023 год утверждена приказом Финансового управления администрации Каргопольского муниципального округа от 28 декабря 2022 года № 173.

Уведомления о бюджетных ассигнованиях и лимитах бюджетных обязательств доведены до получателей бюджетных средств в сроки, установленные ч.2 ст.219.1 Бюджетного кодекса РФ.

Обслуживание счетов распорядителя и получателей бюджетных средств осуществляется Управлением федерального казначейства по Архангельской области и НАО.

### **Оценка соблюдения бюджетного законодательства при организации бюджетного процесса в Каргопольском муниципальном округе**

Бюджетный процесс Каргопольского муниципального округа регламентирован Положением «О бюджетном процессе в Каргопольском муниципальном округе, утвержденным решением Собрания депутатов от 10 ноября 2020г. № 22.

Положением определены полномочия участников бюджетного процесса.

В соответствии с п.4 статьи 264.5 БК РФ и статьей 18 главы 5 Положения о бюджетном процессе отчет об исполнении местного бюджета за 2023 год представлен на рассмотрение в Собрание депутатов в установленные сроки (не позднее 1 мая текущего года).

Местный бюджет на 2023 год утвержден решением Собрания депутатов Каргопольского муниципального округа от 20 декабря 2022 г. № 208 «О бюджете Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», по доходам в сумме 1 030 944,9 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ в сумме 851387,5 тыс. рублей, по расходам в сумме 1 045 611,6 тыс. рублей.

Дефицит бюджета установлен в сумме 14 666,7 тыс. рублей, что превышает 10% общего годового объема доходов местного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, но находится в пределах суммы поступлений и снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета (п.3 ст.92.1 Бюджетного кодекса РФ).

В течение 2023 года в местный бюджет внесены изменения и дополнения, утвержденные решениями Собрания депутатов Каргопольского муниципального округа от 09.03.2023г. № 221, от 21.03.2023г. № 223, от 25.04.2023г. № 231, от 24.08.2023г. №246, от 14.11.2023г. № 258, от 08.12.2023г. №266, от 19.12.2023г. №269.

С учетом внесенных изменений и дополнений в решение Собрания депутатов Каргопольского муниципального округа от 20 декабря 2022 г. № 208 «О бюджете Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» по состоянию на 19.12.2023 года плановые назначения по доходам утверждены в сумме 1 379 731,7 тыс. рублей, расходам в сумме 1 438 720,5 тыс. руб., дефицит бюджета в сумме 58 988,9 тыс. рублей. На погашение дефицита бюджета в 2023 году планировалось направить привлеченные средства и остаток средств на счетах по учету средств бюджета.

Уточненные бюджетные назначения по состоянию на 31.12.2023 года по доходам составили в сумме 1 379 731,7 тыс. рублей и расходам в сумме 1 436 791,6 тыс. рублей.

Основные параметры бюджета Каргопольского муниципального округа представлены в таблице №1 (тыс. руб.)

| наименование            | факт 2022 года | утверждено Решением о бюджете от 20.12.2022 № 208 | уточненные бюджетные назначения на 2023 год (данные ф.053317) | исполнено 2023год | исполнение 2023 года к 2022 году | % исполнения  |                |
|-------------------------|----------------|---|---|-------------------|----------------------------------|---------------|----------------|
|                         |                |   |   |                   |                                  | от утв. плана | от уточ. плана |
| Доходы                  | 1 400 954,7    | 1 030 944,9                                       | 1 379 731,7   | 1 385 598,6       | - 15 356,1                       | 134,4         | 100,4          |
| Расходы                 | 1 375 076,7    | 1 045 611,6                                       | 1 436 791,6   | 1 410 744,1       | + 35 667,4                       | 134,9         | 98,2           |
| Дефицит(-)/профицит (+) | + 25 878,0     | - 14 666,7  | - 58 988,9  | - 25 145,4        | х                                | х             | х              |

Разница между утвержденными и уточненными бюджетными назначениями обусловлена применением положений статьи 217 Бюджетного кодекса РФ.

Доходы бюджета Каргопольского муниципального округа исполнены к уточненному плану на 100,4% (1 385 598,6 тыс. рублей), расходы на 98,2% (1 410 744,1 тыс. рублей) и с дефицитом в сумме 25 145,4 тыс. рублей.

Таким образом, в течение 2023 года по сравнению с первоначальным планом доходная часть бюджета скорректирована в сторону увеличения на сумму 348 786,8 тыс. рублей, расходы бюджета увеличились на сумму 391 180,0 тыс. рублей.

В течение года были внесены изменения в сводную бюджетную роспись и кассовый план. При внесении изменений в сводную бюджетную роспись и кассовый план за проверяемый период нарушений не выявлено. Согласно Порядку составления и ведения бюджетной росписи и ч.2 ст. 219.1 БК РФ бюджетные ассигнования доведены до распорядителей бюджетных средств в установленные сроки.

#### Анализ исполнения доходной части бюджета

Доходная часть местного бюджета сформирована в соответствии со ст.41, 42, 46 Бюджетного кодекса РФ и областным законом «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов». Все налоги и сборы зачислялись в бюджет в денежной форме.

Доходная часть бюджета на 2023 год сформирована в соответствии с видами доходов, определенными главой 9 Бюджетного кодекса РФ.

В соответствии с представленным отчетом исполненные доходы бюджета Каргопольского муниципального округа за 2023 год составили 1 385 598,6 тыс. руб. или 100,4% от годового объема утвержденных доходов.

Структура доходной части местного бюджета состоит из следующих блоков: 1. налоговые; 2. неналоговые доходы; 3. безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ; 4. прочие безвозмездные поступления; 5. безвозмездные поступления от негосударственных организаций; 6. доходы от возврата остатков, имеющих целевое назначение прошлых лет.

Исполнение бюджета Каргопольского муниципального округа по доходам за 2023 год и аналогичный период 2022 года приведено в таблице №2. (тыс. руб.)

| доходы  | уточненный план 2023г. | исполнение за 2022г. | исполнение за 2023г. | % исполнения |              |
|---|------------------------|----------------------|----------------------|--------------|--------------|
|   |                        |                      |                      | к 2022 году  | к 2023 году  |
| налоговые   | 171 857,9              | 144 635,7            | 181 417,2            | 125,4        | 105,6        |
| неналоговые   | 28 079,2               | 32 664,1             | 35 269,0             | 108,0        | 125,6        |
| безвозмездные поступления   | 1 179 429,6            | 1 217 654,7          | 1 168 547,5          | 95,9         | 99,1         |
| прочие безвозмездные  | 8 000,0                | 2 150,1              | 8 000,0              | ↑ в 3 раза   | 100,0        |
| безвозмездные поступления от негосударственных организаций          | 486,0                  | 1 285,1              | 486,0                | ↓ в 3 раза   | 100,0        |
| доходы от возврата остатков, имеющих целевое назначение прошлых лет | 1 288,8                | 3 709,8              | 1 288,8              | ↓ в 3 раза   | 100,0        |
| возврат остатков прошлых лет  | - 1 417,8              | - 1 144,8            | - 1 417,8            | 123,8        | 100,0        |
| <b>итого</b>  | <b>1 379 731,7</b>     | <b>1 400 954,8</b>   | <b>1 385 598,6</b>   | <b>98,9</b>  | <b>100,4</b> |

Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 216 686,2 тыс. рублей или 108,4% бюджетных назначений, отклонение составило 16 749,1 тыс. рублей. При этом налоговые доходы исполнены в объеме 181 417,2 тыс. рублей или 105,6% бюджетных назначений, неналоговые доходы исполнены в объеме 35 269,0 тыс. рублей или 125,6% бюджетных назначений.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ исполнены в объеме 1 168 547,5 тыс. рублей или 99,1% бюджетных назначений.

В 2023 году в доходную часть местного бюджета зачислены:

- прочие безвозмездные поступления в сумме 8 000,0 тыс. рублей или 100,0% бюджетных назначений,

- безвозмездные поступления от негосударственных организаций в сумме 486,0 тыс. рублей или 100% бюджетных назначений,

- доходы от возврата остатков, имеющих целевое назначение прошлых лет в сумме 1288,8 тыс. рублей или 100% бюджетных назначений.

Осуществлен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета округа в областной бюджет в сумме 1 417,8 тыс. рублей.

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года в 2023 году наблюдается увеличение исполнения по налоговым и неналоговым доходам на 16 749,1 тыс. рублей.

Удельный вес исполненных доходов в структуре доходов бюджета Каргопольского муниципального округа приведен в таблице № 3.

Таблица № 3 (тыс.руб.)

| доходы  | 2022 год     | 2023 год     |
|---|--------------|--------------|
| налоговые   | 10,3         | 12,4         |
| неналоговые   | 2,3          | 2,0          |
| безвозмездные поступления от других бюджетов                        | 86,9         | 85,5         |
| прочие безвозмездные  | 0,2          | 0,0006       |
| безвозмездные поступления от негосударственных организаций          | 0,1          | 0,02         |
| доходы от возврата остатков, имеющих целевое назначение прошлых лет | 0,2          | 0,08         |
| <b>итого</b>  | <b>100,0</b> | <b>100,0</b> |

В структуре доходов местного бюджета значительный удельный вес занимают безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ – 85,5%.

### Налоговые доходы

Исполнение по налоговым доходам местного бюджета за 2023 год составило в сумме 181 417,2 тыс. руб., что составляет 105,6% к уточненному годовому плану, отклонение (+ 9 559,3) тыс. рублей.

Поступления в бюджет Каргопольского муниципального округа налоговых доходов за 2023 год обеспечены пятью основными налогами (таблица № 4).

Таблица № 4 (тыс. руб.)

| налог                            | уточненный<br>годовой<br>план | кассовый<br>план | исполнение<br>бюджетных<br>назначений | отклонение<br>(+,-) | %<br>выполне<br>ния |
|----------------------------------|-------------------------------|------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| налог на доходы физических лиц   | 97 984,5                      | 97 984,5         | 108 406,1                             | + 10 421,6          | 110,6               |
| налог на товары (работы, услуги) | 27 363,8                      | 27 363,8         | 28 941,0                              | +1 577,2            | 105,8               |
| налог на совокупный доход        | 18 008,0                      | 18 008,0         | 14 988,9                              | -3 019,1            | 83,2                |
| налог на имущество               | 25 528,6                      | 25 528,6         | 26 757,1                              | +1 228,5            | 104,8               |
| государственная пошлина          | 2 973,0                       | 2 973,0          | 2 324,1                               | - 648,9             | 78,2                |

|              |                  |                  |                  |                  |              |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| <b>итого</b> | <b>171 857,9</b> | <b>171 857,9</b> | <b>181 417,2</b> | <b>+ 9 559,3</b> | <b>105,6</b> |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|

Динамика поступлений налоговых доходов зависит от поступления налога на доходы физических лиц, так как он является основным источником налоговых поступлений местного бюджета. Удельный вес в структуре налоговых доходов 59,8%.

Невыполнение бюджетных назначений возникло по налогу на совокупный доход (-3019,1 тыс. рублей) и по госпошлине (-648,9 тыс. рублей);

Перевыполнение бюджетных назначений возникло:

1. по налогу на доходы физических лиц - исполнение составило 108 406,1 тыс. рублей или 110,6% бюджетных назначений;
2. по налогу на товары (работы, услуги) - исполнение составило 28 941,0 тыс. рублей или 105,8% бюджетных назначений;
3. налогу на имущество - исполнение составило 26 757,1 тыс. рублей или 104,8% бюджетных назначений.

Для сравнения – поступления в бюджет налоговых доходов за аналогичный период 2022 года показаны в таблице № 5. (тыс. руб.)

| налог                            | уточненный<br>годовой<br>план | кассовый<br>план | исполнение<br>бюджетных<br>назначений | отклонение<br>(+,-) | %<br>выполнен<br>ия |
|----------------------------------|-------------------------------|------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| налог на доходы физических лиц   | 81 358,9                      | 81 358,8         | 88 345,9                              | +6 987,0            | 108,6               |
| налог на товары (работы, услуги) | 24 632,7                      | 24 632,7         | 26 513,6                              | +1 880,9            | 107,6               |
| налог на совокупный доход        | 17 205,0                      | 17 205,0         | 17 890,6                              | +685,6              | 104,0               |
| налог на имущество               | 10 276,0                      | 10 276,0         | 9 198,9                               | -1 077,1            | 89,5                |
| государственная пошлина          | 2 125,0                       | 2 125,0          | 2 686,8                               | + 561,8             | 126,4               |
| <b>итого</b>                     | <b>135 597,5</b>              | <b>135 597,5</b> | <b>144 635,7</b>                      | <b>+ 9 038,2</b>    | <b>106,7</b>        |

В приведенных таблицах видно, что увеличение налоговых доходов по сравнению с 2022 годом произошло:

- по налогу на доходы физических лиц на 20 060,2 тыс. рублей;
- по налогу на товары (работы, услуги) на 2 427,4 тыс. рублей;
- по налогу на имущество на 17 558,2 тыс. рублей.

Снижение налоговых доходов по сравнению с 2022 годом произошло:

- по налогу на совокупный доход на 2 901,7 тыс. рублей;
- государственная пошлина на 362,7 тыс. рублей.

### **Неналоговые доходы**

Исполнение неналоговых доходов местного бюджета за 2023 год составило в сумме 35 268,9 тыс. руб., что составляет 125,6% к уточненному годовому плану, отклонение 7189,7 тыс. рублей.

Поступления в бюджет Каргопольского муниципального округа неналоговых доходов за 2023 год приведены в таблице № 6. (тыс. руб.)

| налог   | уточненный<br>годовой<br>план | кассовый<br>план | исполнение | отклонение<br>(+,-) | %<br>выполнен<br>ия |
|---|-------------------------------|------------------|------------|---------------------|---------------------|
| доходами от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (111) | 21 918,0                      | 21 918,0         | 26 486,4   | +4 568,4            | 120,8               |
| поступлениями от платы за негативное воздействие на окружающую среду (112)                              | 181,3                         | 181,3            | 183,9      | +2,6                | 101,5               |
| доходами от продажи материальных и нематериальных активов (114)   | 1 720,0                       | 1 720,0          | 3 682,0    | +1 962,0            | 214,1               |

|   |                 |                 |                 |                 |              |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| прочие доходы от компенсации затрат бюджета (113) | -               | -               | 82,1            | +82,1           |              |
| штрафы, санкции, возмещение ущерба (116)          | 3 172,1         | 3 172,1         | 3 741,9         | +569,8          | 118,0        |
| прочие неналоговые доходы (117)                   | 1 087,9         | 1 087,9         | 1 092,7         | +4,8            | 100,4        |
| <b>итого</b>                                      | <b>28 079,2</b> | <b>28 079,2</b> | <b>35 269,0</b> | <b>+7 189,8</b> | <b>125,6</b> |

Поступления неналоговых доходов за 2023 год обеспечены:

- Доходами от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в сумме 26 486,4 тыс. рублей или 120,8% от уточненного годового объема плановых назначений, отклонение (+4 568,4) тыс. рублей в том числе:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 10 351,6 тыс. рублей или 129,4% от уточненного годового объема плановых назначений;

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) – 490,6 тыс. рублей при запланированном бюджетном назначении в 868,0 тыс. рублей;

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами и созданных ими учреждений (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений) – 225,1 тыс. рублей или 112,6% от уточненного годового объема плановых назначений;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков) – 7 874,8 тыс. рублей или 124,0% от уточненного годового объема плановых назначений;

- платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий в размере 140,9 тыс. рублей;

- прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) - 7 403,3 тыс. рублей или 113,9% от уточненного годового объема плановых назначений.

- Поступлениями от платы за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 183,9 тыс. рублей или 101,5% от уточненного годового объема плановых назначений.

- Поступлениями прочих доходов от компенсации затрат бюджета в сумме 82,1 тыс. рублей.

- Доходами от продажи материальных и нематериальных активов в размере 3 682,0 тыс. рублей или 214,1% от уточненного годового объема плановых назначений, отклонение (+1 962,0) тыс. рублей, в том числе:

- доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности поступили в бюджет – 604,0 тыс. рублей или 109,8% от уточненного годового объема плановых назначений;

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов – 2111,9 тыс. рублей или в 190,3% от уточненного годового объема плановых назначений;

- доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципальных округов – 758,5 тыс. рублей, отклонение от уточненного годового объема плановых назначений (+758,0) тыс. рублей;

- плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в муниципальной собственности – 207,7 тыс. рублей, отклонение от уточненного годового объема плановых назначений (+147,7) тыс. рублей.

- Поступлениями штрафов, санкции в сумме 3 741,9 тыс. рублей или 118,0% от уточненного годового объема плановых назначений.

- Поступлениями прочих неналоговых доходов в сумме 1 092,7 тыс. рублей или 100,4% от уточненного годового объема плановых назначений.

### **Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ**

Безвозмездные поступления исполнены в объеме за 2023 год в сумме 1 168 547,5 тыс. руб. или 99,1% от уточненного годового объема плановых назначений, отклонение – (-10 882,1) тыс. рублей. По сравнению с 2022 годом безвозмездные поступления сократились на 49 107,2 тыс. рублей.

В состав безвозмездных поступлений включены:

- дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности – 100 238,8 тыс. рублей, удельный вес в структуре безвозмездных поступлений 8,6%, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается увеличение на 9 210,0 тыс. рублей;

- субсидии бюджетам муниципальных образований – 608 866,9 тыс. рублей, удельный вес в структуре безвозмездных поступлений 52,1%, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается увеличение на 104 298,4 тыс. рублей;

- субвенции бюджетам муниципальных образований — 408 413,9 тыс. рублей, удельный вес в структуре безвозмездных поступлений 34,9%, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается увеличение на 31 627,5 тыс. рублей;

- иные межбюджетные трансферты – 51 027,9 тыс. рублей, удельный вес в структуре безвозмездных поступлений 4,4%, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается снижение на 187 556,3 тыс. рублей;

- безвозмездные поступления от негосударственных организаций в сумме 486,0 тыс. рублей;

- доходы от возврата остатков, имеющих целевое назначение прошлых лет в сумме 1 288,8 тыс. рублей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета - 1 417,8 тыс. рублей.

### **Прочие безвозмездные поступления**

Прочие безвозмездные поступления исполнены в объеме 8,0 тыс. рублей или на 100,0% годовых бюджетных назначений, по сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается снижение на 2 142,1 тыс. рублей

## **Анализ исполнения расходов бюджета Каргопольского муниципального округа за 2023 год**

В соответствии с представленным отчетом кассовые расходы бюджета Каргопольского муниципального округа за 2023 год составили 1 410 744,1 тыс. руб. или на 98,2% тыс. руб. от годового объема бюджетных назначений.

Программно-целевые расходы бюджета Каргопольского муниципального округа в 2023 году сложились следующим образом:

- муниципальные программы – 90,2% доля расходов в общем объеме расходов местного бюджета;

- непрограммные направления деятельности – 9,8%.

В проверяемом периоде исполнение бюджетных назначений на реализацию восемнадцати муниципальных и одной адресной программ Каргопольского муниципального округа составило 1 272 619,0 тыс. рублей, что составляет 98,2% бюджетных назначений, в том числе:

Муниципальная программа «Обеспечение общественного порядка и профилактика преступности на территории Каргопольского муниципального округа на 2021-2024 годы» – 3 235,0 тыс. рублей или 100,0% бюджетных назначений;

Муниципальная программа «Развитие транспортной системы Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» – 60 983,2 тыс. рублей или 93,4 % бюджетных назначений;

Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» – 3274,0 тыс. рублей или 93,3%;

Муниципальная программа «Развитие архивного дела на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» – 74,7 тыс. рублей или 99,7%;

Муниципальная программа «Развитие образования на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» – 641 353,6 тыс. рублей или 99,8%;

Муниципальная программа «Комплексное развитие сельских территорий Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2025 годы» – 4489,8 тыс. рублей или 96,2%;

Муниципальная программа «Благоустройство территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» – 13 914,6 тыс. рублей или 81,5%;

Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2025 годы» – 39,8 тыс. рублей или 44,3%;

Муниципальная программа «Совершенствование местного самоуправления и развитие системы некоммерческих организаций на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» – 37 656,5 тыс. рублей или 96,4%;

Муниципальная программа «Развитие сферы культуры и туризма на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» – 169962,4 тыс. рублей или 100,0%;

Муниципальная программа «Реализация молодежной политики и развитие массового спорта на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» – 29 215,0 тыс. рублей или 97,2%;

Муниципальная программа «Охрана окружающей среды и экологическая безопасность на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» – 5 753,8 тыс. рублей или 80,9%;

Муниципальная программа «Развитие агропромышленного комплекса Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» – 95,2 тыс. рублей или 100,0%;

Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» – 1806,0 тыс. рублей или 100%;

Муниципальная программа «Формирование комфортной городской среды на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» - 28 444,3 тыс. рублей или 99,0%;

Муниципальная программа «Защита населения и территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2021-2024 годы»- 2302,1 тыс. рублей или 88,9%;

Муниципальная программа «Цифровое развитие Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» - 5 880,4 тыс. рублей или 97,5%;

Муниципальная программа «Развитие сферы жилищно-коммунального хозяйства Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2025 годы» - 261406,0 рублей или 98,5%;

Адресная программа Каргопольского муниципального округа Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2021-2025 годы» - 2732,4 или 30,3%.

Исполнение бюджета Каргопольского муниципального округа по расходам за 2023 год и аналогичный период 2022 года приведено в таблице №6.

Таблица 6. (тыс. руб.)

| Наименование функциональных разделов                        | 2022 год           |                 | 2023 год  |                 |                    |                 |                   |               |
|---|--------------------|-----------------|---|-----------------|--------------------|-----------------|-------------------|---------------|
|   | Исполнено          |                 | Показатели уточненной сводной бюджетной росписи |                 | Исполнено          |                 | отклонение        |               |
|   | сумма              | удельный вес, % | сумма   | удельный вес, % | сумма              | удельный вес, % | сумма (гр.6-гр.4) | % (гр.6/гр.4) |
| 1   | 2                  | 3               | 4   | 5               | 6                  | 7               | 8                 | 9             |
| Общегосударственные вопросы                                 | 96 693,5           | 7,0             | 128 073,2                                       | 8,9             | 124 980,3          | 8,9             | -3 092,9          | 97,6          |
| Национальная оборона  | 1 381,8            | 0,1             | 1 513,9   | 0,1             | 1 513,9            | 0,1             | -                 | 100,0         |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 5 396,2            | 0,4             | 2 269,9   | 0,2             | 1 996,8            | 0,1             | - 273,1           | 87,9          |
| Национальная экономика                                      | 71 756,1           | 5,2             | 70 887,5  | 4,9             | 66 086,7           | 4,7             | - 4 800,8         | 93,2          |
| Жилищно-коммунальное хозяйство                              | 324 822,5          | 23,6            | 327 093,2                                       | 22,8            | 313 527,4          | 22,2            | - 13 565,8        | 95,9          |
| Охрана окружающей среды                                     | 3 189,8            | 0,2             | 7 109,9   | 0,5             | 5 753,8            | 0,4             | - 1 356,1         | 80,9          |
| Образование   | 633 363,6          | 46,1            | 642 226,5                                       | 44,7            | 640 667,6          | 45,4            | - 1 558,9         | 99,8          |
| Культура, кинематография                                    | 178 546,6          | 13,0            | 192 438,6                                       | 13,4            | 192 438,6          | 13,6            | -                 | 100,0         |
| Социальная политика   | 41 362,8           | 3,0             | 33 014,5  | 2,3             | 32 601,1           | 2,3             | - 413,4           | 98,7          |
| Физическая культура и спорт                                 | 18 397,2           | 1,3             | 31 983,6  | 2,2             | 31 169,7           | 2,2             | - 813,9           | 97,5          |
| Обслуживание государственного (муниципального) долга        | 166,5              | 0,01            | 180,8   | 0,01            | 8,1                | 0,0006          | -172,7            | 4,5           |
| <b>ИТОГО:</b>   | <b>1 375 076,7</b> | <b>100,0</b>    | <b>1 436 791,6</b>                              | <b>100,0</b>    | <b>1 410 744,1</b> | <b>100,0</b>    | <b>- 26 047,5</b> | <b>98,2</b>   |

В 2023 году в структуре расходов наибольший удельный вес занимали расходы следующих разделов классификации расходов: «Образование» - 45,4%; «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 22,2%; «Культура, кинематография» - 13,6%; «Общегосударственные вопросы» - 8,9%; «Национальная экономика» - 4,7%.

Увеличение удельного веса в структуре расходов в 2023 году по сравнению с 2022 годом произошло по трем разделам: «Образование» с 44,7% до 45,4%; «Культура, кинематография» с 13,4% до 13,6%.

По пяти разделам произошло сокращение удельного веса в структуре расходов: «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 0,1 процентного пункта, «Национальная экономика» на 0,2 процентного пункта; «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 0,6 процентного пункта; «Охрана окружающей среды» на 0,1 процентного пункта; «Обслуживание государственного (муниципального) долга» на 0,01 процентного пункта.

Анализ исполнения бюджетных назначений бюджета Каргопольского муниципального округа по разделам классификации расходов за 2023 год показывает, что исполнение в полном объеме осуществлено по двум разделам - «Национальная оборона», «Культура, кинематография». По остальным разделам процент исполнения составил от 4,5% («Обслуживание государственного (муниципального) долга») до 99,8% («Образование»).

## **Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

Расходы по разделу исполнены в объеме 124 980,3 тыс. рублей, что составляет 97,6% бюджетных назначений. Неисполненные назначения составили 3 092,9 тыс. рублей. Удельный вес раздела в расходах бюджета Каргопольского муниципального округа составил 8,9%.

Исполнение по разделу в 2023 году, в соответствии с ведомственной структурой расходов осуществлялось по 6 главным распорядителям бюджетных средств:

- подраздел 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - 2,6% или 3 225,3 тыс. рублей;

- подраздел 0103 «Функционирование законодательных органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» - 2,4% или 2 954,2 тыс. рублей;

- подраздел 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 75,0% или 93 746,87 тыс. рублей - наибольший удельный вес в структуре расходов раздела;

- подраздел 0105 «Судебная система» - 0,01% или 8,0 тыс. рублей;

- подраздел 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового надзора» - 11,4% или 14 202,4 тыс. рублей;

- подраздел 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 8,7% или 10 843,6 тыс. рублей.

Анализ исполнения бюджетных назначений по подразделам раздела 0100 «Общегосударственные вопросы» свидетельствует, что процент исполнения составил от 92,8% (0113 «Другие общегосударственные вопросы») до 100,0% (0105 «Судебная система»).

Расходы по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - 2,6% от общих расходов по разделу.

Денежные средства направлены на обеспечение деятельности Главы Каргопольского муниципального округа в рамках непрограммных мероприятий.

Исполнение бюджетных назначений в 2023 году составило 97,6% или 3 225,3 тыс. рублей, в том числе 2 375,5 тыс. рублей - расходы на оплату труда; 647,1 тыс. рублей - начисления на выплаты по оплате труда; 202,8 тыс. рублей – прочие выплаты (командировочные расходы).

Расходы по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» - 2,4% от общих расходов по разделу.

Исполнение бюджетных назначений на функционирование Собрания депутатов Каргопольского муниципального округа в 2023 году составило 98,8% или 2 954,2 тыс. рублей, из них: 797,6 тыс. рублей - оплата труда; 236,4 тыс. рублей - начисления на выплаты по оплате труда; 19,1 тыс. рублей – прочие выплаты (командировочные расходы); 13,3 тыс. рублей – возмещение расходов на проезд от места жительства к месту нахождения Собрания депутатов Каргопольского муниципального округа для участия в его деятельности и обратно депутатам на непостоянной основе; 75,5 тыс. рублей - текущее содержание аппарата Собрания депутатов, 1 797,7 тыс. рублей - ремонт актового зала.

Согласно утвержденного штатного расписания численность аппарата Собрания депутатов Каргопольского муниципального округа на 01 января 2024 года составляла 1,8 штатных единиц, из них: 1,0 - муниципальная должность; 0,8 - должность, не отнесенная к муниципальным должностям.

Утвержденное штатное расписание соответствует структуре Собрания депутатов Каргопольского муниципального округа, утвержденной Решением Собрания депутатов от 20 апреля 2021 года № 100 (с изменениями от 15 февраля 2022 года № 151).

Расходы по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 75,0% от общих расходов по разделу.

Исполнение бюджетных назначений на функционирование администрации Каргопольского муниципального округа в 2023 году составило 98,6% или 93 746,7 тыс. рублей, в том числе:

1. расходы за счет субвенций на осуществление государственных полномочий составили 3194,1 тыс. рублей:

- осуществление государственных полномочий по формированию торгового реестра - 35,0 тыс. рублей или 100,0 % от плановых назначений;

- осуществление государственных полномочий в сфере охраны труда - 435,3 тыс. рублей или 100,0 % от плановых назначений;

- осуществление государственных полномочий по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав - 1 741,2 тыс. рублей или 100,0 % от плановых назначений;

- осуществление государственных полномочий в сфере административных правонарушений - 975,6 тыс. рублей или 100 % от плановых назначений;

- осуществление государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей - 7,0 тыс. рублей или 100,0% от плановых назначений.

2. расходы на содержание органов местного самоуправления и обеспечение их функций 65 104,8 тыс. рублей или 99,7 % от плановых назначений;

3. расходы на обеспечение деятельности подведомственных учреждений 17 502,8 тыс. рублей или 94,3% от плановых назначений;

4. расходы на обеспечение мероприятий по информатизации органов местного самоуправления 4 625,9 тыс. рублей или 97 % от плановых назначений;

5. на реализацию мероприятий по улучшению условий охраны труда (ремонт административных зданий и помещений) 269,7 тыс. рублей или 100,0% от плановых назначений;

6. на реализацию мероприятий по социально-экономическому развитию муниципальных округов 3 049,4 тыс. рублей или 100,0% от плановых назначений.

Расходы по подразделу 0105 «Судебная система» - 0,006% от общих расходов по разделу.

По данному подразделу отражены расходы в сумме 8,0 тыс. рублей на осуществление государственных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации за счет средств федерального бюджета.

Расходы по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» - 11,4% от общих расходов по разделу.

Исполнение составило 14 202,5 тыс. рублей или 99,7% от суммы уточненных бюджетных назначений. Средства бюджета направлены на:

- обеспечение деятельности Финансового управления администрации – расходы исполнены в сумме 13 070,3 тыс. рублей или 94,5% от уточненных назначений. Расходы производились в рамках муниципальной программы «Цифровое развитие Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» на обеспечение мероприятий по информатизации органов местного самоуправления в сумме 1 074,5 тыс. рублей или 99,3% от плановых назначений; расходы на содержание органов местного

самоуправления и обеспечение их функций 11 995,7 тыс. рублей или 99,7% от плановых назначений;

- обеспечение деятельности Контрольно-счетной комиссии – исполнение составило 1 132,2 тыс. рублей или 99,8% от уточненных назначений по непрограммному направлению.

Расходы по подразделу 0111 «Резервные фонды» не отражаются, средства резервных фондов с данного подраздела направляются на другие подразделы бюджетной классификации в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации (направлено в 2023 году 747,4 тыс. рублей).

Расходы по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 8,7% от общих расходов по разделу.

Исполнение составило 10 843,7 тыс. рублей или 92,8% от уточненного бюджета (11685,8 тыс. рублей). Основной объем средств по данному подразделу направлен на прочие выплаты по обязательствам муниципального образования (исполнение судебных решений, штрафы и т.д.) – 4 889,0 тыс. рублей (96,0 % от плана) по непрограммному направлению.

По данному подразделу также реализованы следующие мероприятия:

- на поддержку социально ориентированных некоммерческих организаций в сумме 343,5 тыс. рублей (100,0% от плановых назначений), в том числе за счет средств областного бюджета – 268,5 тыс. рублей,

- на мероприятия по поддержке социально ориентированных некоммерческих организаций, территориальных общественных самоуправлений, иных общественных организаций – 204,0 тыс. рублей (100,0 % от плановых назначений),

- на проведение торжественных мероприятий (в том числе представительские расходы) – 603,3 тыс. рублей (92,8 % от плановых назначений),

- на мероприятия, направленные на профессиональное развитие муниципальных служащих – 73,0 тыс. рублей (91,3 % от плановых назначений),

- на информационное освещение деятельности органов местного самоуправления – 243,7 тыс. рублей (71,7 % от плановых назначений),

- на реализацию проекта территориальных общественных самоуправлений «Школа добрых соседей» в рамках муниципальной программы «Совершенствование местного самоуправления и развитие системы некоммерческих организаций на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» расходы составили 114,1 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета – 85,6 тыс. рублей

- на мероприятия, направленные по профилактику преступлений и иных правонарушений, профилактику терроризма и экстремизма – 13,0 тыс. рублей (100% от плановых назначений), в рамках муниципальной программы «Обеспечение общественного порядка и профилактика преступности на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы»,

- мероприятия по обеспечению сохранности документов архивного фонда 74,7 тыс. рублей (99,7% от плановых назначений),

- на мероприятия по улучшению условий и охраны труда 54,5 тыс. рублей (99,0 % от плановых назначений),

- мероприятия по обеспечению комплексного развития сельских территорий 1045,0 тыс. рублей (85,7% от плановых назначений),

- мероприятия по социально-экономическому развитию муниципальных округов за счет средств областного бюджета 98,2 тыс. рублей (100% от плановых назначений),

- на содержание имущества, находящегося в муниципальной собственности – 292,6 тыс. рублей (91,2 % от плановых назначений),

- на оценку недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности – 874,0 тыс. рублей (96,8 % от плановых назначений),

- на проведение комплексных кадастровых работ 599,0 тыс. рублей (100% от

плановых назначений) в том числе за счет средств областного бюджета 557,1 тыс. рублей,  
- ремонт объектов муниципальной собственности муниципальных районов, муниципальных округов и городских округов Архангельской области, используемых для осуществления мероприятий в сфере профилактики правонарушений 200,0 тыс. рублей за счет средств областного бюджета,

- на создание комфортной среды в малых городах и исторических поселениях – победителях Всероссийского конкурса 197,6 тыс. рублей (43,9% от плановых назначений),

- на закупку товаров, работ, услуг в целях формирования материального резерва для предупреждения и ликвидации чрезвычайных ситуаций 160,0 тыс. рублей (97,4% от плановых назначений),

- на приобретение, установку и обслуживание оборудования видеофиксации в целях обеспечения безопасности администраций муниципальных округов Архангельской области и военных комиссариатов муниципальных образований Архангельской области 764,5 тыс. рублей, в том числе за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области – 733,0 тыс. рублей (100 % от плановых назначений).

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

Расходы по разделу исполнены в объеме 1 513,9 тыс. рублей, что составляет 100% бюджетных назначений. Удельный вес раздела в расходах бюджета составил 0,1%.

Раздел состоит из подраздела 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка».

В соответствии с решением Собрания депутатов Каргопольского муниципального округа от 20 декабря 2022г. № 208 «О бюджете Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» утверждены расходы по подразделу 0203 «Мобилизационная и вневойсковая подготовка» и направлены на содержание 3 (Трех) специалистов по осуществлению первичного воинского учета.

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

Расходы по разделу исполнены в объеме 1 996,8 тыс. рублей, что составляет 87,9% бюджетных назначений.

Раздел состоит из подраздела - 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность».

Анализ исполнения бюджетных назначений показывает, что в 2023 году расходы направлены на реализацию программных мероприятий по обеспечению пожарной безопасности в рамках муниципальной программы «Защита населения и территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2021-2024 годы», а также на закупку запчастей для пожарного автомобиля ЗИЛ-131 территориального подразделения добровольной пожарной команды д.Кречетово в сумме 33,3 тыс. рублей за счет резервного фонда администрации Каргопольского муниципального округа.

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

Расходы по разделу исполнены в объеме 66 086,7 тыс. рублей, что составляет 93,2% бюджетных назначений. Удельный вес раздела в расходах бюджета составил 4,7%.

Раздел состоит из трех подразделов:

- 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»;

- 0408 «Транспорт»;

- 0409 «Дорожное хозяйство»;

- 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики».

По подразделам исполнение составило:

**по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»** - 95,2 тыс. рублей или 100,0% от плановых назначений. По данному подразделу отражены расходы,

осуществленные в рамках муниципальной программы «Развитие агропромышленного комплекса Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» на проведение мероприятий в области сельского хозяйства.

**по подразделу 0408 «Транспорт»** - 11 299,9 тыс. рублей или 100,0%, расходы направлены в рамках муниципальной программы «Развитие транспортной системы Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» на организацию осуществления регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом на территории округа.

**по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство»** - 49 638,0 тыс. рублей или 92,0%, администрацией Каргопольского муниципального округа проведены расходы, осуществленные в рамках муниципальной программы «Развитие транспортной системы Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы», в том числе:

1. содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 19 110,7 тыс. рублей, в том числе:

- содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 16 203,3 тыс. рублей (содержится 418,5 км автомобильных дорог),

- ямочные ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 1 021,7 тыс. рублей (отремонтировано 682,0 кв.м),

- разработка проектов организации дорожного движения в сумме 349,8 тыс. рублей,

- техническое обслуживание светофорных объектов на автомобильных дорогах общего пользования местного значения в сумме 491,4 тыс. рублей,

- содержание технических средств регулирования дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования местного значения в сумме 370,7 тыс. рублей,

- нанесение горизонтальной дорожной разметки в сумме 673,8 тыс. рублей.

2. ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 26397,3 тыс. рублей, в том числе:

- ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения с асфальтобетонным покрытием в сумме 23 488,3 тыс. рублей (отремонтировано всего 1,67 км (11,0 тыс.кв.м.) автомобильных дорог, в том числе: от пр.Октябрьский ул.Онежская до Агросервиса; Промзона ПМК №4 – мкр Северный (ул.Северная) 1 этап; дорога по д.Казаково),

- ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения с гравийным покрытием в сумме 2 741,0 тыс. рублей (отремонтировано всего 0,97 км автомобильных дорог, в том числе: территория БАТМа (ул. Олонецкая, пер.Ольховский, ул. Приозерная, пер. Западный) по ул. Олонецкая; Турбаза (ул.3 Интернационала, дорога по д.Кипрово),

- ремонт участка тротуаров по ул.Чапаева в сумме 168,0 тыс. рублей.

3. выполнение работ по формированию земельных участков под автомобильными дорогами общего пользования местного значения и постановка их на кадастровый учет в сумме 1 500,0 тыс. рублей.

4. ремонт автомобильной дороги общего пользования местного значения «д. Юркино - а/д Песок - Никифорово» (ремонт гравийного покрытия – 2870 м) в сумме 2630,0 тыс. рублей за счет средств областного бюджета в рамках программы СЭР округа.

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнение составило 5 053,5 тыс. рублей, или 91,2% к уточненным плановым назначениям, в том числе произведены расходы:

- на реализацию муниципальной программы «Совершенствование местного самоуправления и развитие системы некоммерческих организаций на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» составили 110,6 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета – 82,9 тыс. рублей. Средства направлены на реализацию проекта территориального общественного самоуправления «Северная сказка»,

- на мероприятия в сфере туризма в сумме 584,0 тыс. рублей (оплата членских

взносов в Ассоциацию малых туристских городов, подготовлено 2 пресс-тура для московской туркомпании «Своими глазами» и для АМТГ в рамках проекта «Большое путешествие в малом городе», представители сферы туризма, учреждения культуры, НКО прошли обучение муниципальной команды «Акселератор проектной деятельности в сфере туризма и гостеприимства для малых городов», разработаны и изготовлены 5 знаков турнавигации (установка в 2024 году),

- на мероприятия по поддержке малого и среднего предпринимательства в сумме 4,8 тыс. рублей,

- на выполнение работ по формированию земельных участков (проекты межевания), постановка на кадастровый учет объектов недвижимости в сумме 842,1 тыс. рублей за счет средств областного бюджета в рамках программы СЭР округа,

- на обеспечение деятельности МБУ «Проектно-планировочное бюро» (выполнение муниципального задания), проведение топографо-геодезических, картографических и землеустроительных работ в сумме 3 512,0 тыс. рублей.

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

Расходы по разделу исполнены в объеме 313 527,4 тыс. рублей, что составляет 95,9% бюджетных назначений. Удельный вес раздела в расходах бюджета составил 22,2%.

Раздел состоит из 4-х подразделов:

- 0501 «Жилищное хозяйство»;

- 0502 «Коммунальное хозяйство»;

- 0503 «Благоустройство»;

- 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства».

По подразделам исполнение составило:

**0501 «Жилищное хозяйство»** - 10 810,9 тыс. рублей или 60,0% бюджетных назначений.

В рамках муниципальной программы «Развитие сферы жилищно-коммунального хозяйства Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2025 годы» – 8 078,5 тыс. рублей, расходы направлены на следующие мероприятия:

- на подготовку обоснования инвестиций по строительству многоквартирного жилого дома в целях реализации программы переселения граждан из аварийного жилищного фонда, признанного аварийным после 01.01.2017г. в сумме 1 200,0 тыс. рублей за счет средств областного бюджета в рамках программы СЭР округа;

- на мероприятия по сносу аварийных домов, подлежащих переселению в сумме 1 190,0 тыс. рублей за счет средств областного бюджета в рамках программы СЭР округа;

- на оплату взносов на капитальный ремонт имущества многоквартирных домов – 2391,3 тыс. рублей;

- на содержание незаселенного жилищного фонда – 566,4 тыс. рублей (оплата коммунальных услуг);

- на мероприятия по техническому обследованию муниципального жилищного фонда в сумме 1 615,2 тыс. рублей;

- на ремонт муниципального жилищного фонда в сумме 1 115,6 тыс. рублей.

В рамках Адресной программы Каргопольского муниципального округа Архангельской области «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда на 2020 – 2025 годы» проведены расходы на приобретение жилых помещений для переселения граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 2 732,4 тыс. рублей, из которых 2 729,7 тыс. рублей – средства публично-правовой компании «Фонд развития территорий» и областного бюджета (в рамках федерального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»).

**0502 «Коммунальное хозяйство»** - 62 338,7 тыс. рублей или 96,0% бюджетных назначений, расходы направлены на следующие мероприятия:

В рамках муниципальной программы «Развитие сферы жилищно-коммунального хозяйства Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2025 годы» - 60 360,7 тыс. рублей (95,8% бюджетных назначений), в том числе:

- по модернизации объектов коммунальной инфраструктуры в сумме 27 351,0 тыс.

рублей, из которых 26 869,6 тыс. рублей – средства публично-правовой компании «Фонд развития территорий» и областного бюджета. За счет указанных средств произведены капитальные ремонты: участка водопроводной сети по ул. Ленинградская от ул. Ленина до д.№13 ул. Ленинградская от д.23 до д.29; участка водопроводной сети по ул. Советская от ул. Архангельская до д. №44 ул. Советская; участка водопроводной сети по ул. Советская от д.№23 ул. Чапаева до д.№42 ул. Красный Посад; сетей водоснабжения по ул. Акулова на участке от ул. Ленина до ул. Советская; сетей канализации по пер. Ленинградскому; сетей теплоснабжения по ул. Акулова на участке от ул. Ленина до ул. Советская; сетей теплоснабжения в районе пл. Ивановской от ул. Победы, д.30 до ул. Акулова, д.14, пр. Октябрьский, д.64,

- на строительство наружных сетей канализации по ул.Ленинградской на участке от ул.Ленина до ул.Семеновская в г.Каргополе(с реконструкцией участка сетей от ул.Ленина до дома №11а) в сумме 16 202,2 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 15 228,4 тыс. рублей,

- на разработку проектной документации на строительство емкости для приема и усреднения сточных вод (строительство автоматической сливной станции для привозных стоков (в составе сооруж.станции биологич.очистки ЛОС-Р-700)) в сумме 599,0 тыс. рублей за счет средств областного бюджета в рамках программы СЭР округа,

- на разработку проектной документации на строительство водопровода в дер. Патровской и ее экспертизу в сумме 300,8 тыс. рублей за счет средств областного бюджета в рамках программы СЭР округа,

- на разработку проектной документации на реконструкцию системы теплоснабжения в дер. Ватамановская и ее экспертиза в сумме 391,7 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 121,3 тыс. рублей в рамках программы СЭР округа,

- на переоценку запасов подземных вод Каргопольского месторождения подземных вод в сумме 797,0 тыс. рублей за счет средств областного бюджета в рамках программы СЭР округа,

- на формирование проектно-сметной документации МБУ «Проектно-планировочное бюро» и прохождение гос.экспертизы для последующего проведения капитального ремонта инженерных сетей в сумме 170,0 тыс. рублей,

- на поставку материалов и устройство водопровода по ул. Сергеева в целях проведения модернизации водопроводных сетей в сумме 1198,0 тыс. рублей,

- на проведение работ по устройству наружных сетей водоснабжения по ул.Лесная, ул.Чеснокова, ул. 2-я Линия в г.Каргополе в сумме 3 238,5 тыс. рублей, в том числе средств резервного фонда Правительства Архангельской области 2738, 5 тыс. рублей,

- на обеспечение социально значимых объектов муниципальной собственности резервными источниками снабжения электрической энергии в сумме 10 099,1 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 7 069,4 тыс. рублей. Приобретено 33 ед. РИСЭ.

- на прочие мероприятия в области коммунального хозяйства в сумме 13,3 тыс. рублей.

В рамках непрограммных направлений:

- 1) за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области на приобретение и доставку стальных электросварных труб в пос. Пригородный (200 пог.м), г.Каргополь (326 пог.м), дер. Ширяиха (252 пог.м) и дер Усачевская (228 пог.м) в сумме 1 373,4 тыс.рублей

- 2) за счет средств резервного фонда администрации Каргопольского муниципального округа:

- на выполнение работ по капитальному ремонту водогрейного котла КВР-1,1 котельной, расположенной по адресу: Каргопольский район, д.Шелуховская в сумме 98,0 тыс. рублей,

- на выполнение работ по прохождению государственной экспертизы о проверке достоверности определения сметной стоимости 118,9 тыс. рублей,

- на выполнение работ по актуализации на 2024 год Схемы теплоснабжения

Каргопольского муниципального округа Архангельской области до 2041 года в сумме 112,0 тыс. рублей,

- на поставку баков расширительных Wester WRV 1000 л. в количестве 2 шт. в сумме 275,7 тыс. рублей.

**0503 «Благоустройство»** - 47 403,4 тыс. рублей или 93,6% бюджетных назначений, расходы направлены на следующие мероприятия:

В рамках муниципальной программы «Комплексное развитие сельских территорий Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2025 годы» (реализация мероприятий по благоустройству сельских территорий) в сумме 1 633,5 тыс. рублей, из них 1 143,4 тыс. рублей - средства федерального и областного бюджетов. Выполнены работы по благоустройству общественной территории «Уголок отдыха» на земельном участке, расположенном между д. №4 и №5 на ул.Школьная в пос. Пригородный (2 этап).

В рамках муниципальной программы «Благоустройство территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» - 13914,7 тыс. рублей:

- на организацию ритуальных услуг и содержание мест захоронения - 839,1 тыс. рублей;

- на мероприятия по содержанию территории муниципального округа, ремонту и содержанию объектов благоустройства - 5 172,8 тыс. рублей;

- на мероприятия по благоустройству территории муниципального округа (устройство тротуаров по ул. Куприянова в г. Каргополе) - 7,1 тыс. рублей;

- на организацию уличного освещения в сумме 7 895,6 тыс. рублей, в том числе на покупку электроэнергии – 4 902,3 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы «Совершенствование местного самоуправления и развитие системы некоммерческих организаций на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» средства направлены:

- на поддержку 7 проектов территориальных общественных самоуправлений в области благоустройства – 952,2 тыс. рублей, из них 714,1 тыс. рублей – средства областного бюджета («Отдыхаем вместе», «Музей Ретро-мототехники», «Дворик детства», «Помним», «Летняя сцена для уличных мероприятий», «Мы помним!-этап 3», «Скажем СТОП борщевнику»);

- на поддержку 4 проектов в области благоустройства, выдвинутых в рамках инициативного бюджетирования, – 2 382,8 тыс. рублей, из них 1 798,0 тыс. рублей – средства областного бюджета («Установка наружного освещения в многофункциональном парке г. Каргополя», «Память облаченная в гранит», «Новые горизонты», «Живи и помни»).

В рамках муниципальной программы «Реализация молодежной политики и развитие массового спорта на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» на реализацию федеральной целевой программы «Увековечивание памяти погибших при защите Отечества на 2019-2024 годы» в сумме 57,5 тыс. рублей, из них 56,5 тыс. рублей средства федерального и областного бюджетов.

В рамках муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» средства направлены на благоустройство общественных территорий в рамках федерального проекта «Формирование комфортной городской среды», включая реализацию проектов «Каргопольскому театру – быть!», «По Каргополю – от Потанихи до Полторанихи», в сумме 28 239,0 тыс. рублей, из них 9 768,8 тыс. рублей – средства федерального и областного бюджетов.

В рамках муниципальной программы «Защита населения и территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области от чрезвычайных ситуаций, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на 2021-2024 годы» – 178,5 тыс. рублей. Средства направлены на организацию

обустройства мест массового отдыха населения вблизи водных объектов общего пользования, обеспечение безопасности людей на водных объектах.

Непрограммные расходы в области земельно-имущественных отношений и других общегосударственных вопросов - 45,2 тыс. рублей. Средства направлены на содержание безнадзорных животных.

**0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»** - 192974,5 тыс. рублей или 99,7% бюджетных назначений, расходы направлены на следующие мероприятия:

В рамках муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» на информационное освещение всероссийского онлайн-голосования по выбору общественных территорий, планируемых к благоустройству на территории Архангельской области в сумме 7,7 тыс. рублей за счет средств областного бюджета.

В рамках муниципальной программы «Развитие сферы жилищно-коммунального хозяйства Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2025 годы»:

- на строительство водопровода в правобережной части г. Каргополя в рамках федерального проекта «Чистая вода» в сумме 18 083,4 тыс. рублей, из которых 17 915,5 тыс. рублей за счет средств федерального и областного бюджетов;

- на реконструкцию системы водоснабжения г. Каргополя (левобережная часть) и пос. Пригородный в рамках федерального проекта «Чистая вода» в сумме 172 980,4 тыс. рублей, из которых 172 656,4 тыс. рублей за счет средств федерального и областного бюджетов;

- на разработку проектно-сметной документации на строительство и реконструкцию (модернизацию) объектов водоотведения в г.Каргополе в сумме 1903,0 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 1 617,7 тыс. рублей.

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

Расходы по разделу исполнены в объеме 5 753,8 тыс. рублей, что составляет 80,9% бюджетных назначений. Удельный вес раздела в расходах бюджета составил 0,2%.

Раздел состоит из подраздела 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды».

По данному подразделу отражены расходы на мероприятия муниципальной программы «Охрана окружающей среды и экологическая безопасность на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы»:

- ликвидацию 4 (Четырех) несанкционированных свалок на территории Каргопольского округа в целях исполнения решения суда в сумме 1 491,8 тыс. рублей;

- содержание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в сумме 1 436,1 тыс. рублей;

- приобретение контейнеров (бункера) для накопления твердых коммунальных отходов (130 шт.) в сумме 1 781,3 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 1 503,1 тыс. рублей;

- создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов в сумме 1044,6 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета 867,0 тыс. рублей.

### **Раздел 0700 «Образование»**

Расходы по разделу исполнены в объеме 640 667,6 тыс. рублей, что составляет 99,8% бюджетных назначений. Удельный вес раздела в расходах бюджета составил 45,4%.

Раздел состоит из пяти подразделов:

0701 «Дошкольное образование» удельный вес подраздела в расходах раздела – 28,6%;

0702 «Общее образование» удельный вес подраздела в расходах раздела – 62,3%;

0703 «Дополнительное образование детей» удельный вес подраздела в расходах раздела – 6,8%;

0707 «Молодежная политика» удельный вес подраздела в расходах раздела – 0,4%;

0709 «Другие вопросы в области образования» удельный вес подраздела в расходах раздела – 2,0%.

По подразделам исполнение составило:

**подраздел 0701 «Дошкольное образование» - 183 097,8 тыс. руб.** или на 99,9% от годового объема бюджетных назначений, расходы направлены:

В рамках муниципальной программы «Развитие образования на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы»:

1. Перечисление в бюджетные учреждения на выполнение муниципального задания – 172 067,2 тыс. рублей;

2. Перечисление в бюджетные учреждения на иные цели – 11 030,6 тыс. рублей, в том числе:

- на возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам образовательных организаций в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) – 3 524,0 тыс. рублей;

- на мероприятия по модернизации системы дошкольного образования (ремонт д/с Ромашка Павловской СОШ) в сумме 670,2 тыс. рублей за счет средств областного бюджета;

- на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных организаций сумме 1 091,7 тыс. рублей (разработка проектно-сметной документации на капитальный ремонт д/с «Родничок» Усачевской СШ и д/с Белоснежка»);

- на ремонт образовательных организаций (Казаковская начальная ШС) в сумме 335,0 тыс. рублей, выполнена частичная замена оконных блоков;

- на мероприятия по антитеррористической защищенности образовательных организаций (МДОУ «Росинка» - 1300,0 тыс. рублей);

- на мероприятия в сфере обеспечения пожарной безопасности – 1 808,9 тыс. рублей;

- на реализацию 2 (Двух) инициативных проектов: «Веселые дорожки для крошки» благоустройство территории детского сада «Ромашка», структурного подразделения МОУ «Павловская средняя школа» и «Детский сад – территория безопасности» благоустройство территории в МДОУ «Детский сад № 5 «Росинка» общеразвивающего вида в сумме 1 578,4 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета – 1 109,0 тыс. рублей;

- на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно для лиц, работающих в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях и членов их семей - 713,1 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие транспортной системы Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» в сумме 9,3 тыс. рублей. Средства направлены на проведение конкурса «Безопасное колесо».

**подраздел 0702 «Общее образование» - 398 845,7 тыс. руб.** или на 99,7% от годового объема бюджетных назначений, расходы направлены:

В рамках муниципальной программы «Обеспечение общественного порядка и профилактика преступности на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» расходы направлены на мероприятия по профилактике преступлений и иных правонарушений, профилактика терроризма и экстремизма в сумме 1 200,0 тыс. рублей. Средства направлены на мероприятия по антитеррористической защищенности образовательных организаций (МОУ «Павловская СШ»).

В рамках муниципальной программы «Развитие транспортной системы Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» расходы составили 36,0 тыс. рублей (70,9% от уточненных плановых назначений) на проведение конкурса «Безопасное колесо».

В рамках муниципальной программы «Развитие образования на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы»:

1. Перечисление в бюджетные учреждения на выполнение муниципального задания – 354 138,1 тыс. рублей, из которых 249 241,5 тыс. рублей за счет средств областного бюджета;

2. Перечисление в бюджетные учреждения на иные цели – 42 164,8 тыс. рублей, в том числе:

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 19 263,1 тыс. рублей за счет средств федерального бюджета;

- на возмещение расходов, связанных с реализацией мер социальной поддержки по предоставлению компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам образовательных организаций в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) - 11 519,9 тыс. рублей за счет средств областного бюджета;

- на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно для лиц, работающих в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях и членов их семей - 1 164,7 тыс. рублей;

- на обеспечение питанием обучающихся с ОВЗ начального общего, основного общего, среднего общего образования в сумме 742,0 тыс. рублей;

- на обеспечение условий для организации безопасного подвоза обучающихся к месту обучения и обратно - 45,0 тыс. рублей;

- на частичное возмещение расходов по предоставлению мер социальной поддержки квалифицированных специалистов учреждений культуры и образовательных организаций (кроме педагогических работников), финансируемых из местных бюджетов, проживающих и работающих в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) - 76,8 тыс. рублей, из них 0,9 тыс. рублей за счет средств областного бюджета;

- на укрепление материально-технической базы пищеблоков и столовых муниципальных общеобразовательных организаций в Архангельской области в целях создания условий для организации горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в сумме 1 175,5 тыс. рублей, из них средства областного бюджета – 589,1 тыс. рублей;

- на обеспечение питанием обучающихся, проживающих в интернате в сумме 240,6 тыс. рублей, из них за счет средств областного бюджета – 185,6 тыс. рублей;

- на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме 811,0 тыс. рублей;

- на мероприятия по модернизации школьных систем образования (капитальный ремонт кровли Усачевской СШ) в сумме 1 356,4 тыс. рублей за счет средств областного бюджета;

- на капитальный ремонт зданий муниципальных общеобразовательных организаций сумме 63,6 тыс. рублей (капитальный ремонт кровли Усачевской СШ);

- на ремонт образовательных организаций (Точки роста (Ошевенская СШ Тихманьгская СШ, Печниковская СШ, Казаковская начальная ШС, СШ №2) в сумме 1500,0 тыс. рублей, проведены ремонтные работы электропроводки, печей, напольного покрытия, кровли, выполнена частичная замена оконных блоков;

- на мероприятия в сфере обеспечения пожарной безопасности -

В рамках муниципальной программы «Комплексное развитие сельских территорий Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2025 годы» расходы направлены на реализацию мероприятий по социально-экономическому развитию муниципальных округов в сумме 1 114,1 тыс. рублей за счет средств областного бюджета. Средства направлены на разработку проектно-сметной документации по капитальному ремонту школы-сада в дер. Морщихинская на 60/30 мест.

**подраздел 0703 «Дополнительное образование детей»** - 43 416,9 тыс. руб. или на 100,0% от годового объема бюджетных назначений, расходы направлены:

В рамках муниципальной программы «Развитие образования на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы»:

1. Перечисление в бюджетные учреждения на выполнение муниципального задания – 32 577,3 тыс. рублей, в том числе:

- на внедрение системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей в сумме 3 360,7 тыс. рублей;

- на обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования, оказывающих услуги в сфере образования и искусства, в сумме 22 836,0 тыс. рублей;

- на обеспечение деятельности учреждений дополнительного образования, оказывающих услуги в сфере образования, в сумме 6 380,7 тыс. рублей.

2. Перечисление в бюджетные учреждения на иные цели – 6 946,3 тыс. рублей, в том числе:

- на расходы в целях реализации плана социально-экономического развития Каргопольского муниципального округа в сумме 6 713,3 тыс. рублей за счет средств областного на ремонт здания по адресу г.Каргополь, ул.Советская, 43 для размещения молодежного центра;

- на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно для лиц, работающих в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях и членов их семей - 178,2 тыс. рублей;

- на прочие мероприятия в области образования в сумме 54,8,0 тыс. рублей.

**подраздел 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»** - 2 642,2 тыс. руб. или на 99,3% от годового объема бюджетных назначений, расходы направлены:

В рамках муниципальной программы «Реализация молодежной политики и развитие массового спорта на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» в сумме 2 637,8 тыс. рублей, в том числе за счет средств областного бюджета – 1 890,6 тыс. рублей. Средства направлены:

- на ремонт здания по адресу г.Каргополь, ул. Советская, 43 для размещения молодежного центра (1 186,7 тыс. рублей)

- на временное трудоустройство несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время (797,2 тыс. рублей),

- организацию деятельности движения «Юнармия» зонального центра «Патриот» (оплата коммунальных услуг по помещению занимаемого зональным центром – 473,6 тыс. рублей),

- обеспечение участия молодежи в межрайонных, областных форумах и слетах (101,3 тыс. рублей),

- проведение акций по благоустройству (40,0 тыс. рублей), проведение акций, флешмобов, тренингов (39,0 тыс. рублей),

В рамках непрограммных направлений деятельности осуществлены расходы за счет средств резервного фонда администрации Каргопольского муниципального округа Архангельской области по организации поездки делегации от Каргопольского муниципального округа в Архангельск на итоговый Общерегionalный родительский форум «Семья Поморья») в сумме 4,4 тыс. рублей (100,0 % от уточненных плановых назначений.

**подраздел 0709 «Другие вопросы в области образования»** - исполнение составило 12 665,0 тыс. руб. или на 98,0% от годового объема бюджетных назначений.

Анализ исполнения бюджетных назначений показывает, что в 2023 году расходы направлены:

- на отдых оздоровление и питание детей, находящихся в летних лагерях в сумме 2873,1 тыс. рублей, в том числе из областного бюджета 2 732,0 тыс. рублей;
- на содержание аппарата управления образования в сумме 9 527,6 тыс. рублей;
- на мероприятия по информатизации органов местного самоуправления в сумме 180,0 тыс. рублей;
- на прочие мероприятия в области образования в рамках муниципальной программы «Развитие образования на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» в сумме 84,3 тыс. рублей.

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

Расходы по разделу исполнены в объеме 192 438,6 тыс. рублей, что составляет 100,0% бюджетных назначений. Удельный вес раздела в расходах бюджета составил 13,6%.

Раздел состоит из подраздела - 0801 «Культура»

Анализ исполнения бюджетных назначений показывает, что в 2023 году расходы направлены на следующие мероприятия:

В рамках муниципальной программы «Совершенствование местного самоуправления и развитие системы некоммерческих организаций на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» расходы составили 440,0 тыс. рублей, из них 330,0 тыс. рублей за счет средств областного бюджета. Средства направлены на реализацию 3 проектов территориальных общественных самоуправлений в сфере культуры «Сценическая площадка», «Тепло родному клубу-этап 2», «Красота и уют нам силы придадут».

В рамках муниципальной программы «Развитие сферы культуры и туризма на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» - 169 378,4 тыс. рублей, из них за счет средств федерального и областного бюджетов – 52 501,6 тыс. рублей, в том числе:

- на реализацию мероприятий по социально экономическому развитию муниципальных округов в сумме 1 000,0 тыс. рублей (ремонт системы отопления МБУК «Каргопольская ЦБС»);
- на функционирование муниципального бюджетного учреждения культуры «Каргопольская централизованная библиотечная система» - 31 273,1 тыс. рублей;
- на функционирование муниципального бюджетного учреждения культуры «Каргопольский МКЦ» - 67 860,6 тыс. рублей;
- на функционирование муниципального бюджетного учреждения культуры «ЦНР «Берегиня» - 13 828,6 тыс. рублей;
- на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно для лиц, работающих в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях и членов их семей - 40,2 тыс. рублей;
- на проведение мероприятий в сфере культуры и искусства в сумме 1 650,6 тыс. рублей;
- на мероприятия в сфере обеспечения пожарной безопасности - 225,0 тыс. рублей;
- на комплектование книжных фондов муниципальных библиотек и подписку на периодическую печать – 1 003,3 тыс. рублей, из них 396,0 тыс. рублей за счет средств областного бюджета;
- на укрепление материально-технической базы во вновь возведенных зданиях учреждений культурно-досугового типа (приобретено оснащение для сельского дома культуры на 100 мест в дер. Ватамановская в сумме 5 376,3 тыс. рублей в том числе 5 000,0 тыс. рублей за счет средств областного бюджета);
- на повышение средней заработной платы работников муниципальных учреждений культуры в целях реализации Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2012 года № 597 «О мероприятиях по реализации государственной социальной политики» в сумме 4 185,4 тыс. рублей, из них 3 892,4 тыс. рублей за счет средств областного бюджета;
- приобретен автоклуб на сумму 9 804,0 тыс. рублей из них 9 264,8 тыс. рублей за

счет средств федерального и областного бюджетов;

- на строительство сельского дома культуры на 100 мест в дер. Ватамановская в рамках реализации федерального проекта «Культурная среда» в сумме 33 131,4 тыс. рублей, из них 26 111,2 тыс. рублей за счет средств федерального и областного бюджетов, 6 837,2 тыс. рублей за счет резервного фонда Правительства Архангельской области.

В рамках непрограммных направлений деятельности в отчетном году по разделу «Культура, кинематография» осуществлены расходы:

- за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области в сумме 15 713,4 тыс. рублей, в том числе 12 000,0 тыс. рублей на оснащение и 3 679,5 тыс. рублей на проведение внутренних работ дома культуры и театра на ул. Ленина, д.65;

- за счет средств резервного фонда администрации Каргопольского муниципального округа Архангельской области в сумме 13,8 тыс. рублей на оплату организационного взноса семейного театра «Серебрянный горшок»;

- на мероприятия по сохранению объектов культурного наследия (ремонт крыши по ул. Болотникова, 22 и оказание услуг научного руководства авторского и технического надзора «Мост на реке Чурьёга») в сумме 340,0 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий по социально экономическому развитию муниципальных округов в сумме 6 553,0 тыс. рублей, в том числе 2 923,0 тыс. рублей на проведение работ по сохранению и проведению комплекса ремонтно-реставрационных работ с приспособлением для современного использования на ОКН «Дом Хромулина», 3380,0 тыс. рублей на проведение работ на ОКН регионального значения «Мост на реке Чурьёга» в д.Низ, 250,0 тыс. рублей на противоаварийные работы на объекте культурного наследия Дом Турыгина.

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

Расходы по разделу исполнены в объеме 32 601,1 тыс. рублей, что составляет 98,7% бюджетных назначений. Удельный вес раздела в расходах бюджета составил 2,3%.

Раздел состоит из 4-х подразделов:

- 1001 «Пенсионное обеспечение», удельный вес подраздела в расходах раздела 14,2%;

- 1003 «Социальное обеспечение населения», удельный вес подраздела в расходах раздела 1,4%;

- 1004 «Охрана семьи и детства», удельный вес подраздела в расходах раздела 72,0%;

- 1006 «Другие вопросы в области социальной политики», удельный вес подраздела в расходах раздела 12,4%.

По подразделам исполнение составило:

**подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»** - 4 634,8 тыс. рублей или 96,3% бюджетных назначений. Расходы направлены на ежемесячные доплаты к государственным пенсиям лицам, замещающим муниципальные должности муниципальной службы в рамках муниципальной программы «Совершенствование местного самоуправления и развитие системы некоммерческих организаций на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы».

**подраздел 1003 «Социальное обеспечение населения»** - 460,9 тыс. рублей или 66,7% бюджетных назначений, расходы направлены на следующие мероприятия:

В рамках муниципальной программы «Социальная поддержка граждан на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» – 400,9 тыс. рублей (63,6% от уточненных плановых назначений). Средства направлены:

- на выплату денежного вознаграждения лицам, удостоенным почетного звания «Почетный гражданин» (в части исполнения публичных нормативных обязательств) в сумме 130,0 тыс. рублей;

- предоставление единовременных разовых денежных выплат отдельным категориям граждан в рамках муниципальной программы «Социальная поддержка

граждан на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» - 270,9 тыс. рублей (материальная помощь в связи со смертью ветеранов ВОВ, бывших узников лагерей, жителей блокадного Ленинграда, лиц, трудившихся в тылу, а также выплаты компенсаций по организации поминок членам семей военнослужащих принимавших участие в специальной военной операции;

- из средств резервного фонда администрации Каргопольского муниципального округа на выплату единовременной материальной помощи направлено 60,0 тыс. рублей.

**подраздел 1004 «Охрана семьи и детства»** - 23 474,8 тыс. рублей или 100,0% бюджетных назначений, расходы направлены на следующие мероприятия:

В рамках муниципальной программы «Обеспечение общественного порядка и профилактика преступности на территории Каргопольского муниципального округа на 2021-2024 годы» - 522,0 тыс. рублей на реализацию проекта «Ветер перемен» за счет целевых безвозмездных поступлений.

В рамках муниципальной программы «Развитие образования на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» – 21146,8тыс. рублей, в том числе:

- на обеспечение мероприятий по организации предоставления дополнительных мер социальной поддержки семьям военнослужащих, принимающих участие в специальной военной операции, а также граждан, призванных на военную службу по мобилизации, в том числе погибших (умерших) при исполнении обязанностей военной службы (службы), в виде бесплатного горячего питания обучающихся по образовательным программам в муниципальных общеобразовательных организациях и бесплатного присмотра и ухода за детьми, посещающими муниципальные образовательные организации, реализующие программы дошкольного образования, в сумме 707,0 тыс. рублей (100 % от плана) за счет средств областного бюджета;

- на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, в сумме 8 819,4 тыс. рублей (100% от плана) за счет средств областного бюджета;

- на обеспечение предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 1 588,9 тыс. рублей (100,0 % от плана) за счет средств областного бюджета;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях в сумме 10 031,5 тыс. рублей (100,0 % от плана), из них за счет средств федерального и областного бюджетов – 10 009,5 тыс. рублей.

В рамках муниципальной программы «Обеспечение жильем молодых семей на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» произведены расходы на предоставление субсидий 4 (Четырем) молодым семьям на приобретение (строительство) жилья в сумме 1 806,0 тыс. рублей, в том числе 1 132,0 тыс. рублей за счет средств федерального и областного бюджетов.

**подраздел 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»** - 4 030,6 тыс. рублей или 100,0% бюджетных назначений, расходы направлены на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству и выплате вознаграждений профессиональным опекунам.

## **Раздел 1100 «Физическая культура»**

Расходы по разделу исполнены в объеме 31 169,7 тыс. рублей, что составляет 97,5% бюджетных назначений. Удельный вес раздела в расходах бюджета составил 2,2%.

Раздел состоит из 3-х подразделов:

- 1101 «Физическая культура»;
- 1102 «Массовый спорт»;
- 1103 «Спорт высших достижений».

По подразделам исполнение составило:

**подраздел 1101 «Физическая культура»** - 523,4 тыс. рублей или 100,0% бюджетных назначений, расходы направлены на поддержку территориальных общественных самоуправлений в рамках муниципальной программы «Совершенствование местного самоуправления и развитие системы некоммерческих организаций на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы», из которых 392,5 тыс. рублей средства областного бюджета. Средства направлены на реализацию 3 проектов территориальных общественных самоуправлений «ГТО, встречай друзей-2», «Спорт-досуг», «Далеко ходить не надо...».

**подраздел 1102 «Массовый спорт»** - 14 101,4 тыс. рублей, из которых 11 864,1 тыс. рублей средства областного бюджета, или 94,5% бюджетных назначений. Расходы направлены:

В рамках муниципальной программы «Совершенствование местного самоуправления и развитие системы некоммерческих организаций на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы» средства направлены на реализацию 4 инициативных проектов «Устройство дополнительных форм (элементов) на скейт площадке в г. Каргополе», «Установка площадки ГТО», «ГТО-путь к успеху!», «Мы будем играть в хоккей» в сумме 4 126,7 тыс. рублей, из них 3 093,0 тыс. рублей за счет средств областного бюджета.

В рамках муниципальной программы «Реализация молодежной политики и развитие массового спорта на территории Каргопольского муниципального округа Архангельской области на 2021-2024 годы», подпрограмма «Спорт Каргополя» на 2021-2024 годы, в том числе:

- на проведение и организацию мероприятий в области физической культуры и спорта в сумме 6 123,8 тыс. рублей;

- на мероприятия по созданию спортивных площадок для тестирования населения Архангельской области в соответствии со Всероссийским физкультурно-спортивным комплексом «Готов к труду и обороне» в муниципальных образованиях Архангельской области в сумме 2 688,2 тыс. рублей, в том числе из областного бюджета 2 500,0 тыс. рублей,

- мероприятия по обустройству и модернизации скейт-площадок в муниципальных образованиях Архангельской области в сумме 1 162,7 тыс. рублей, в том числе из областного бюджета 1 081,2 тыс. рублей.

**подраздел 1103 «Спорт высших достижений»** - 16 544,9 тыс. рублей, из которых 143,8 тыс. рублей средства областного бюджета. По данному подразделу отражены расходы на поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для спортивных сборных команд.

### **Муниципальный долг и муниципальные гарантии**

Исполнение по разделу 1300 «Обслуживание государственного (муниципального) долга» составило 8,1 тыс. рублей (4,5 % от уточненных плановых назначений). Положение о муниципальном долге Каргопольского муниципального округа Архангельской области утверждено решением Соборания депутатов от 27 декабря 2021 года № 146.

Согласно Положения ведение долговой книги Каргопольского муниципального округа осуществляет Финансовое управление администрации Каргопольского муниципального округа.

В целях покрытия дефицита бюджета Администрацией Каргопольского муниципального округа заключен муниципальный контракт № 0124600001121000058 от 06.12.2021 с ПАО «Сбербанк России» на открытие возобновляемой кредитной линии с лимитом единовременной задолженности 7 400,0 тыс. рублей. В отчетном финансовом году кредит на покрытие дефицита местного бюджета не привлекался. Муниципальный долг на 01.01.2024г. отсутствует.

Кредиты из средств бюджета Каргопольского муниципального округа в 2023 году не предоставлялись.

Муниципальные гарантии хозяйствующим субъектам не предоставлялись (ст.115, ст.117 БК РФ).

## Выводы

1. Бюджет за 2023 год исполнен в соответствии с требованиями и нормами действующего бюджетного законодательства РФ, Архангельской области и нормативными правовыми актами Каргопольского муниципального округа.

2. Предельные значения, установленные пунктом 3 статьи 107 и статьи 111 Бюджетного кодекса РФ, Каргопольским муниципальным округом в 2023 году соблюдены.

3. Доходная часть местного бюджета сформирована в соответствии со ст.41, 42, 46 Бюджетного кодекса РФ и областным законом «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов». Все налоги и сборы зачислялись в бюджет в денежной форме.

4. Исполнение бюджета Каргопольского муниципального округа по доходам составило 1 385 598,6 тыс. руб. или 100,4% от годового объема утвержденных доходов, по расходам 1 410 744,1 тыс. руб. или на 98,2% тыс. руб. от годового объема бюджетных назначений.

5. Структура исполненных доходов бюджета в 2023 году сложилась следующая: доля налоговых доходов - 12,4%, неналоговых доходов - 2,0%, безвозмездных поступлений от других бюджетов - 85,5%, прочих безвозмездных - 0,0006%, безвозмездных поступлений от негосударственных организаций - 0,02%, доходов от возврата остатков, имеющих целевое назначение прошлых лет - 0,08%.

Невыполнение бюджетных назначений возникло по налогу на совокупный доход (-3019,1 тыс. рублей) и по госпошлине (-648,9 тыс.рублей).

6. В структуре расходов наибольший удельный вес занимали расходы следующих разделов классификации расходов: «Образование» - 45,4%; «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 22,2%; «Культура, кинематография» - 13,6%; «Общегосударственные вопросы» - 8,9%; «Национальная экономика» - 4,7%.

7. Исполнение бюджетных назначений при реализации 18 (Восемнадцати) муниципальных и 1 (Одной) адресной программ Каргопольского муниципального округа составило 1 272 619,0 тыс. рублей, что составляет 98,2% бюджетных назначений.

8. Все данные представленные в годовом отчете об исполнении бюджета Каргопольского муниципального округа для проведения внешней проверки сверены с данными отделения федерального казначейства по доходам и расходам в разрезе бюджетной классификации. Расхождений не установлено.

9. Бюджет Каргопольского муниципального округа за 2023 год исполнен с дефицитом в объеме 25 145,4 тыс. рублей. Дефицит покрыт за счет изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджетов.

10. Кредиты из средств местного бюджета в 2023 году Каргопольского муниципального округа не предоставлялись.

11. Муниципальные гарантии хозяйствующим субъектам не предоставлялись (ст.115, ст. 117 БК РФ).

Председатель контрольно-счетной  
комиссии Каргопольского  
муниципального округа

И.В.Фролова

С заключением ознакомлены:

Глава Каргопольского муниципального округа

Н.В. Бубенщикова

Начальник Финансового управления  
Администрации Каргопольского  
муниципального округа

Т.А. Игнатовская