**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**

**к проекту нормативного правового акта Хасанского муниципального округа**

**«Об исполнении бюджета Хасанского муниципального округа за 2023 год»**

**I. ОБЩИЕ ПАРАМЕТРЫ ИСПОЛНЕНИЯ БЮДЖЕТА ОКРУГА**

 Главой Хасанского муниципального округа на рассмотрение Думы Хасанского муниципального округа внесен проект нормативного правового акта Хасанского муниципального округа «Об исполнении бюджета Хасанского муниципального округа за 2023 год» в сроки, определенные статьей 44 Нормативно правового акта «О Положении о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Хасанском муниципальном округе».

В соответствии с частью 4 статьи 43 указанного Нормативного правового акта 27 марта текущего финансового года (в соответствии с Нормативным правовым актом срок – не позднее 1 апреля текущего финансового года) финансовым управлением администрации Хасанского муниципального округа представлен отчет об исполнении бюджета Хасанского муниципального округа за 2023 год в Контрольно-счетное управление Хасанского муниципального округа для подготовки заключения.

Исполнение бюджета Хасанского муниципального округа (далее – бюджет округа) в 2023 году осуществлялось на основании сводной бюджетной росписи, кассового плана, в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, приказом Минфина России от 1 июля 2013 года № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации», Нормативными правовыми актами «О бюджете Хасанского муниципального округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов», «О Положении о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Хасанском муниципальном округе».

 По итогам года бюджет округа исполнен с профицитом в размере 1 931 846,47 руб.

Бюджет округа в 2023 году исполнен по доходам в объеме 1 580 568 805,62 руб. (при плане - 1 538 957 632,99 руб.) или на 102,7% к плановым показателям, по расходам - 1 578 636 959,15 руб. (при плане -1 822 555 821,89 руб.) или на 86,6% к плановым показателям.

**Сравнительная динамика исполнения бюджета округа по доходам и расходам за 2022, 2023 годы представлена в следующей таблице:**

рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование**  | **Кассовое исполнение за 2022 год** | **Кассовое исполнение за 2023 год** | **Рост (снижение) 2023г. к 2022 г. (%)** |
| Доходы, всего | 1 106 743 897,34 | 1 580 568 805,62 | 142,81 |
| Расходы, всего | 1 024 089 221,95 | 1 578 636 959,15 | 154,15 |
| Дефицит (-), Профицит (+) | 82 654 675,39 | 1 931 846,47 | х |

 Остатки средств на едином счете бюджета округа, образовавшихся по состоянию на 01.01.2024 (ф. 0503120) составили 195 409 658,65 руб., из них:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Сумма, руб.** | **ГРБС** |
| Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, подлежащие контролю: | 265 582,30 | х |
| в том числе  |
| Резервный фонд Приморского края | 262 862,02 | Администрация Хасанского муниципального округа |
| Дотация в целях поощрения в 2023 году муниципальных управленческих команд Приморского края по итогам 2022 года | 2 720,28 | Финансовое управление администрации Хасанского муниципального округа |
|  |
| Дорожный фонд | 4 411 242,97 |  |
| Невыясненные (неклассифицированные) поступления | 0,00 |  |
| Свободный остаток средств бюджета | 190 732 833,38 |  |

**II. ИСПОЛНЕНИЕ ДОХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА ОКРУГА**

 За 2023 год план по налоговым и неналоговым доходам бюджета округа выполнен на 108,0 % (при плане 760 353 000,00 рублей фактически поступило 821 553 285,61 рублей).

Фактическое исполнение и структура доходов за 2023 год приведены в таблице:

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Уточненный бюджет 2023 года | Кассовое исполнение за 2023 год | Процент исполнения | Удельный вес платежа в поступлениях, % |
| **Д О X О Д Ы** | **1 538 957 632,99** | **1 580 568 805,62** | **102,7** |  |
| **Налоговые доходы,** **всего** | 619 347 000,00 | 644 548 484,89 | 104,1 | 100,0 |
| *в том числе:* |  |  |  |  |
| Налог на доходы физических лиц | 507 008 000,00 | 533 005 054,83 | 105,1 | 82,7 |
| Акцизы | 19 200 000,00 | 19 604 019,04 | 102,1 | 3,0 |
| Налоги на совокупный доход | 30 676 000,00 | 27 658 305,96 | 90,2 | 4,3 |
| Налоги на имущество | 57 463 000,00 | 58 987 636,00 | 102,7 | 9,2 |
| Госпошлина | 5 000 000,00 | 5 292 218,83 | 105,8 | 0,8 |
| Задолженность по отмененным налогам | 0,00 | 950,23 |  |  |
| **Неналоговые доходы,****всего** | **141 006 000,00** | **177 005 100,72** | **125,5** | **100,0** |
| *в том числе:* |  |  |  |  |
| Доходы от использования имущества | 87 586 000,00 | 93 000 483,75 | 106,2 | 52,5 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 2 620 000,00 | 2 592 538,06 | 99,0 | 1,5 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат | 800 000,00 | 1 229 864,21 | 153,7 | 0,7 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 46 700 000,00 | 77 264 611,92 | 165,4 | 43,7 |
| Штрафные санкции | 3 300 000,00 | 3 079 029,93 | 93,3 | 1,7 |
| Прочие неналоговые доходы | 0,00 | -161 427,15 |  |  |
| **Итого налоговых и неналоговых доходов** | **760 353 000,00** | **821 553 285,61** | **108,0** | **52,0** |
| **Безвозмездные поступления, всего** | **778 604 632,99** | **759 015 520,01** | **97,5** | **48,0** |

Основным доходным источником местного бюджета является налог на доходы физических лиц. Его удельный вес в сумме налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета района составляет 64,9 %. План по данному налогу выполнен на 105,1 % (при плане 507 008 000,00 рублей фактически поступило 533 005 054,83 рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (план – 448 856 100,00рублей, факт 473 630 860,97 рублей) произошло увеличение поступлений по налогу на 12,5 % или 59 374 193,86 рублей. Рост поступлений обусловлен погашением задолженности за 4 квартал 2022 г. ЗАО «Востокбункер», АО «Международный морской перегрузочный терминал, ПАО «Славянский СРЗ», а также увеличением заработной платы работникам бюджетной сферы.

План по акцизам выполнен на 102,1 % (при плане 19 200 000,00 рублей фактически поступило 19 604 019,04 рублей), в том числе:

- по доходам от уплаты акцизов на дизельное топливо план выполнен на 101,6 % (при плане 10 000 000,00 рублей фактически поступило 10 157 910,88 рублей);

- по доходам от уплаты акцизов на моторные масла план выполнен на 81,6 % (при плане 65 000,0 рублей фактически поступило 53 053,76 рублей);

- по доходам от уплаты акцизов на автомобильный бензин план выполнен на 101,0 % (при плане 10 400 000,00 рублей фактически поступило 10 498 993,54 рублей);

- по доходам от уплаты акцизов на прямогонный бензин при плане (-) 1 264 000,00 рублей фактически поступило (-)1 105 939,14 рублей. Возвраты сложились за счет предоставления налоговых вычетов от уплаты акцизов на прямогонный бензин при его передаче на переработку на давальческой основе.

По сравнению с 2022 годом (план – 16 110 400,00 рублей, факт – 17 474 005,03 рублей) поступления доходов от уплаты акцизов увеличились на 2 130 140,01 рублей или 12,2 % за счет увеличение объемов реализации подакцизных нефтепродуктов и увеличения акцизной ставки.

По налогам на совокупный доход план выполнен на 90,2 % (при плане 30 676 000,00 рублей фактически поступило 27 658 305,96 рублей), в том числе:

- по налогу, взимаемого с применением упрощенной системы налогообложения (доходы) план выполнен на 97,9 % (при плане 2 500 000,00 рублей фактически поступило 2 447 909,34 рублей). По налогу, взимаемого с применением упрощенной системы налогообложения (расходы) план выполнен на 94,2 % (при плане 990 000,00 рублей фактически поступило 932 267,14 рублей). На основании Закона Приморского края от 02.04.2019 года № 473-КЗ «Об установлении единого норматива отчислений в бюджеты муниципальных районов, муниципальных округов Приморского края от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения» в бюджет округа установлен норматив в размере 2%. В 2022 году дифференцированный норматив отчислений УСН составлял 44,167651 %, в связи с чем значительно снизились поступления (факт 2022 год 64 486 186,40 рублей, факт 2023 год 3 380 154,49 рублей);

- по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности фактическое поступление составило (-)79 806,77 рублей за счет возврата переплаты. В связи с прекращением действия налогового спецрежима с 01.01.2021 г. поступления по ЕНВД на 2023 год не планировались;

- по единому сельскохозяйственному налогу при плане 20 686 000,00 рублей фактически поступило 20 582 767,70 рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло значительное увеличение поступлений (план 2022 год – 2 033 000,00 рублей, факт 2022 год – 2 230 940,19 рублей). В результате проведенной налоговой инспекцией камеральной проверки ООО «Хасанрыба» оплатило задолженность с 2021 года в сумме 20 326 000,00 рублей. План по данному налогу выполнен на 99,5 %;

- налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, план выполнен на 58,1 % (при плане 6 500 000,00 рублей фактически поступило 3 775 190,52 рублей). Снижение поступлений обусловлено поднятием переплаты в связи с предоставлением налогоплательщиками уведомлений об уменьшении стоимости патента на страховые взносы, как за текущий период, так и за предыдущие периоды действия патента. В соответствии с письмом Министерства финансов Российской Федерации от 15.03.2023 № 03-11-09/21978 сумма патента уменьшается на сумму страховых взносов, уплаченных в 2023 году, как во время действия патента, так и до поучения патента (после получения патента). Сумма налога также может уменьшаться на сумму страховых взносов, уплаченных в 2023 году за 2022 год и предыдущие годы.

По местным налогам план выполнен на 102,7 % (при плане 57 463 000,00 рублей фактически поступило 58 987 636,00 рублей), в том числе:

- по налогу на имущество физических лиц план выполнен на 117,2 % (при плане 8 300 000,00 рублей поступило 9 727 600,00 рублей). Рост поступлений обусловлен погашением задолженности физическими лицами за 2021 год по сроку 01.12.2022 г.;

- по земельному налогу с организаций план выполнен на 97,8 % (при плане 39 868 000,00 рублей фактически поступило 39 007 595,94 рублей);

- по земельному налогу с физических лиц план выполнен на 110,3 % (при плане 9 295 000,00 рублей фактически поступило 10 252 440,06 рублей).

На уровень выполнения плановых показателей по поступлению земельного налога и налога на имущество с физических лиц оказали влияния проведенные мероприятия по погашению задолженности путем направления списков должников работодателям, индивидуального обзвона и размещение мобильных офисов.

По государственной пошлине план выполнен на 105,8 % (при плане 5 000 000,00 рублей фактически поступило 5 292 216,83 рублей). Рост поступлений госпошлины произошел за счет увеличения обращений граждан в суды общей юрисдикции и к мировым судьям.

Выполнение плана по доходам от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности, составляет 106,2 % (при плане 87 586 000,00 рублей фактически поступило 93 000 483,75 рублей), в том числе:

- по арендной плате за земли, находящиеся в собственности муниципальных округов, выполнение составляет 106,5 % (при плане 83 350 000,00 рублей фактическое поступление составило 88 793 590,13 рублей) за счет внесения арендаторами авансовых платежей;

- по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего муниципальную казну план выполнен на 94,1 % (при плане 2 500 000,00 рублей фактически поступило 2 352 492,32 рублей);

- по прочим доходам от использования имущества план выполнен на 107,9 % (при плане 1 500 000,00 рублей фактически поступило 1 618 840,98 рублей);

- по плате за размещение и эксплуатацию нестационарных торговых объектов выполнение составляет 99,8 % (при плане 236 000,00 рублей фактически поступило 235 560,32 рублей).

План от платежей при использовании природных ресурсов выполнен на 99,0 % (при плане 2 620 000,00 рублей фактически поступило 2 592 538,06 рублей), из них от платы за негативное воздействие на окружающую среду выполнение составило 96,8 % (при плане 1 620 000,00 рублей фактически поступило 1 567 698,21 рублей). От платы за использование лесов выполнение составляет 102,5 % (при плане 1 000 000,00 рублей фактически поступило 1 024 839,85 рублей).

План по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства выполнен на 153,7 % (при плане 800 000,00 рублей фактически поступило 1 229 864,21 рублей). Перевыполнение сложилось за счет поступления доходов, взимаемых в возмещение фактических расходов, связанных с оплатой за тепло- и электроэнергию отделением КГКУ «ПЦЗН» в Хасанском округе.

План по доходам от продажи материальных и нематериальных активов выполнен на 165,4 % (при плане 46 700 000,00 рублей фактически поступило 77 264 611,92 рублей), в том числе по доходам от продажи земельных участков план выполнен на 166,8 % (при плане 45 000 000,00 рублей фактически поступило 75 075 628,71 рублей), по плате за увеличение площади земельных участков выполнение составляет 128,8 % (при плане 1 700 000,00 рублей, фактически поступило 2 188 983,21 рублей). Доходы от продажи земельных участков носят заявительный характер. В отчетном периоде большее количество граждан обратилось за выкупом земли.

План от денежных взысканий (штрафов) выполнен на 93,3 % (при плане 3 300 000,00 рублей фактически поступило 3 079 029,93 рублей). Невыполнение плана обусловлено возвратом штрафов, поступающих в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, а также снижением поступлений за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и за нарушения общественного порядка.

По невыясненным платежам поступления составляют (-)161 427,15 рублей по причине некорректного заполнения платежных документов.

План по безвозмездным поступлениям в бюджет Хасанского муниципального округа выполнен на 97,5 % (при плане 778 604 632,99 рублей фактически поступило 759 015 520,01 рублей). По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (план – 846 648 556,64 рублей, факт – 803 537 710,10 рублей) безвозмездные поступления снизились на 5,5 % или 44 522 190,09 рублей.

План по дотациям выполнен на 101,1 % (при плане 83 361 482,51 рублей фактически поступило 84 252 482,51 рублей). Перевыполнение в сумме 891 000,00 рублей произошло за счет прочих дотаций из федерального бюджета на поощрения в 2023 году муниципальных управленческих команд Приморского края по итогам 2022 года.

План по субсидиям выполнен на 96,3 % (плане 205 535 021,73 рублей, факт 197 919 141,01 рублей), из них:

- план по строительству и реконструкции (модернизации) объектов питьевого водоснабжения выполнен на 79,2 % (план 10 420 714,30 рублей, факт 8 252 346,61 рублей). Проведены работы по капитальному строительству системы водоснабжения пгт. Посьет, ул. Ленинская, 4. Экономия по актам выполненных работ (отсутствие необходимости монтажа дополнительных колец, не подтверждены непредвиденные затраты, экономия по материалам, не произведены работы по асфальтированию);

- план по прочим субсидиям на обеспечение граждан твердым топливом выполнен на 12,8 % (план 4 999 047,60 рублей, факт 639 544,86 рублей). В результате обильных проливных дождей, прошедших на территории округа в августе 2023 года, потоком воды смыло порядка 40 м3 дров. Территория подрядчика находилась в эпицентре тайфуна. Контракт был расторгнут;

- план по прочим субсидиям на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов за счет дорожного фонда ПК выполнен на 99,9 % (план 25 000 000,00 рублей, факт 24 984 499,93 рублей). Отклонение в сумме 15 500,07 рублей за счет проведения экспертизы смет;

- из финансового резерва на ликвидацию ЧС план выполнен на 97,0 % (при плане 35 882 404,26 рублей фактически поступило 34 809 894,05 рублей). Из них пгт. Зарубино на аварийно-восстановительные работы общего имущества в многоквартирных домах и насосных станций было предусмотрено 32 083 117,60 рублей. Фактические расходы составили 31 010 607,39 рублей. Отклонение в сумме 1 072 510,21 рублей произошло за счет сроков поставок оборудования, необходимого для восстановления насосной станции, что не позволило выполнить работы в текущем финансовом году. На выполнение неотложных аварийно-восстановительных работ по восстановлению энергосбережения в долине р. Цукановка предусмотрено 3 799 286,66 рублей, работы выполнены в сумме 3 536 424,64 рублей. Экономия средств образовалась после проведения экспертизы сметы.

План по субвенциям бюджетам муниципальных образований на выполнение передаваемых полномочий выполнен на 98,8 % (при плане 435 657 902,23 рублей фактически поступило 430 241 034,11 рублей), из них:

- объем перечисленной субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств краевого бюджета составил 62 153 095,97 рублей или 95,1 % от утвержденных назначений. Отклонение от плана обусловлено наличием экономии по итогам проведения конкурсных процедур по приобретению жилых помещений, в том числе оценка квартир (план 60 000,00 рублей, факт 44 800,00 рублей), заработная плата и налоги (план 965 353,72 рублей, факт 669 206,42 рублей), приобретение техники (план 103 300,00 рублей, факт 90 682,93 рублей). Приобретено 17 квартир;

- на обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных образовательных организациях план выполнен на 91,7 % (при плане 6 043 620,00 рублей фактически поступило 5 543 620,00 рублей). Расходы выполнены по фактической потребности;

- на обеспечение оздоровления и отдыха детей план выполнен на 96,7 % (при плане 3 691 479,15 рублей фактически поступило 3 570 058,10 рублей). Неиспользованные лимиты в сумме 121 421,05 рублей запланированы на возмещение путевок (выплаты носят заявительный характер);

- на социальную поддержку детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей план выполнен на 94,7 % (при плане 16 684 766,62 рублей фактически поступило 15 803 721,73 рублей). В отчетном периоде начислено и выплачено вознаграждение приемным родителям из 15 семей в сумме 2 959 308,05 рублей, также выплачено пособие на 28 детей, проживающих в приемной семье в сумме 4 251 133,05 руб. Начислено и выплачено пособие на содержание 63 детей, находящегося под опекой в сумме 8 593 280,63 рублей. В течении года производился перерасчет пособий в связи с наступлением совершеннолетия ребенка, а также перевод опекаемого в учреждение на полное государственное обеспечение. Эти условия явились причиной неполного освоения средств субвенции;

- на осуществление государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних план выполнен на 84,8 % (при плане 3 127 966,00 рублей фактически поступило 2 652 137,97 рублей). Наличие вакантной ставки в отчетном периоде привело к экономии фонда оплаты труда;

- план по субвенциям на организацию проведения мероприятий по предупреждению и ликвидации болезней животных, их лечению, защите населения от болезней, общих для человека и животных выполнен на 88,1 % (план 2 156 386,78 рублей). Сумма произведенных расходов в рамках исполнения контракта составила 1 900 044,34 рублей;

- на реализацию государственных полномочий в сфере транспортного обслуживания по муниципальным маршрутам в границах муниципальных образований план выполнен на 99,2 % (при плане 3 387,08 рублей фактически поступило 3 360,00 рублей).

По остальным субвенциям на выполнение переданных полномочий план выполнен на 100 %.

 План по субвенциям на выплаты компенсации части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования выполнен на 97,9 % (при плане 4 680 798,00 рублей фактически поступило 4 580 798,00 рублей), финансирование производилось по заявкам и фактической посещаемости детей.

План по субвенциям на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции выполнен на 99,9 % (при плане 6 445,00 рублей фактически поступило 6 443,00 рубля).

План по субвенциям на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях выполнен на 75,6 % (при плане 20 938 050,00 рублей фактичекски поступило 15 830 797,00 рублей). Расходы выполнены по фактической потребности.

Субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты (1 293 510,00 рублей), Единая субвенция (2 340 748,00 рублей), государственную регистрацию актов гражданского состояния (ФБ – 2 282 298,00 рублей, КБ – 544902,00 рублей) поступили в полном объеме.

План по иным межбюджетным трансфертам выполнен 90,3 % (при плане 23 112 021,64 фактически поступило 20 871 913,20 рублей), в том числе:

- на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (594 988,00 рублей) план выполнен на 100,0 %.

- по межбюджетным трансфертам на ежемесячное вознаграждение за классное руководство план выполнен на 89,4 % (план 21 060 000,00 рублей, факт 18 833 760,00 рублей). Денежные средства использованы по фактической потребности;

- по грантам бюджетам муниципальных образований Приморского края в целях поддержки проектов, инициируемых жителями муниципальных образований, по решению вопросов местного значения план выполнен на 99,1 % (при плане 1 457 033,64 фактически поступило 1 443 165,20 рублей). Экономия сложилась по результатам актов выполненных

**III.** **ИСПОЛНЕНИЕ РАСХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА ОКРУГА**

Расходная часть бюджета округа за 2023 год исполнена в объеме 1 578 636 959,15 руб. (при плане - 1 822 555 821,89 руб.) или на 86,62% к плановым показателям.

 Просроченная кредиторская задолженность бюджета округа по состоянию на 01.01.2024 года отсутствует.

 Исполнение расходной части в 2023 году представлено в функциональной структуре:

рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела | Уточненный бюджет 2023 года | Кассовое исполнение за 2023 год | Удель-ный вес отраслей к общей сумме испол-нения (%) | Отклонение исполнения 2023 г. от уточненного плана (+, -) | Про-цент испол-нения к уточ-нен-ному плану 2023 г. (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Общегосударственные вопросы | 306 069 700,13 | 223 078 918,56 | 14,13 | -82 990 781,57 | 72,89 |
| Национальная оборона | 1 293 510,00 | 1 293 510,00 | 0,08 | 0,00 | 100,00 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 2 850 000,00 | 1 699 999,00 | 0,11 | -1 150 001,00 | 59,65 |
| Национальная экономика | 247 046 058,33 | 146 166 470,61 | 9,26 | -100 879 587,72 | 59,17 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |
| *сельское хозяйство и рыболовство* | *2 501 416,78* | *2 187 568,34* | *0,14* | *-313 848,44* | *87,45* |
| *водное хозяйство* | *65 934 910,28* | *0,00* | *0,00* | *-65 934 910,28* | *0,00* |
| *транспорт* | *8 085 787,08* | *7 946 740,98* | *0,50* | *-139 046,10* | *98,28* |
| *дорожное хозяйство (дорожные фонды)* | *142 567 287,36* | *110 958 650,68* | *7,03* | *-31 608 636,68* | *77,83* |
| *Другие вопросы в области национальной экономики* | *27 956 656,83* | *25 073 510,61* | *1,59* | *-2 883 146,22* | *89,69* |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 265 909 550,80 | 235 570 102,20 | 14,92 | -30 339 448,60 | 88,59 |
| Образование | 822 523 391,63 | 799 429 638,98 | 50,64 | -23 093 752,65 | 97,19 |
| Культура, кинематография | 61 995 652,31 | 61 995 652,31 | 3,93 | 0,00 | 100 |
| Социальная политика | 108 815 929,75 | 103 410 706,32 | 6,55 | -5 405 223,43 | 95,03 |
| Физическая культура и спорт | 6 052 028,94 | 5 991 961,17 | 0,38 | -60 067,77 | 99,01 |
| **Всего расходов:** | **1 822 555 821,89** | **1 578 636 959,15** | **0,00** | **-243 918 862,74** | **86,62** |

Средства резервного фонда в отчетном периоде израсходовали в сумме 20 070 712,07 руб., выделено было, согласно, распоряжений администрации Хасанского муниципального округа 22 957 920,33 руб., остаток неиспользованных бюджетных ассигнований 2 887 208,26 руб., в том числе:

– 41 200,00 руб. единовременная материальная помощь гражданам, пострадавшим в результате ЧС, проживающим на территории Хасанского муниципального округа (выделено 494 000,00 руб., использовано 452 800,00 руб.). Выплаты заявительного характера произведены лицам, предоставившим пакет документов для оплаты.

- 8,26 руб. аварийно-восстановительные работы автомобильных дорог общего пользования местного значения в с.Барабаш, с.Занадворовка, с.Безверхово, с.Кравцовка, пгт.Зарубино, пгт.Славянка, с.Андреевка, пгт.Краскино, пгт.Посьет (выделено 10 183 010,00 руб., использовано 10 183 001,74 руб.). Оплата произведена согласно, акта выполненных работ.

- 2 846 000,00 руб. аварийно-восстановительные работы объектов дорожного хозяйства с.Барабаш (выделено 2 846 000,00 руб., использовано 0,00 руб.). В связи со сбоем программного обеспечения 28 и 29 декабря 2023 года и произошедшей технической ошибкой, администрация округа не смогла внести изменения в утвержденный план-график закупок в ЕИС и соответственно заключить муниципальные контракты, согласно доведенным лимитам.

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации исполнение бюджет округа осуществлялось по 16 муниципальным программам Хасанского муниципального округа.

## Исполнение расходов бюджета округа в разрезе муниципальных программ в 2023 году

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование муниципальной программы | Код целевой классификации | Уточненный бюджет округа 2023 года | Кассовое исполнение за 2023 год | % исполнения | Удельный вес программ к общей сумме исполнения,, (%) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  | Развитие образования Хасанского муниципального округа | 0100000000 | 803 442 684,32 | 780 727 599,10 | 97,17 | 49,46 |
|  | Развитие культуры на территории Хасанского муниципального округа | 0200000000 | 82 107 800,31 | 82 107 800,31 | 100,00 | 5,20 |
|  | Развитие массовой физической культуры и спорта на территории Хасанского муниципального округа | 0300000000 | 5 969 338,92 | 5 909 271,15 | 98,99 | 0,37 |
|  | Молодежная политика Хасанского муниципального округа | 0400000000 | 1 984 200,00 | 1 981 360,60 | 99,86 | 0,13 |
|  | Укрепление общественного здоровья населения Хасанского муниципального округа  | 0500000000 | 43 600,00 | 42 748,00 | 98,05 | 0,003 |
|  | Противодействие коррупции в Хасанском муниципальном округе | 0600000000 | 70 000,00 | 69 671,67 | 99,53 | 0,004 |
|  | Формирование современной городской среды населенных пунктов Хасанского муниципального округа Приморского края | 0700000000 | 8 685 728,59 | 8 685 728,59 | 100,00 | 0,55 |
|  | Обеспечение жильем молодых семей Хасанского муниципального округа | 0800000000 | 13 085 156,70 | 13 085 156,70 | 100,00 | 0,83 |
|  | Организация и осуществление мероприятий по гражданской обороне, защите населения и территории Хасанского муниципального округа от чрезвычайных ситуаций» | 0900000000 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  | Обеспечение первичных мер пожарной безопасности на территории Хасанского муниципального округа | 1000000000 | 2 700 000,00 | 1 699 999,00 | 62,96 | 0,11 |
|  | Развитие транспортного комплекса Хасанского муниципального округа» | 1100000000 | 101 297 712,30 | 97 274 988,29 | 96,03 | 6,16 |
|  | Обеспечение населения Хасанского муниципального округа твердым топливом (дровами) | 1200000000 | 5 134 847,60 | 673 061,61 | 13,11 | 0,04 |
|  | Повышение качества водоснабжения и водоотведения на территории Хасанского муниципального округа | 1300000000 | 10 420 714,30 | 8 252 346,61 | 79,19 | 0,52 |
|  | Содействие развитию малого и среднего предпринимательства, «самозанятых» граждан и некоммерческих организаций на территории Хасанского муниципального округа | 1400000000 | 100 000,00 | 100 000,00 | 100,00 | 0,01 |
|  | Переселение граждан из аварийного жилищного фонда Хасанского муниципального округа | 1500000000 | 82 504 640,40 | 82 404 640,40 | 99,88 | 5,22 |
|  | Развитие туризма на территории Хасанского муниципального округа | 1600000000 | 20 180 343,92 | 17 526 343,58 | 86,85 | 1,11 |
|  | **Итого по программным расходам** | 1 137 876 767,36 | 1 100 540 715,61 | 96,72 | 69,71 |
|  | **Непрограммные направления деятельности органов власти муниципальных образований** | 9900000000 | 684 679 054,53 | 478 096 243,54 | 69,83 | 30,29 |
|  | **ВСЕГО РАСХОДОВ:** | **1 822 555 821,89** | **1 578 636 959,15** | **86,62** | **100,00** |

На основании вышеизложенного анализ исполнения бюджета округа за 2023 год представлен в разрезе муниципальных программ Хасанского муниципального округа и непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления.

1. **МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«РАЗВИТИЕ ОБРАЗОВАНИЯ ХАСАНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА»**

В целом по программе расходы исполнены в сумме 780 727 599,10 руб. или на 97,17 процента от уточненного плана 803 442 684,31 руб.

По итогам выполнения мероприятий муниципальной программы в
2023 году:

- Дошкольное образование:

Осуществляли деятельность 12 муниципальных бюджетных учреждений дошкольного образования, оказаны услуги дошкольного образования 1227 детям.

Субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг в 2023 году предусмотрены в полном объеме и выплачены учреждениям дошкольного образования по фактической их потребности.

С целью обеспечения доступности дошкольного образования сохранена система льгот по оплате за содержание ребенка в муниципальном дошкольном учреждении. Так за 2023 год количество детей, освобожденных от платы за присмотр и уход в дошкольных учреждениях в размере 100% составляет 24 человека (дети-инвалиды-10 и опекаемые-14).

С целью создания оптимальных условий для пребывания детей в дошкольных образовательных учреждениях, за счет средств местного бюджета в 2023 году были выполнены следующие мероприятия:

проведение капитального и текущего ремонтов в 7 учреждениях, из них: в 4-х учреждениях – замена оконных и дверных блоков; в 3-х учреждениях – ремонт системы водоснабжения, канализации и отопления;

ремонт и установка ограждения в 2-х учреждениях (МБДОУ «Буратино» с Барабаш, МБДОУ «Колокольчик» пгт.Краскино);

разработана проектно-сметная документация для установки АПС во всех дошкольных учреждениях;

установлена и переоснащена автоматическая противопожарная защита в 2- учреждениях (МКДОУ «Детский сад Лучик» в пгт. Посьет, МКДОУ «Детский сад Буратино» в с. Барабаш);

в целях реализации прав инвалидов закуплено 4 телескопических пандуса;

в 9 дошкольных учреждениях установлено 15 теневых навесов;

в МКДОУ «Рыбачок» пгт. Зарубино, здание филиала установлена система видеонаблюдения;

для 6-и дошкольных учреждения закуплено новое и заменено старое оборудование (мебель, посуда и прочее).

В рамках реализации проекта-победителя инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» «Счастливое детство» в 2023 году на территории МКДОУ «Рыбачок» в пгт Зарубино установлена детская игровая и спортивная площадка. Средства субсидии из краевого бюджета освоены в полном объеме.

В рамках государственной программы Приморского края "Развитие образования Приморского края" на 2020-2027 годы; подпрограммы "Развитие системы дошкольного образования» Хасанскому муниципальному округу была выделена субсидия на капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий муниципальных образовательных учреждений, оказывающих услуги дошкольного образования. Средства были направлены на установку ограждения МБДОУ «Звездочка» пгт. Славянка.

- Общее образование:

Осуществляли деятельность 11 муниципальных бюджетных учреждений общего образования, оказаны общеобразовательные услуги 3066 детям.

Субсидии бюджетным общеобразовательным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг в 2023 году предусмотрены в полном объеме и выплачены учреждениям по фактической их потребности.

В рамках соглашения о предоставлении субвенции бюджету Хасанского муниципального округа на стимулирование качества образования в общеобразовательных учреждениях Хасанского округа в 2023 году выполнены мероприятия по оснащению образовательных учреждений учебно-наглядными пособиями, спортивным оборудованием и инвентарем, компьютерным оборудованием, программным обеспечением, учебниками.

По состоянию на 01.01.2024 года обеспеченность бесплатными учебниками составила 100%.

В рамках реализации проекта-победителя инициативного бюджетирования по направлению «Твой проект» «Здоровое поколение-будущее России!» в 2023 году на территории МБОУ СОШ № 2 с Барабаш была установлена современная школьная спортивная площадка. Средства субсидии из краевого бюджета освоены в полном объеме.

В рамках государственной программы Приморского края "Развитие образования Приморского края" на 2020-2027 годы; подпрограммы "Развитие системы общего образования» основного мероприятия "Развитие инфраструктуры общеобразовательных организаций Хасанскому муниципальному округу была выделена субсидия на капитальный ремонт зданий и благоустройство территорий муниципальных общеобразовательных учреждений. Средства были направлены на установку ограждения территории филиала с Витязь МБОУ ООШ с Андреевки.

В рамках государственной программы Приморского края "Развитие образования Приморского края" на 2020-2027 годы за счет субвенции, выделенной из краевого бюджета, 1662 ребенка, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях Хасанского муниципального округа, были обеспечены бесплатным питанием.

В соответствии с постановлением от 18.12.2023 № 2342-па «О внесении изменений в постановление администрации Хасанского муниципального округа от 03.11.2022 №797-па «О мерах поддержки семей граждан, постоянно проживающих на территории Хасанского муниципального района Приморского края, являющихся участниками специальной военной операции, а также лиц призванных на военную службу по мобилизации» 60 учащихся, чьи родители являются участниками СВО, призваны на военную службу по мобилизации, а также участников СВО ставших инвалидами или погибших в ходе СВО, получили льготу на обеспечение бесплатным питанием.

С целью создания оптимальных условий для пребывания детей в общеобразовательных учреждениях, за счет средств местного бюджета в 2023 году были выполнены следующие мероприятия:

проведение текущего и капитального ремонта в 8 учреждениях (МБОУ СОШ пгт. Зарубино-замена светильников, ремонт туалетных комнат, ремонт ХВС; МБОУ СОШ №1 Барабаш – текущий ремонт помещений, установка окон, капитальный ремонт помещений филиала для открытия дошкольной группы; МБОУ СОШ пгт. Приморский-ремонт помещений, ремонт крыльца, ремонт пола, усиление стен; МБОУ СОШ №2 с.Барабаш –текущий ремонт помещений, благоустройство территории; МБОУ СОШ пгт. Посьет- ремонт системы отопления спортивного зала; МБОУ СОШ с.Безверхово- ремонт пола; МБОУ ООШ с. Андреевка – ремонт пола; МБОУ СОШ № 1пгт. Славянка –ремонт туалетных комнат; МБОУ СОШ № 2пгт. Славянка –ремонт холла, ремонт помещений, ремонт пола, ремонт столовой, водоснабжения);

в МБОУ СОШ № 1 с Барабаш выполнены работы по ремонту и установке ограждения;

разработана проектно-сметная документация для установки АПС во всех общеобразовательных учреждениях;

установлена и переоснащена автоматическая противопожарная защита в МБОУ СОШ пгт Приморский;

в целях реализации прав инвалидов закуплено 7 телескопических пандуса;

 для 5-и общеобразовательных учреждений закуплено новое и заменено старое оборудование (мебель, технологическое оборудование для кухни, посуда и прочее).

-Дополнительное образование:

Осуществляло деятельность одно муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования детей.

Более 100 воспитанников приняли участие в 14 международных творческих конкурсах, 13-ти всероссийских творческих конкурсах.

Проведены конкурсы по творческим направлениям, в которых приняли участие более 300 учащихся.

В 2023 году воспитанники военно-патриотического объединения приняли участие в 15 мероприятиях муниципального и краевого уровня (более 40 человек). Воспитанники танцевального направления в 7 районных мероприятиях (более 40 человек).

Проведено 31 соревнование по видам спорта, в которых приняло участие более 3000 человек.

Более 400 воспитанников приняли участие в 29 соревнованиях муниципального, краевого и регионального уровня. 3 учащихся стали Победителями краевых соревнований. 23 учащихся Детского оздоровительно-образовательного (спортивного) центра стали призерами краевых соревнований. 122 учащихся приняли участие в региональных и всероссийских конкурсах. Из которых 33 стали победителями, 64 призерами.

Субсидии бюджетным учреждениям дополнительного образования на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг в 2023 году предусмотрены в полном объеме и выплачены учреждениям по фактической их потребности.

 В качестве мер социальной поддержки в рамках государственной программы Приморского края "Развитие образования Приморского края" на 2020-2027 годы;подпрограммы "Реализация национальных проектов "Демография" и "Образование" федерального проекта "Учитель будущего" национального проекта «Образование» единовременные выплаты получили 4 молодых специалиста; ежемесячные выплаты получили 12 педагогов.

 На базе общеобразовательных учреждений, за счет средств краевого бюджета было организовано 10 лагерей дневного пребывания, в которых отдохнули 1048 учащихся, в том числе 42 ребенка находящихся в трудной жизненной ситуации.

 За счет средств местного бюджета были организованы лагеря труда и отдыха на базе 7 общеобразовательных учреждений, в которых проходили трудовую практику 400 человек. Также были трудоустроены в летний период 151 учащийся, которым было выплачено денежное вознаграждение на сумму 851 400,00 рублей.

В разрезе подпрограмм исполнение расходов представлено в таблице:

рублей

| Наименование показателей | Уточненный бюджет 2023 года | Кассовое исполнение за 2023 год | Процент исполнения к уточненному плану 2023г. (%) | Отклонение исполнения 2023г. от уточненного плана (+, -) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  **Муниципальная программа "Развитие образования Хасанского муниципального округа"** | **803 442 684,32** | **780 727 599,10** | **97,17%** | **-22 715 085,22** |
|  Подпрограмма "Развитие системы дошкольного образования Хасанского муниципального округа" | 251 062 256,70 | 243 750 002,88 | 97,09% | -7 312 253,82 |
|  Подпрограмма "Развитие системы общего образования Хасанского муниципального округа" | 437 229 051,61 | 423 197 260,37 | 96,79% | -14 031 791,24 |
|  Подпрограмма "Развитие системы дополнительного образования Хасанского муниципального округа" | 46 164 136,54 | 45 258 310,70 | 98,04% | -905 825,84 |
|  Подпрограмма "Безопасность образовательных учреждений Хасанского муниципального округа" | 29 758 331,86 | 29 548 786,15 | 99,30% | -209 545,71 |
|  Подпрограмма "Реализация национальных проектов в сфере образования" | 2 914 988,00 | 2 914 988,00 | 100,00% | 0,00 |
|  Отдельные мероприятия муниципальной программы "Развитие образования Хасанского муниципального округа" | 36 313 919,61 | 36 058 251,00 | 99,30% | -255 668,61 |

Отклонения от уточненных плановых назначений по исполнению составило в целом 22 715 085,22 руб. Неисполнение объясняется: экономией, сложившейся по результатам проведения конкурсных процедур по отдельным мероприятиям, отсутствием счетов-фактур и актов выполненных работ за декабрь 2023 года и фактической потребностью (в том числе за счет средств краевого бюджета).

1. **МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«РАЗВИТИЕ КУЛЬТУРЫ НА ТЕРРИТОРИИ ХАСАНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА»**

В целом по программе расходы исполнены в сумме 82 107 800,31 руб., что составляет 100,00 процента от уточненного плана 82 107 800,31 руб.

В 2023 году на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг 2 муниципальным учреждениям культуры и 1 образовательному учреждению в сфере культуры было выделено 75 110 961,26 руб.

По итогам выполнения мероприятий муниципальной программы
в 2023 году учреждениями культуры было проведено 718 мероприятий разного формата и направленности, в которых приняло участие 60 651 человек.

На территории округа функционирует 10 стационарных муниципальных библиотек, являющихся составной структурой бюджетного учреждения культурно-досугового типа.

За счет средств местного бюджета в 2023 году для МБУ «Культурно-досуговое объединение» приобретен автомобиль, закуплено сценическое оборудование, радиоаппаратура, сплит система обогрева и кондиционирования зрительного зала дома культуры в пг. Славянка, заменены кресла в зрительных залах клубов в с.Цуканово и с. Гвоздево, установлено видеонаблюдение в экспозиционно-выставочном центре пгт. Славянка, разработана проектно-сметная документация на проведение ремонта в клубах пгт. Краскино и дома культуры в пгт. Славянка.

 В целях сохранения и развития библиотечного дела на территории округа за счет средств из всех уровней бюджета приобретено: 2439 экземпляров книг и информационно-техническое оборудование.

В целях оборудования специальными условиями для беспрепятственного доступа, а также адаптации для нужд инвалидов и других маломобильных групп населения в зданиях муниципальных учреждений культуры были закуплены: аудиокниги на флеш-картах, CD-дисках и книги укрупненным шрифтом в количестве 185 экземпляров, пандусы перекатные и телескопические в количестве 3 штук, тактильные вывески-расписания со шрифтом Брайля в количестве 9 штук.

Реализовано дополнительных предпрофессиональных программ в области искусства для 107 учащихся, дополнительных общеразвивающих программ в области искусства для 156 учащихся.

Проведен текущий ремонт памятников и воинских захоронений на территории округа в количестве 7 штук.

 Поставлены на кадастровый учет 5 объектов культурного наследия.

Муниципальные задания бюджетными учреждениями культуры Хасанского муниципального округа за 2023 год выполнены в полном объеме.

В разрезе подпрограмм исполнение расходов представлено в таблице:

рублей

| Наименование показателей | Уточненный бюджет 2023 года | Кассовое исполнение за 2023 год | Процент исполнения к уточненному плану 2023г. (%) | Отклонение исполнения 2023 г. от уточненного плана (+, -) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  **Муниципальная программа "Развитие культуры на территории Хасанского муниципального округа"** | **82 107 800,31** | **82 107 800,31** | **100,00%** | **0,00** |
|  Подпрограмма "Развитие муниципального бюджетного учреждения "Культурно-досуговое объединение" | 39 981 510,00 | 39 981 510,00 | 100,00% | 0,00 |
|  Подпрограмма "Сохранение и развитие библиотечного дела на территории Хасанского муниципального округа" | 21 816 882,31 | 21 816 882,31 | 100,00% | 0,00 |
|  Подпрограмма "Развитие муниципального бюджетного образовательного учреждения дополнительного образования детей "Детская школа искусств п.Славянка" | 20 112 148,00 | 20 112 148,00 | 100,00% | 0,00 |
|  Подпрограмма "Сохранение и популяризация объектов культурного наследия (памятников истории и культуры) в Хасанском муниципальном округе" | 197 260,00 | 197 260,00 | 100,00% | 0,00 |

1. **МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«РАЗВИТИЕ МАССОВОЙ ФИЗИЧЕСКОЙ КУЛЬТУРЫ И СПОРТА НА**

**ТЕРРИТОРИИ ХАСАНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА»**

В целом по программе расходы исполнены в сумме 5 909 271,15 руб., что составляет 98,99 процента от уточненного плана 5 969 338,92 руб.

По итогам выполнения мероприятий муниципальной программы
в 2023 году проведено 31 соревнование различного уровня. Общее количество участников составило 3674 человека.

За счет средств субсидии из краевого бюджета приобретены одно модульное сооружение (пункт проката коньков и скандинавских палок в пгт. Посьет), 60 пар коньков, 100 пар палок для скандинавской ходьбы, на территории с. Безверхово 2 тренерами была организована физкультурно-спортивной работы по месту жительства.

В 2023 году Хасанский муниципальный округ принимал участие в I Летних международных спортивных играх «Дети Приморья». Все члены делегации, в том числе участники, тренеры, руководитель были обеспечены единой парадной спортивной формой одежды, а также формой по видам спорта.

Отклонения от уточненных плановых назначений по исполнению составило в целом 60 067, 77 руб.- экономия, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур по отдельным мероприятиям.

1. **МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«МОЛОДЕЖНАЯ ПОЛИТИКА ХАСАНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА»**

В целом по программе расходы исполнены в сумме 1 981 360,60 руб., что составляет 99,86 процента от уточненного плана 1 984 200,00 руб.

По итогам выполнения мероприятий муниципальной программы
в 2023 году:

- проведено 32 мероприятия (количество участников составило 827 человек) по направлению - Профилактика деструктивных явлений в молодежной сфере;

- проведено 176 мероприятий (количество участников составило 4244 человек) по направлению - Патриотическое воспитание молодежи;

- проведено 6 мероприятий (количество участников составило 2722 человек) по направлению - Экологическое воспитание молодежи;

**-** проведено 154 мероприятий (количество участников составило 2105 человек) по направлению - Организация досуга молодежи.

Отклонения от уточненных плановых назначений по исполнению составило в целом 2 839,40 руб. по результатам проведения конкурсных процедур.

1. **МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«УКРЕПЛЕНИЕ ОБЩЕСТВЕННОГО ЗДОРОВЬЯ НАСЕЛЕНИЯ ХАСАНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА»**

В целом по программе расходы исполнены в сумме 42 748,00 руб., что составляет 98,05 процента от уточненного плана 43 600,00 руб.

В 2023 году было проведено 15 мероприятий направленных на формирование принципов здорового образа жизни. Количество населения, участвующего в физкультурно-оздоровительных и культурно-просветительских мероприятиях составило 4192 человека**.**

Отклонения от уточненных плановых назначений по исполнению составило в целом 852,00 руб. по результатам проведения конкурсных процедур.

1. **МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА "ПРОТИВОДЕЙСТВИЕКОРРУПЦИИ В ХАСАНСКОМ МУНИЦИПАЛЬНОМ ОКРУГЕ"**

В целом по программе расходы исполнены в сумме 69 671,67 руб., что составляет 99,53 процента от уточненного плана 70 000,00 руб.

По итогам выполнения мероприятий муниципальной программы
в 2023 году:

- обучение в области противодействия коррупции прошли: 3 муниципальных служащих в должностные обязанности, которых входит участие в противодействии коррупции; 11 муниципальных служащих, впервые поступивших на муниципальную службу; 3 муниципальных служащих в должностные обязанности, которых входит участие в проведении закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд.

 - осуществлена одна закупка по изготовлению 37 квартальных календарей «Стоп-коррупция».

Отклонения от уточненных плановых назначений по исполнению составило в целом 328,33 руб. по результатам проведения конкурсных процедур.

1. **МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**"ФОРМИРОВАНИЕ СОВРЕМЕННОЙ ГОРОДСКОЙ СРЕДЫ НАСЕЛЕННЫХ ПУНКТОВ ХАСАНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ПРИМОРСКОГО КРАЯ"**

В целом по программе расходы исполнены в полном объеме, что составляет 100,00 процентов от уточненного плана 8 685 728,59 руб.

По итогам выполнения мероприятий муниципальной программы
в 2023 году на территории округа установлены 4 универсальные детские игровые площадки (в пгт. Славянка-3 ед. и в с. Барабаш-1 ед.).

В разрезе подпрограмм исполнение расходов представлено в таблице:

рублей

| Наименование показателей | Уточненный бюджет 2023 года | Кассовое исполнение за 2023 год | Процент исполнения к уточненному плану 2023г. (%) | Отклонение исполнения 2023 г. от уточненного плана (+, -) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  **Муниципальная программа "Формирование современной городской среды населенных пунктов Хасанского муниципального округа Приморского края"** | **0700000000** | **8 685 728,59** | **8 685 728,59** | **100,00%** |
|  Подпрограмма "Благоустройство территорий Хасанского муниципального округа Приморского края" | 0720000000 | 8 685 728,59 | 8 685 728,59 | 100,00% |

1. **МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**"ОБЕСПЕЧЕНИЕ ЖИЛЬЕМ МОЛОДЫХ СЕМЕЙ ХАСАНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА»**

В целом по программе расходы исполнены в полном объеме, что составляет 100,00 процентов от уточненного плана 13 085 156,70 руб.

По итогам выполнения мероприятий муниципальной программы
в 2023 году произведены выплаты 4 молодым семьям на приобретение (строительство) жилья экономкласса за счет средств всех уровней бюджета (федерального, краевого и местного).

1. **МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**"ОРГАНИЗАЦИЯ И ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ МЕРОПРИЯТИЙ ПО ГРАЖДАНСКОЙ ОБОРОНЕ, ЗАЩИТЕ НАСЕЛЕНИЯ И ТЕРРИТОРИИ ХАСАНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ОТ ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ СИТУАЦИЙ»**

По итогам выполнения мероприятий муниципальной программы
в 2023 году бюджетные ассигнования в сумме 150 000,00 руб. не освоены в связи с отсутствием потребности.

1. **МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«ОБЕСПЕЧЕНИЕ ПЕРВИЧНЫХ МЕР ПОЖАРНОЙ БЕЗОПАСНОСТИ НА ТЕРРИТОРИИ ХАСАНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА»**

В целом по программе расходы исполнены в сумме 1 699 999,00 руб., что составляет 62,96 процента от уточненного плана 2 700 000,00 руб.

По итогам выполнения мероприятий муниципальной программы
в 2023 году:

- проведены работы по обустройству минерализованных полос в населенных пунктахокруга;

**-** закупка материально-технических средств обеспечения пожарной безопасности.Отклонения от уточненных плановых назначений по исполнению составило в целом 1 000 001,00 руб., экономия по результатам проведения конкурсных процедур, а также оплата работ и услуг осуществлена по фактической потребности на основании актов выполненных работ.

1. **МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«РАЗВИТИЕ ТРАНСПОРТНОГО КОМПЛЕКСА ХАСАНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА»**

В целом по программе расходы дорожного фонда исполнены в сумме 97 274 988,29 руб., что составляет 96,03 процента от уточненного плана 101 297 712,30 руб., из них:

- 53 820 717,64 руб. за счет средств бюджета округа;

- 43 454 270,65 руб. за счет средств краевого бюджета.

 По итогам выполнения мероприятий муниципальной программы
в 2023 году:

– в рамках государственной программы Приморского края "Развитие транспортного комплекса Приморского края" за счет средств краевого бюджета:

произведен ремонт автомобильной дороги местного значения в с. Безверхово по ул. Октябрьской (протяженность 812 м);

произведен ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов на территории пгт. Славянка (2 территории), пгт. Хасан и пгт. Приморский. В результате было отремонтировано 4 дворовых территории, протяженностью 877 м и общей площадью 5142 кв.м;

– за счет средств муниципального дорожного фонда:

осуществлялось содержание автомобильных дорог в летний (подсыпка и грейдирование улиц, не покрытых асфальтом) и зимний периоды (очистка улиц от снега) на территории населенных пунктов округа; разработан проект организации дорожного движения на территории округа;

произведен ямочный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения (пгт. Славянка, пгт. Зарубино, пгт. Краскино). Общая площадь ямочного ремонта составляет 5077 кв.м;

обустроено 300 м подъездного пути к земельным участкам, выданным многодетным семьям (пгт. Славянка);

приведена в нормативное состояние часть грунтовой дороги протяженностью 800 м, на участке с. Андреевка-с. Витязь;

 восстановлено 1054 м дорог с асфальтовым покрытием, пострадавших в результате чрезвычайной ситуации регионального характера (пгт. Славянка).

Отклонения от уточненных плановых назначений по исполнению составило в целом 4 022 724,01 руб., экономия по результатам проведения конкурсных процедур, а также оплата работ и услуг осуществлена на основании актов выполненных работ.

1. **МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«ОБЕСПЕЧЕНИЕ НАСЕЛЕНИЯ ХАСАНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ТВЕРДЫМ ТОПЛИВОМ (ДРОВАМИ)»**

В целом по программе расходы исполнены в сумме 673 061,61 руб., что составляет 13,11 процента от уточненного плана 5 134 847,60 руб.

По итогам выполнения мероприятий муниципальной программы
в 2023 году обеспечено твердым топливом (дровами) 55 семей, проживающих на территории округа, в том числе 9 семей участников СВО (в с. Барабаш-5, с. Безверхово-3 и пгт. Приморский-1).

Отклонения от уточненных плановых назначений по исполнению составило в целом 4 461 785,99 руб, оплата работ и услуг осуществлена на основании актов выполненных работ.

1. **МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«ПОВЫШЕНИЕ КАЧЕСТВА ВОДОСНАБЖЕНИЯ И ВОДООТВЕДЕНИЯ НА ТЕРРИТОРИИ ХАСАНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА»**

В целом по программе расходы исполнены в сумме 8 252 346,61 руб., что составляет 79,19 процента от уточненного плана 10 420 714,30 руб.

По итогам выполнения мероприятий муниципальной программы
в 2023 году завершены работы по реконструкции (модернизации) объекта питьевого водоснабжения от распределительных баков до узла врезки по адресу: пгт. Посьет, ул. Ленинская 4 (в рамках федерального проекта «Чистая вода» национального проекта «Жилье и городская среда»).

Отклонения от уточненных плановых назначений по исполнению составило в целом 2 168 367,69 руб., оплата работ осуществлена на основании актов выполненных работ.

1. **МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«СОДЕЙСТВИЕ РАЗВИТИЮ МАЛОГО И СРЕДНЕГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА, «САМОЗАНЯТЫХ» ГРАЖДАН И НЕКОММЕРЧЕСКИХ ОРГАНИЗАЦИЙ НА ТЕРРИТОРИИ ХАСАНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА»**

В целом по программе расходы исполнены в полном объеме, что составляет 100,00 процентов от уточненного плана 100 000,00 руб.

По итогам выполнения мероприятий муниципальной программы
в 2023 году оказана финансовая поддержка 1 социальному индивидуальному предпринимателю, оказывающему образовательные услуги.

1. **МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«ПЕРЕСЕЛЕНИЕ ГРАЖДАН ИЗ АВАРИЙНОГО ЖИЛИЩНОГО ФОНДА ХАСАНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА»**

В целом по программе расходы исполнены в сумме 82 404 640,40 руб., что составляет 99,88 процента от уточненного плана 82 504 640,40 руб.

По итогам выполнения мероприятий муниципальной программы
в 2023 году приобретено 15 квартир общей площадью 484,2 кв.м в построенном в с. Безверхово жилом доме (введен в эксплуатацию 21.12.2023 года).

Отклонения от уточненных плановых назначений по исполнению составило в целом 100 000,00 руб., оплата работ осуществлена на основании актов выполненных работ.

1. **МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА**

**«РАЗВИТИЕ ТУРИЗМА НА ТЕРРИТОРИИ ХАСАНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА»**

В целом по программе расходы исполнены в сумме 17 526 343,58 руб., что составляет 86,85 процента от уточненного плана 20 180 343,92 руб.

По итогам выполнения мероприятий муниципальной программы
в 2023 году проведен аукцион на выполнение научно-исследовательских работ "Подготовка проектов нормативной, градостроительной документации Хасанского муниципального округа Приморского края".

Отклонения от уточненных плановых назначений по исполнению составило в целом 2 654 000,34 руб., оплата аванса по этапу 2023 года. Окончательный расчет в 2024 году.

# НЕПРОГРАММНЫЕ РАСХОДЫ

Непрограммные расходы бюджета округа за 2023 год в целом при уточненном плане 684 679 054,53 руб. исполнены в сумме 478 096 243,54 руб., что составило 69,83% к плану.

В 2023 году:

- организованы пассажирские автобусные перевозки по 6 внутриокружным муниципальным маршрутам;

 – за счет средств резервных фондов администрации округа, дополнительно выделенных на дорожное хозяйство восстановлено 47 км грунтовых дорог пострадавших в результате чрезвычайной ситуации регионального характера;

 – произведены капитальные и текущие ремонты скважин, ливневых колодцев, котельных, теплотрасс и канализационных сетей. В целом за счет средств местного бюджета отремонтировано 13 объектов коммунального хозяйства;

– проведены предпроектные работы по объектам «Сооружение биологической очистки сточных вод» в пгт. Славянка, пгт. Зарубино (ул. Нагорная 1 и 55, ул. Строительная), пгт. Посьет, пгт. Хасан;

- приобретено 62 контейнера для сбора твердых коммунальных отходов;

– реализовано 2 проекта инициируемых жителями пгт. Славянка (ТОС) за счет грантов, выделенных из краевого бюджета;

- проведен ремонт уличного освещения пгт.Приморский и пгт. Краскино, монтаж электрооборудования уличного освещения в с.Цуканово;

– произведены выплаты вознаграждений приемным родителям (15 семей), пособий на детей, проживающих в приемной семье (на 28 детей), а также пособий на содержание, находящегося под опекой (63 ребенка);

– единовременной выплаты взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно гражданам, имеющим трех и более детей (1 выплата);

- приобретено 17 квартир для детей–сирот за счет средств краевого бюджета;

– выдано 56 градостроительных планов, 31 разрешение на строительство объектов, 1 разрешение на ввод в эксплуатацию зданий и сооружений;

– предоставлено 63 земельных участка без проведения торгов;

- предоставлено 372 земельных участка в собственность;

- утверждено 155 схем расположения земельного участка или земельных участков на кадастровом плане территории.

Исполнение непрограммных расходов представлено в таблице:

 рублей

| Наименование показателей | Уточненный бюджет 2023 года | Кассовое исполнение за 2023 год | Процент исполнения к уточненному плану 2023 г. (%) | Отклонение исполнения 2023 г. от уточненного плана (+, -) |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  **Непрограммные направления деятельности органов власти муниципального образования** | **684 679 054,53** | **478 096 243,54** | **69,83%** | **-206 582 810,99** |
|  Мероприятия непрограммных направлений деятельности органов муниципального образования | 684 679 054,53 | 478 096 243,54 | 69,83% | -206 582 810,99 |

Отклонения от плановых назначений сложились в сумме 206 582 810,99 руб., что в целом составило 69,83 процента от уточненного плана 684 679 054,53 руб., в том числе:

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  **Наименование мероприятия** | **Утверждено бюджетной росписью** | **Исполнено** | **%исполнения** |  **Причины отклонений** |
| Расходы на содержание органов местного самоуправления | **113 944 785,69** | **105 252 703,16** |  **92,37** | наличие вакантных должностей |
| Расходы на содержание учреждения по хозяйственному обслуживанию органов местного самоуправления | **76 070 600,00** | **54 817 883,11** | **72,06** | Экономия, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур, отсутствие счетов-фактур и актов выполненных работ за декабрь 2023 года  |
| Расходы на исполнение решений, принятых судебными органами и (или) исполнение решений налогового органа о взыскании налога, сбора, пеней и штрафов, предусматривающего обращение взыскания на средства бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | **24 936 345,54** | **8 849 032,16** | **35,48** | Выплаты произведены на основании исполнительных документов, предъявленных в территориальный орган Федерального казначейства |
| Расходы на содержание объектов муниципальной собственности | **29 189 760,00** | **23 636 906,01** | **80,97** | Оплата производилась по фактической потребности; отсутствие счетов-фактур и актов выполненных работ за декабрь 2023 года по коммунальным услугам  |
| Расходы на проведение мероприятий, связанных с ликвидацией администраций поселений и подведомственных им учреждений | **39 997 673,41** | **11 239 681,20** | **28,10** | Выплаты произведены на основании предъявленных документов о передачи имущества и требований кредиторов |
| Кадастровые работы по подготовке межевых планов земельных участков на территории округа | **1 562 395,08** | **1 333 249,20** | **85,33** | Экономия по результатам конкурсных процедур |
| Ремонт муниципальных квартир за счет субвенции из краевого бюджета в целях обеспечения жилыми помещениями детей сирот и детей оставшихся без попечения родителей | **1 580 000,48** | **167 198,19** | **10,58** | Невозможность заключения муниципального контракта в связи с отсутствием подрядчика |
| Ремонт и содержание объектов коммунального хозяйства (скважин, ливневых колодцев, теплотрасс, котельных, канализационных сетей) | **29 526 719,64** | **22 043 821,60** | **74,66** | Экономия, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур |
| Обустройство контейнерных площадок для сбора ТКО на придомовых территориях  | **2 000 000,00** | **1 007 256,28** | **50,36** | Экономия, сложившаяся по результатам проведения конкурсных процедур |
| Обеспечение безопасности людей в местах массового отдыха населения на водных объектах и обустройство муниципальных пляжей | **4 550 000,00** | **1 692 341,49** | **37,19** | Сезонность осуществления расходов, а также оплата работ и услуг осуществлена по фактической потребности на основании актов выполненных работ |
| Прочие мероприятия по благоустройству территории (уборка, противоклещевая обработка, окашивание, озеленение, замена малых архитектурных форма, праздничное оформление посёлков и сёл и др.)  | **38 122 000,00** | **31 653 671,34** | **83,03** | Оплата работ по «факту» на основании актов выполненных работ |
| Аварийно-восстановительные работы на расчистку русел рек и береговой линии от наносов, завалов, заторов, включая срезку кустарника и мелколесья за счет средств резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера  | **65 934 910,28** | **0,00** | **0** | В связи со сбоем программного обеспечения 28 и 29 декабря 2023 года и произошедшей технической ошибкой, администрация округа не смогла внести изменения в утвержденный план-график закупок в ЕИС и соответственно заключить муниципальные контракты, согласно доведенным лимитам |
| Аварийно-восстановительные работы на объектах транспортной инфраструктуры местного значения, пострадавших в результате чрезвычайной ситуации регионального характера (Распоряжение Правительства Приморского края от 27.12.2023 №1090-рп | **24 739 904,41** | **0,00** | **0** |
| Неотложные аварийно-восстановительные работы на объектах коммунальной инфраструктуры (Распоряжение Правительства ПК от 24.11.2023 №894-рп и от 29.11.2023 №916-рп) **за счет резервного фонда Правительства ПК** по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера | **8 480 045,06** | **7 169 484,64** | **84,55** | Отклонение произошло за счет сроков поставок оборудования, необходимого для восстановления насосной станции, что не позволило выполнить работы в текущем финансовом году |
| Аварийно-восстановительные работы на объектах транспортной инфраструктуры местного значения, пострадавших в результате чрезвычайной ситуации регионального характера за счет средств резервных фондов администрации округа | **16 529 670,65** | **13 683 662,39** | **82,78** | Оплата за фактически выполненные работы |

**IV. ИСТОЧНИКИ ВНУТРЕННЕГО ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА ОКРУГА**

Бюджет округа в отчетном году исполнен с профицитом в размере
1 931 846,47 руб.

В отчетном году кредиты от кредитных организаций в бюджет округа не привлекались.

Отклонения между утвержденными бюджетными назначениями в «Отчете об исполнении бюджета Хасанского муниципального округа за 2023 год» и показателями Нормативного правового акта «О бюджете Хасанского муниципального округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (изменения от 21.12.2023 № 88-НПА) на сумму 90 120 376,72 руб., связаны с тем, что не утверждены показатели на 01.01.2024 год. Отклонения приведены в таблице:

рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Раз-дел | Под-раз-дел | Утвержденные бюджетные назначения (Отчет об исполнении бюджета за 2023г.) | НПА (изменения от 21.12.2023 №88-НПА) | Отклонение | Примечание |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ | 01 | 00 | 308 024 700,13 | 306 069 700,13 | -1 955 000,00 | +891 000,00 руб. – дотация в целях поощрение в 2023 году муниципальных управленческих команд Приморского края по итогам 2022 года;- 2 846 000,00 руб. - перераспределение лимитов по ходатайству главного распорядителями |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА | 02 | 00 | 1 293 510,00 | 1 293 510,00 | 0,00 |  |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ | 03 | 00 | 2 850 000,00 | 2 850 000,00 | 0,00 |  |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА | 04 | 00 | 153 525 243,64 | 247 046 058,33 | 93 520 814,69 | +65 934 910,28 руб. – средства резервного фонда Правительства Приморского края по ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера;+24 739 904,41 руб. – Аварийно-восстановительные работы на объектах транспортной инфраструктуры местного значения, пострадавших в результате чрезвычайной ситуации регионального характера;+2 846 000,00 руб. - перераспределение лимитов по ходатайству главного распорядителя |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО | 05 | 00 | 265 909 550,80 | 265 909 550,80 | 0,00 |  |
| ОБРАЗОВАНИЕ | 07 | 00 | 822 523 391,63 | 822 523 391,63 | 0,00 |  |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ | 08 | 00 | 61 995 652,31 | 61 995 652,31 | 0,00 |  |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА | 10 | 00 | 110 261 367,72 | 108 815 929,75 | -1 445 437,97 | -1 445 437,97 руб. – предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений за счет средств краевого бюджета (распоряжение Правительства Приморского края от 15.12.2023 № 1020-рп «О внесении изменений в свободную бюджетную роспись краевого бюджета») |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ | 11 | 00 | 6 052 028,94 | 6 052 028,94 | 0,00 |  |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ:** | **1 732 435 445,17** | **1 822 555 821,89** | **90 120 376,72** |  |

Начальник финансового управления

администрации Хасанского муниципального округа А.Б. Слепцова