



**КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНЫЙ ОРГАН  
САРГАТСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА ОМСКОЙ ОБЛАСТИ**

646400, Омская область, Саргатский район,  
р.п. Саргатское, ул. Октябрьская, 38 Б, тел. 21-201;  
E-mail:sovet.sargatskogomr@mail.ru

26.03.2024 года

№ 1

Председателю Совета Саргатского  
муниципального района Омской области  
Н.В. Мартышовой

Председателю ФЭК  
А.А. Беяловой

**Заключение**

**по проекту решения Совета Саргатского муниципального района Омской области  
«Об исполнении районного бюджета за 2023 год»**

Контрольно-счетным органом Саргатского муниципального района Омской области (далее – КСО) проведена внешняя проверка и подготовлено заключение на проект решения Совета Саргатского муниципального района Омской области «Об исполнении районного бюджета за 2023 год».

Заключение подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о бюджетном процессе в Саргатском муниципальном районе Омской области, утвержденным Решением Совета Саргатского муниципального района Омской области от 30.03.2022 года № 15 (далее – Положение).

Годовой отчет об исполнении районного бюджета за 2023 год направлен для проверки в КСО в срок, установленный пунктом 4 статьи 31 Положения.

Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом Решения «Об исполнении районного бюджета за 2023 год», соответствуют требованиям статьи 264.6 Бюджетного Кодекса Российской Федерации и статьи 31 Положения.

В том числе:

Приложение № 1.Исполнение доходов районного бюджета по кодам классификации доходов бюджетов за 2023 год;

Приложение № 2.Исполнение бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов за 2023 год;

Приложение № 3. Исполнение бюджета по ведомственной структуре расходов районного бюджета за 2023 год;

Приложение № 4. Источники финансирования дефицита районного бюджета за 2023 год;

Приложение № 5. Отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Саргатского муниципального района Омской области за 2023 год;

баланс исполнения бюджета на 01.01.2024 г.;

отчет о финансовых результатах деятельности на 01.01.2024 г.;

отчёт о движении денежных средств на 01.01.2024 г.;

отчет об исполнении районного бюджета на 01.01.2024 г.;

пояснительная записка к отчету об исполнении районного бюджета за 2023 год.

В соответствии с представленными основными параметрами исполнения районного бюджета, доходы бюджета за 2023 год составили 771 625 991,36 рублей, расходы бюджета составили 746 339 439,13 рублей с превышением доходов над расходами (профицитом бюджета) в сумме 25 286 552,23 рублей.

КСО подтверждает, что первоначальные бюджетные назначения на 2023 год были установлены: по доходам в сумме 533 922 234,24 рублей; по расходам в сумме 533 922 234,24 рублей. В ходе исполнения бюджет был уточнен.

При этом увеличение показателей районного бюджета относительно первоначально утвержденных, составило:

- по доходам в сумме 189 879 538,38 рублей и в процентном отношении 40,18%;

- по расходам в сумме 180 520 887,15 рублей и в процентном отношении 38,23%.

В сравнении с прошлым годом доходы районного бюджета в целом увеличились на 109 115 374,85 руб., что составило 116,47 %, в том числе собственные доходы районного бюджета в целом увеличились на 41 056 145,34 руб., что составило 136,06 %.

Безвозмездные поступления исполнены на 99,83 %. В бюджет поступило безвозмездных поступлений в сумме 616 722 708,18 руб. (с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет из бюджетов из бюджетов поселений в сумме 18 987,09 руб.), при уточненных плановых назначениях в сумме 617 763 585,35 руб. В структуре доходов безвозмездные поступления составляют 79,93 %.

Безвозмездные поступления из федерального, областного бюджетов и бюджетов поселений по сравнению с прошлым годом увеличились на 68 059 229,51 руб., что составило 112,40 % за счет увеличения дотаций, субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов из федерального и областного бюджетов.

В структуре безвозмездных поступлений дотации бюджетам на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности составляют 21,73 %, в сумме 134 008 589 руб., дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов составляют 2,19 %, в сумме 13 508 808,26 руб., прочая дотация составила 2,50 %, в сумме 15 415 776,61 руб. Субвенции составили 53,03 %, в сумме 327 071 467,03 руб., субсидии составили 16,88 %, в сумме 104 078 826,95 руб., иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов составили 3,67 %, в сумме 22 620 253,24

руб., доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений в сумме 18 987,09 руб..

- Дотации исполнены на 100,00 %, поступление составило в сумме 162 933 173,87 руб. и увеличились в сравнении с 2022 годом на 32 275 735,06 руб., что составило 124,70 %.

- Субсидии исполнены на 99,17 %, при плане 104 951 632,38 руб., поступление составило в сумме 104 078 826,95 руб. и увеличились в сравнении с 2022 годом на 7 039 109,27 руб., что составило 107,25 %.

- Субвенции исполнены на 99,94%, при плане 327 258 525,86 руб., поступление составило в сумме 327 071 467,03 руб. и увеличились в сравнении с 2022 годом на 27 174 646,28 руб., что составило 109,06 %.

- Иные межбюджетные трансферты исполнены на 100,00 %, при плане 22 620 253,24 руб., поступление составило в сумме 22 620 253,24руб. и увеличились в сравнении с 2022 годом на 1 440 139,98 руб.

Плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам выполнены на 100 % в сумме 154 903 283,18 руб., по сравнению с прошлым годом увеличились на 41 056 145,34 руб., что составило 136,06 %. В структуре доходов налоговые и неналоговые поступления составляют 20,07 %.

В структуре налоговых и неналоговых доходов в отчетном году основную долю занимает налог на доходы физических лиц, которая составила в 2023 году составила 83,71 %, в 2022 году составила 78,12 %. В денежном выражении поступило налога в 2023 году в сумме 129 668 251,69 руб., что составило 100,0 % от уточненного плана, в 2022 году исполнение составило в сумме 88 938 535,95 руб. В 2023 году поступило налога больше чем в предыдущем на 40 729 715,74 руб., что составило 145,80 % за счет: увеличения размера дополнительного норматива по налогу на доходы физических лиц на 19,3243; повышения минимального размера оплаты труда; увеличением заработной платы работников ОМСУ с 01.09.2023 года; оплатой платежей в текущем году в большем объеме от предприятий: ООО «Алтаур», ООО «Стройсервис», ГП «Называевское ДРСУ», ООО «Саргатский молзавод», ООО «Газпромнефть–Центр», МУП «Нижнеиртышское ЖКХ», МУП «Хохловское ЖКХ».

Поступление акцизов увеличилось в сравнении с 2022 годом на 184 825,12 руб., что составило 105,08 % и их удельный вес в налоговых и неналоговых доходах составил в 2023 году - 2,47 % и в 2022 году -3,19 %. Годовой уточненный план по данному источнику исполнен в сумме 3 819 755,24 руб., что составило 100 %. Рост поступлений обусловлен индексацией налоговой ставки на 4%, а также:

-увеличением объема прямогонного бензина (для целей нефтехимической промышленности);

-увеличением объемов реализации дизельного топлива на 5,3%;

- ростом объемов реализации моторного масла на 1,4%.

Поступление налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения в 2023 году составило в сумме 4 319 094,84 руб., плановые назначения исполнены на 100,0 %. Их удельный вес в налоговых и неналоговых доходах составил в 2023 и в 2022 году -2,79 % . В сравнении с предыдущим 2022 годом исполнение

увеличилось на 1 140 290,57 руб., что составило 135,87 % в связи с увеличением исчисленного налога и оплатой текущих платежей в большем объеме ООО «Стройсервис», ООО «Саргатский молзавод», ООО Стройсервис», ССК «Хохловский», МУП «Тепло-Ресурс» и оплатой недоимки.

Плановые назначения налога на вмененный доход исполнены на 100,00 % в сумме 373 537,49 руб. Поступление налога на вмененный доход увеличилось в сравнении с 2022 годом на 307 278,15 руб. в связи с оплатой задолженности по данному налогу предпринимателями. Их удельный вес в налоговых и неналоговых доходах составил в 2023 году - 0,24 % , в 2022 году -0,06 %.

Поступление единого сельхозналога снизилось в сравнении с 2022 годом на 389 023,81руб., что составило 91,11%. Плановые назначения единого сельскохозяйственного налога исполнены на 100,0 % в сумме 3 986 563,24 руб. Его удельный вес в налоговых и неналоговых доходах составил в 2023 году-2,57%, в 2022 году - 3,84 %. Снижение поступлений налога обусловлено уменьшением начисления ЕСХН в сравнении с 2022 годом в связи с уменьшением налогооблагаемой базы - уменьшением прибыли у сельхозтоваропроизводителей, увеличением цен на ГСМ.

Оплачено налога меньше в 2023 году плательщиками: СПК «Шанс», ООО «Возрождение», КФХ «Крафт С.А.», КФХ «Мусаинов К.З.», КФХ «Приходин П.В.», КФХ «Андрейцев П.Г.», КФХ «Кубышев В.В.».

Поступление налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения снизилось в сравнении с 2022 годом на 432 051,55 руб. в связи с введением единого налогового счета. В январе 2024 года поступило данного налога в сумме 513 233,01 руб. в погашение недоимки 2023 года. Плановые назначения налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения исполнены на 100,00 %, что составило в сумме 486 273,55 руб. Его удельный вес в налоговых и неналоговых доходах составил в 2023 году-0,31 %, в 2022 году- 0,81%.

Плановые назначения по госпошлине исполнены в сумме 2 500 799,24 руб., что составило 100,0 %. Поступление госпошлины снизилось на 17 049,45 руб., что составило 99,32 % по сравнению с 2022 годом, снижение госпошлины связано с сокращением количества нотариальных действий. Ее удельный вес в налоговых и неналоговых доходах составил в 2023 году -1,61 %, в 2022 году -2,21 %.

Плановые назначения по неналоговым доходам исполнены на 100,00 % в сумме 9 749 007,89 руб. По сравнению с 2022 годом неналоговые доходы уменьшились на 467030,06 руб., что составило 95,4 %. Их удельный вес в налоговых и неналоговых доходах составил в 2023 году -6,3 %, в 2022 году -8,98 %.

Плановые назначения по доходам от использования имущества выполнены на 100,0% в сумме 2 573 669,14руб. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности выросли в сравнении с аналогичным периодом прошлого года на 218 146,28 руб., что составило 109,26 % к уровню прошлого года. В том числе: доходы за аренду земельных участков, находящихся в муниципальной собственности поступили за 2023 год в сумме 267 418,83 руб. За аналогичный период 2022 года поступление составило 283 855,30 руб. Уменьшение доходов составило в сумме 16 436,47руб., в конце 2022 года заключен договор аренды с МУП «Тепло-Ресурс» и арендная плата за 2023 внесена в 2022 году в размере 15 838,08 руб.

По доходам от аренды земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, поступление составило 1 734 541,34 руб., что составляет 100 % от уточненного плана 2023 года. За аналогичный период 2022 года поступление составило 1 421 338,08 руб. Увеличение доходов в 2023 году на 313 203,26 руб. произошло в связи с перерасчетом арендной платы в связи с изменением кадастровой стоимости земельных участков с 01.01.2023 года, а так же в связи с заключением новых договоров аренды на общую сумму годовой арендной платы в размере 544 675,95 руб.

По доходам от аренды земли, расположенной на территории городского поселения, поступление составило в 2023 году 105 898,22 руб., в 2022 году-184 301,18 руб., снижение арендных платежей в связи с уменьшением количества договоров и арендной стоимости по одному договору.

Поступление от аренды муниципального имущества, находящегося в оперативном управлении за 12 месяцев 2023 составило 311 146,77 руб. и составляет 100 % от уточненного плана на 2023 год. За аналогичный период 2022 года поступление составило 318 753,35 руб. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года доходы уменьшились на 7606,58 руб. или на 2,4 %. 30.09.2023 расторгнут договор аренды с ФГБУ «Омский референтный центр Россельхознадзора», годовая арендная плата по которому составляла 83 160,00 руб.

По доходам от использования муниципального имущества, составляющего казну муниципального района, поступление составило 35 789,62 руб., что составило 100 % от уточненного плана на 2023 год. За аналогичный период 2022 года поступление составило 64 039,70 руб. Уменьшение доходов связано с расторжением в мае 2023 года полностью договора аренды с отделением Фонда социального страхования на помещение гаража, годовая арендная плата по которому составляла 41 280,00 руб.

В 2023 поступила плата за публичный сервитут в размере 37 218,21 руб. В 2022 плата не поступала.

Поступление в бюджет района платы за размещение рекламных конструкций составило 62 500,00 руб., что составило 100 % от уточненного плана на 2023 год. В 2022 году поступление составило 60 488,00 руб.

План по доходам от прочих поступлений от использования имущества (найм жилья) в 2023 году исполнен на 100 % от уточненного плана. Поступление составило 19 156,15 руб. За аналогичный период 2022 поступление составило 22 747,25 руб. Уменьшение доходов в 2023 году связано с тем, что в 2022 погашена задолженность Журавлевым Е.В. за найм жилья в сумме 8 239,88 руб. В ноябре и декабре 2023 заключены новые договоры найма жилья с Мамадалиевым Х.Г. на сумму 5 453,52 руб. и Путинцевым Д.Г. на сумму 8 426,40 руб.

Платежи при пользовании природными ресурсами за 12 месяцев 2023 года поступили в сумме 2 364 609,63 руб., что составило 100 % от планового назначения по сравнению с аналогичным периодом 2022 года поступления увеличились на 573 580,12 руб., что составило 132,03 % в связи в связи с оплатой ООО "ЭКОЛОГИЯ СИБИРИ" платы за размещение коммунальных отходов на рекультивацию твердых отходов на свалке в р.п. Саргатское.

Плановые назначения по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства исполнены на 100 % в сумме 1 313 910,74 руб. По сравнению с 2022 годом уменьшились на 216 117,27 руб. или на 14,13%. В том числе:

- доходы от возмещения коммунальных услуг в 2023 составили 152 985,99 руб., что составило 100 % от уточненного плана, в сравнении с 2022 годом увеличились доходы на 58 600,20 руб. в связи с заключением нового договора на сумму 37 777,57 руб. (Дмитриенко С.Н.), а так же увеличением стоимости услуг по сравнению с 2022.

- доходы от компенсации затрат государства в 2023 году составили в сумме 17 264,75 руб. и уменьшились в сравнении с 2022 годом на 274 717,47 руб. В 2022 году поступление средств от возврата дебиторской задолженности прошлых лет на оплату договоров и муниципальных контрактов на поставку ГСМ составило в сумме 291 982,22 руб.

- прочие доходы от оказания платных услуг (за ведение бухгалтерского учета в сельских поселениях) исполнены на 100 % в сумме 1 143 600 руб., что на уровне исполнения 2022 года.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов исполнены в 2023 году на 100% в сумме 2 024 726,94 руб. Уменьшились по сравнению с 2022 годом на 1 923 600,27 руб., (в 2022 году проданы здания детского оздоровительного лагеря «Дружба», расположенного по адресу: Омская область, Саргатский район, р.п. Саргатское на сумму 805 833,33 руб. В 2023 году реализованы транспортные средства на сумму 932 466,66 руб. (3 мотоцикла, 2 автомобиля ГАЗ 322121 и 2 автобуса ПАЗ 32053-70). Доходы от продажи металлолома в Саргатском районе составили 135 996 руб.

Доходы от продажи земельных участков составили в сумме 956 264,28 руб., что составляет 100 % от уточненного плана. В сравнении с 2022 годом продажа земельных участков уменьшилась на 2 083 348,93 руб. в связи с наибольшим количеством проданных, оформленных в собственность земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, в собственность граждан в 2022 году.

План за 12 месяцев 2023 года по штрафам, санкциям, возмещению ущерба исполнен на 100 % от уточненного плана, исполнение составило в сумме 1 354 740,44 руб. В сравнении с 2022 годом штрафных санкций в районный бюджет поступило больше на 763 620,08 руб. в связи с поступлением штрафных санкций в больших размерах от Министерства природных ресурсов и экологии Омской области в сумме 533 000,00 руб., от Главного управления лесного хозяйства в сумме 188 674,28 руб. и оплачен штраф подрядчиком (ООО «Тават») в пользу Администрации Саргатского муниципального района в сумме 219 375 руб. за ненадлежащее исполнение обязательств, предусмотренных контрактом согласно Федерального закона № 44-ФЗ.

Прочие неналоговые доходы за 12 месяцев 2023 года поступили в сумме 117 351 руб., в том числе:

- инициативные платежи населения в рамках инициативного бюджетирования по благоустройству прилегающей территории Саргатского районного Дома культуры по ул. Октябрьская № 12. Инициативные проекты в 2022 году не реализовывались.

Бюджет муниципального района за 2023 год по расходам исполнен в объеме 746 339 439,13 руб. или 99,40 % к годовым бюджетным назначениям.

К уровню 2022 года объем расходов районного бюджета увеличился на 93 599 543,85 руб. или на 14,34 %. В общей сумме расходов районного бюджета социальные расходы составляют 565 047 727,93 руб. или 75,71 %.

Расходы районного бюджета по разделу 01 00 «Общегосударственные вопросы» составили за 2023 год 73 025 411,50 руб., из них:

- на функционирование высшего должностного лица и на функционирование местных администраций – 22 498 713,36 руб.;
- на функционирование представительных органов муниципальных образований – 1 330 442,05 руб.;
- на обеспечение деятельности финансовых органов – 10 061 410,05 руб.;
- на другие общегосударственные вопросы – 39 134 846,04 руб.

Расходы по разделу 03 00 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» составили 1 896 832,20 руб.

По данному разделу финансирование было направлено на:

- поддержание в состоянии постоянной готовности муниципальных систем оповещения и информирования населения об опасностях, возникающих при ведении военных действий или вследствие этих действий, а также об угрозе возникновения или о возникновении чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в сумме 80 688,34 руб.;

- мероприятия по предупреждению и защите населения и территории от чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий, ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в сумме 1 816 143,86 руб., в том числе:

1) резервный фонд местной администрации – 81 733,86 руб. (услуги о тушении ландшафтного пожара);

2) Резервный фонд Правительства Омской области – 1 000 000,00 руб. (обеспечение пожарной безопасности, защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций);

3) Иные межбюджетные трансферты на обеспечение пожарной безопасности, защиту населения и территории от чрезвычайных ситуаций сельским поселениям, а именно:

№ п/п	Наименование получателя МБТ	Сумма
1	Андреевское сельское поселение	60 000,00
2	Баженовское сельское поселение	237 340,00
3	Верблюженское сельское поселение	295 500,00
4	Нижнеиртышское сельское поселение	63 570,00
5	Новотроицкое сельское поселение	60 450,00
6	Хохловское сельское поселение	17 550,00
	<i>ИТОГО МБТ:</i>	<i>734 410,00</i>

Расходы по разделу 04 00 «Национальная экономика» составили 20 495 646,14 руб. или 95,39 % от уточненных плановых назначений.

В рамках *подраздела 04 01 «Общэкономические вопросы»* расходы бюджета составили 218 923,06 руб. или 100 % от плановых назначений, в том числе:

- расходы для участия в организации и финансировании временного трудоустройства несовершеннолетних в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время из районного бюджета было выделено 218 923,06 руб. (трудоустроено 95 школьников);

По *подразделу 04 05 «Сельское хозяйство и рыболовство»* расходы бюджета составили 10 006 535,16 руб. или 100% от плановых назначений. Средства районного бюджета были направлены на следующие цели, в том числе:

- осуществление функций руководства и управления в сфере установленных полномочий – 3 286 621,67 руб.;

- проведение мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных на территории муниципального района – 574 351,41 руб. (было отловлено 81 безнадзорных животных);

- предоставление субсидий гражданам, ведущим личное подсобное хозяйство, на возмещение части затрат по производству молока – 4 890 867,80 руб. (доля софинансирования из районного бюджета составила 1,0 процент (плановая 1,0 процент);

- переподготовка и повышение квалификации руководителей – 5040,00 руб. (повышение квалификации - 1 чел.);

- предоставление субсидий на возмещение части затрат по производству молока юридическим лицам – 858 928,00 руб. (субсидии были предоставлены ООО "Саргатский молочный завод");

- проведение соревнований по достижению высоких производственных показателей (среди СХО и КФХ Омской области) – 390 726,28 руб.

По *подразделу 0408 «Транспорт»* исполнение составило 6 406 746,74 руб. или 100 % от уточненных плановых назначений.

Из бюджета на предоставление субсидий перевозчикам по перевозке пассажиров по муниципальным маршрутам направлено 5 959 069,77 руб., в том числе за счет средств областного бюджета – 5 661 116,28 руб. и за счет средств районного бюджета 297 953,49 руб. (доля софинансирования из районного бюджета составила 5,0 процентов).

На выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам по муниципальным маршрутам регулярных перевозок из районного бюджета направлено – 439 039,19 руб.

На осуществление государственного полномочия по определению исполнителей услуг по перемещению транспортных средств на специализированную стоянку, их хранению и возврату из областного бюджета выделено – 8 637,78 руб.

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» исполнение составило 3 662 881,18 руб. или 78,71% от уточненных плановых назначений. Расходы дорожного фонда в 2023 году были направлены на следующие мероприятия:

- ремонт дороги от трассы Р-392 до д. Черноозерье Саргатского района – 501 992,00 руб. (отремонтировано 7608,26 кв.м. дорог: восстановление профиля дорог без добавления нового материала /разломка и кирковка покрытия; срезка бугров и засыпка выбоин; восстановление поперечного профиля; укатка покрытия с поливкой водой. Оплачена сметная документация - 1 кмп);

- содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения и искусственных сооружений расположенных на них – 3 030 889,18 руб. (произведены работы по содержанию дорог: окашивание обочин дорог от травы, очистка дорог от снега.

- межбюджетные трансферты бюджетам поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения, в соответствии с заключенными соглашениями на осуществление дорожной деятельности в границах населенных пунктов поселения и обеспечения безопасности дорожного движения, а именно Саргатскому городскому поселению 130 000,00 руб. (приобретение материальных запасов: асфальтобетонная смесь - 18,9 т, ПГС - 50,4 т).

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнение составило 200 560,00 руб. или 100 % от уточненных плановых назначений. Средства районного бюджета были направлены на:

- оформление кадастровой документации объектов недвижимости, находящейся в муниципальной собственности – 167 400,00 руб. (оформлено 19 объектов);

- информационное освещение деятельности в средствах массовой информации – 5000,00 руб.;

- иные межбюджетные трансферты на проведение мероприятий по межеванию территорий поселений, а именно Баженовскому сельскому поселению – 28 160,00 руб. (оформлен 1 земельный участок).

Расходы районного бюджета по разделу 05 00 «Жилищно-коммунальное хозяйство» составили 53 113 937,36 руб. или 95,61% от уточненных плановых назначений, в том числе средства областного бюджета составили 28 956 839,82 руб.

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» расходы составили в сумме 32 238 810,82 руб., в том числе 15 443 868,76 руб. средства областного бюджета. Расходы были произведены на:

- приобретение и установку технологического оборудования, трубной продукции теплотехнического и водохозяйственного назначения для котельной, а именно:

№ п/п	Адрес	Сумма, руб.		Примечание
		всего	в т.ч. ОБ	
	Омская область, Саргатский район, раб. пос.			Приобретен и установлен котел водогрейный - 1 шт. Доля софинансирования из

1.	Саргатское, ул. Худенко, 1 А	2 138 669,87	2 053 123,07	районного бюджета составила 4,0 процента (плановая 4 процента)
2.	Омская область, Саргатский район, раб.пос. Саргатское, ул. Тарская, д.12	3 787 061,62	3 635 579,15	Приобретен и установлен котел водогрейный - 1 шт. Доля софинансирования из районного бюджета составила 4,0 процента (плановая 4 процента)
<i>ИТОГО:</i>		<i>5 925 731,49</i>	<i>5 688 720,22</i>	

- приобретение и установка локальной станции очистки воды, оборудования для очистки и доочистки воды, а именно:

№ п/п	Адрес	Сумма, руб.		Примечание
		всего	в т.ч. ОБ	
1.	Омская область, Саргатский район, с. Андреевка, ул.Калинина, д.26а	4 902 083,21	4 705 999,88	Приобретена и установлена локальная станция очистки воды - 1 комплект. Доля софинансирования из районного бюджета составила 4,0 процента (плановая 4 процента)
2.	Омская область, Саргатский район, с.Новотроицк	2 683 333,33	2 549 166,66	Приобретена и установлена локальная станция очистки воды - 1 комплект. Доля софинансирования из районного бюджета составила 4,0 процента (плановая 4 процента) Сверх доли софинансирования за счет районного бюджета – 27 951,39
<i>ИТОГО:</i>		<i>7 585 416,54</i>	<i>7 255 166,54</i>	

- приобретение оборудования и спецтехники для нужд жилищно-коммунального хозяйства – 669 010,00 руб., а именно:

- 1) тепловая электрическая пушка ТЭПК-3000К - 1 шт.;
- 2) насос глубинный ЭЦВ-6 -1 шт.;
- 3) насос погружной скважинный БЦПЭ-100 - 7 шт.;
- 4) преобразователь частотный - 3 шт.;
- 5) датчик давления - 3 шт.;
- 6) насосы XST - 4 шт.;
- 7) насос поверхностный центробежный - 1 шт.

- в соответствии с Постановлением Администрации Саргатского муниципального района от 31.05.2021 № 145-п "Об утверждении порядка предоставления из бюджета Саргатского муниципального района Омской области субсидий в целях финансового обеспечения затрат, возмещение недополученных доходов и (или) возмещение затрат в связи с оказанием услуг по теплоснабжению, водоснабжению и водоотведению на территории Саргатского муниципального района Омской области" Субсидии на возмещение затрат предоставлены:

№ п/п	Получатель субсидии	Сумма
1	МУП "Хохловское ЖКХ"	1 978 874,31
2	МУП "Тепло-Ресурс"	7 203 820,82
3	МУП "Баженовское ЖКХ"	1 389 198,10
4	МУП "Нижнеиртышское ЖКХ"	2 231 487,69
	<i>ИТОГО:</i>	<i>12 803 380,92</i>

- осуществление части полномочий Саргатского городского поселения по организации в границах поселения тепло-, водоснабжения населения и водоотведения выделено - 500 000,00 руб. на выполнение работ по ремонту водопроводных сетей, расположенных по адресу: Омская обл., Саргатский район, р.п. Саргатское, ул.:Кооперативная, Береговая, Строителей, 50 лет Победы (МУП "Тепло-Ресурс").

По подразделу 0503 «Благоустройство» расходы составили 14 375 126,54 руб. или 85,49% от уточненных плановых назначений.

Расходы по данному подразделу были направлены на:

- создание и содержание мест накопления твердых коммунальных отходов – 15 756,48 руб. (подвоз и установка металлических контейнеров для сбора ТКО в д. Верблюжье - 18 шт.);

- создание мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов и (или) на приобретение контейнеров (бункеров) – 620 000,00 руб. (создание мест (площадок) накопления ТКО - 2 шт.; приобретение контейнеров - 9 шт. - доля софинансирования из районного бюджета составила 5 процентов;

- организация сбора, транспортирования и захоронения твердых коммунальных отходов, а также ликвидацию объектов размещения твердых коммунальных отходов на территории Омской области – 13 649 370,06 руб.,

в том числе:

1) ликвидация несанкционированных свалок размещения бытовых отходов в 3 поселениях - 82 объектов, в том числе средства областного бюджета 12 923 971,06 руб. Доля софинансирования из районного бюджета составила 5 процентов – 680 209,00 руб.;

2) выполнение работ на сумму 45 190,00, а именно:

- изготовление сметной документации на ликвидацию объекта несанкционированной свалки - 8 объектов, проектирование нормативно технической документации в сфере экологии - 1 паспорт.;

- составление сметной документации на создание мест(площадок) накопления ТКО для 2-х контейнеров - 1 смета;
- сметная документация на ликвидацию несанкционированного размещения объекта ТКО на территории СП - 2 сметы.

- иные межбюджетные трансферты сельским поселениям – 90 000,00 руб., в том числе:

- благоустройство кладбища Баженовского сельского поселения – 40 000,00 руб.;
- обустройство общественных территорий Нижнеиртышского сельского поселения – 50 000,000 руб.

По подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» расходы составили 650 000,00 руб. или 100% от уточненных плановых назначений.

Строительство комплексного водозабора в р.п. Саргатское Саргатского муниципального района Омской области, в том числе была произведена оплата проектно-сметной документации и инженерные изыскания.

Расходы по разделу 0700 «Образование» составили 491 971 939,25 руб. или 99,82 % от уточненных плановых назначений. Доля отрасли в общем объеме расходов составляет 65,92 %. По отношению к 2022 году расходы увеличились на 43 567 174,86 руб. или на 9,72 %.

По подразделу 07 01 «Дошкольное образование» годовое исполнение составило 67 920 447,56 руб. или 100 % от уточненных плановых назначений, в том числе:

1) финансирование расходов на оплату труда работников муниципальных дошкольных образовательных учреждений – 52 534 100,83 руб., в том числе за счет областных средств – 34 139 142,24;

2) расходы на текущую деятельность учреждений дошкольного образования детей – 13 155 679,95 руб. (за счет районного бюджета);

3) ремонт зданий, установка систем и оборудования пожарной и общей безопасности – 175 000,00 руб., в том числе за счет областных средств – 175 000,00 руб.;

4) расходы на обеспечение охраны посредством тревожной кнопки – 93 774,40 руб., в том числе за счет областных средств – 93 774,40 руб.;

5) расходы на приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек – 109 592,60 руб., в том числе за счет областных средств – 109 590,60 руб.;

6) расходы на приобретение продуктов питания – 1 852 299,78 руб.

По подразделу 07 02 «Общее образование» исполнение составило 339 816 843,92 руб. или 100 % от уточненных плановых назначений, расходы произведены на следующие цели:

1) субсидии бюджетным учреждениям в части заработной платы работникам образовательных учреждений – 251 893 975,38 руб., в том числе:

- расходы, осуществляемые за счет средств районного бюджета – 2 495 330,17 руб.;
- расходы, осуществляемые за счет областных средств – 234 734 617,00 руб.

- ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций, осуществляемое за счет федеральных средств – 14 664 028,21 руб.;

2) организация горячего питания обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях – 7 921 090,59 руб. с том числе:

- расходы, осуществляемые за счет средств районного бюджета – 646 948,75 руб.;

- расходы, осуществляемые за счет областных средств – 846 948,02 руб.,

- расходы, осуществляемые за счет федеральных средств – 6 427 193,82 руб.

3) выплата денежной компенсации за обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных бюджетных общеобразовательных организациях – 286 650,00 руб. (за счет средств районного бюджета).

4) мероприятия, направленные на выявление и поддержку одаренных детей и талантливой молодежи – 3 000,00 руб.;

5) развитие кадрового потенциала системы образования – 34 844,00 руб. (командировочные расходы).

6) ремонт зданий материально-техническое оснащение центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях – 3 897 514,14 руб., в том числе за счет областных средств – 3 858 539,00 руб.; за счет средств районного бюджета 38 975,14 руб.

7) установка систем и оборудования пожарной и общей безопасности в муниципальных образовательных организациях – 101010,10 руб. (в т.ч. доля районного бюджета 1%);

8) повышение энергетической эффективности и сокращение энергетических издержек учреждений образования (обеспечение ввода в эксплуатацию приборов учета потребления энергетических ресурсов и воды на объектах бюджетной сферы) – 210 000,00 руб. (за счет средств районного бюджета).

9) расходы на увеличение стоимости основных средств (приобретение мебели, учебников и учебных пособий, средств обучения) – 9 362 129,77 руб., в т.ч. 6 944 355,35 руб. (областные средства);

10) расходы на текущую деятельность учреждений – 66 106 929,94 руб., в том числе:

- расходы, осуществляемые за счет средств районного бюджета – 65 983 930,94 руб.;

- расходы, осуществляемые за счет областных средств – 122 999,00 руб.

По подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» исполнение составило 40 751 274,29 руб. или 98,67 % от уточненных плановых назначений. Расходы были произведены на:

1) заработную плату работникам учреждений дополнительного образования в сфере образования – 24 973 386,12 руб., в том числе:

- расходы, осуществляемые за счет средств районного бюджета – 7 083 168,33 руб.;
- расходы, осуществляемые за счет областных средств – 17 890 217,79 руб.;

2) выявление одаренных детей и талантливой молодежи – 682 261,70 руб.;

3) повышение энергетической эффективности и сокращение энергетических издержек учреждений образования Саргатского муниципального района Омской области – 116 000,00 руб.;

4) организация и проведение совместно с ГИБДД мероприятия «Безопасное колесо», для учащихся общеобразовательных учреждений района, участие в областном конкурсе «Безопасное колесо» – 7760,00 руб.;

5) увеличение стоимости основных средств (учебных пособий, средств обучения) – 881 786,00 руб.;

б) текущую деятельность учреждений дополнительного образования в сфере образования – 5 207 265,97 руб.;

7) заработную плату работникам учреждений дополнительного образования в сфере культуры (ДШИ) – 7 999 607,86 руб. в том числе:

- расходы, осуществляемые за счет средств районного бюджета – 5 256 900,86 руб.;
- расходы, осуществляемые за счет областных средств – 2 742 707,00 руб.

8) выплату районной стипендии "Юные дарования" (ДШИ) – 15 750,00 руб.;

9) проведение конкурса профессионального мастерства – 5 000,00 руб.;

10) увеличение стоимости основных средств – 74 885,54 руб.;

11) обеспечение текущей деятельности учреждений культуры (ДШИ) – 1 469 832,80 руб.

По подразделу 07 05 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» исполнение за 2023 год составило 114 550,00 руб. или 100,0 % от уточненных плановых назначений.

По подразделу 07 07 «Молодежная политика и оздоровление детей» исполнение составило 5 157 986,19 руб. или 100,0 % от уточненных плановых назначений, расходы произведены на:

1) оказание муниципальных услуг учреждениями молодежной политики в части расходов на заработную плату – 4 453 766,04 руб.;

2) организация и проведение социально-культурных, физкультурно-спортивных мероприятий, направленных на профилактику правонарушений и наркомании терроризма и экстремизма – 17600,40 руб.;

3) организация мероприятий по патриотическому воспитанию – 48 703,49 руб.;

4) организация мероприятий по вовлечению молодежи в добровольческую (волонтерскую) деятельность, проведение мероприятий по профилактике распространения

наркомании и других социально-вредных явлений среди подростков и молодежи – 1 895,85 руб.;

5) организацию участия молодежи в конкурсах областного и районного уровней – 402 119,00 руб.;

6) обеспечение текущей деятельности учреждений и выполнение функций в сфере молодежной политики – 233 901,41 руб.

По подразделу 07 09 «Другие вопросы в области образования» расходы бюджета составили 38 210 837,29 руб. или 99,18 % от уточненных плановых назначений. Расходы произведены на:

1) оказание муниципальных услуг организацией осуществляющей финансово-экономическое, хозяйственное, учебно-методическое, информационно-кадровое сопровождение муниципальных образовательных организаций в части расходов на заработную плату – 29 409 380,98 руб. в том числе:

- расходы, осуществляемые за счет средств районного бюджета – 16 033 149,34 руб.;

- расходы, осуществляемые за счет областных средств – 13 376 231,64 руб.

2) обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – 3 897 157,46 руб., в том числе:

- расходы, осуществляемые за счет средств районного бюджета – 38 971,57 руб.;

- расходы, осуществляемые за счет областных средств – 77 163,72 руб.;

- расходы, осуществляемые за счет федеральных средств – 3 781 022,17 руб.

3) организация отдыха и оказание лечебно-профилактических услуг в лагерях дневного пребывания – 1 826 482,47 руб., в том числе областные средства – 1 566 760,00 руб.;

4) организация на территории Саргатского муниципального района палаточного лагеря для несовершеннолетних – 549 916,98 руб., в том числе областные средства 177 500,00 руб.;

5) выявление одаренных детей и талантливой молодежи (премии и гранты) – 10 000,00 руб.;

6) развитие кадрового потенциала системы образования Саргатского района – 110 000,00 рублей в виде пособия молодым специалистам;

7) расходы на текущую деятельность учреждений – 2 407 899,40 руб.

Исполнение бюджета по отрасли «Культура, кинематография» составило 50 941 966,61 руб. или 100,0 % от уточненных плановых назначений. Доля отрасли в общем объеме расходов бюджета составляет 6,83 %. По отношению к 2022 году расходы увеличились на 8 967 896,22 руб. или на 21,36 %.

По подразделу 08 01 «Культура» расходы исполнены в сумме 35 298 584,79 руб.

Профинансированы мероприятия на:

1) расходы на заработную плату – 27 928 507,04 руб. в том числе:

- расходы, осуществляемые за счет средств районного бюджета – 17 166 373,04 руб.;
- расходы, осуществляемые за счет областных средств – 10 762 134,00 руб.

2) комплектование библиотечных фондов – 120 033,33 руб., в том числе:

- расходы, осуществляемые за счет средств районного бюджета – 1 200,33 руб.;
- расходы, осуществляемые за счет областных средств – 13 071,63 руб.;
- расходы, осуществляемые за счет федеральных средств – 105 761,37 руб.

3) обеспечение библиотек района широкополосным доступом к сети "Интернет" – 388 636,62 руб.;

4) федеральный проект "Творческие люди" (оказана государственная поддержка лучшим сельским учреждениям культуры) – 103 071,54 руб.; в том числе:

- расходы, осуществляемые за счет средств районного бюджета – 1 030,72 руб.;
- расходы, осуществляемые за счет областных средств – 2 040,82 руб.;
- расходы, осуществляемые за счет федеральных средств – 100 000,00 руб.

5) проведение мероприятий, посвященных государственным, профессиональным праздникам, юбилейных и праздничных концертов, культурных программ, выставок – 119 476,27 руб.;

6) проведение текущих косметических ремонтов учреждений культуры – 496 532,55 руб.;

7) приобретение основных средств для осуществления деятельности учреждений культуры – 583 101,60 руб.;

8) обеспечение текущей деятельности учреждений культуры – 5 559 225,84 руб.

По подразделу 08 04 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» исполнение составило 15 643 411,82 руб., в том числе:

1) расходы на заработную плату – 15 094 791,52 руб., в том числе:

- расходы, осуществляемые за счет средств районного бюджета – 10 407 012,98 руб.;
- расходы, осуществляемые за счет областных средств – 4 687 778,54 руб.

3) обеспечение финансово-бухгалтерской деятельности учреждений культуры – 548 620,30 руб.

Расходы в области социальной политики произведены в объеме 18 471 934,48 руб., или 99 % от уточненных плановых назначений, из них:

По подразделу 10 01 «Пенсионное обеспечение» произведены расходы за счет средств районного бюджета на доплату к пенсии муниципальным служащим в объеме 1 258 838,71 руб. или 100 % от уточненных плановых назначений.

По подразделу 10 03 «Социальное обеспечение населения» произведены расходы в сумме 15 000,00 рублей на оказание единовременной материальной помощи гражданам, пострадавшим от пожаров за счет средств резервного фонда Администрации Саргатского муниципального района за счет средств районного бюджета.

По подразделу 10 04 «Охрана семьи и детства» отражены расходы за счет областных средств в сумме 13 923 735,28 руб. или 98,67% в связи с уменьшением численности получателей по выплатам пособий и компенсаций по сравнению с запланированной, которые были направлены на:

- компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в образовательных учреждениях дошкольного образования – 242 793,58 руб.;
- ежемесячное денежное вознаграждение опекунам (попечителям, приёмным родителям) – 3 266 891,51 руб.;
- выплаты приемной семье на содержание подопечных детей – 4 997 701,46 руб.;
- предоставление мер социальной поддержки опекунам(попечителям) детей, оставшихся без попечения родителей, в том числе детей-сирот, подопечным детям, достигшим возраста восемнадцати лет, обучающимся по очной форме обучения в образовательных организациях – 5 163 788,29 руб.;
- предоставление дополнительных мер социальной поддержки членам семей граждан, постоянно проживающих на территории Омской области, призванных военными комиссариатами муниципальных образований Омской области на военную службу по мобилизации в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 21 сентября 2022 года 647 «Об объявлении частичной мобилизации в Российской Федерации» – 252 560,44 руб.

По подразделу 10 06 «Другие вопросы в области социальной политики» исполнение составило 3 274 360,49 руб. или 100% от уточненных плановых назначений.

По данному подразделу отражены расходы:

- на организацию деятельности муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав - 628 713,00 руб. (областной бюджет);
- на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству над несовершеннолетними – 1 820 274,00 руб. (областной бюджет);
- поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций (Саргатскому районному отделению общественной организации ветеранов (пенсионеров) и Саргатской общественной организации «Всероссийское общество инвалидов») – 825 373,49 руб., в том числе:
  - расходы, осуществляемые за счет средств районного бюджета – 621 635,00 руб.;
  - расходы, осуществляемые за счет областных средств – 203 738,49 руб.

Исполнение бюджета по разделу «Физическая культура и спорт» составило 3 661 857,59 руб., или 100,0 % от уточненных плановых назначений. Финансирование по данной отрасли было направлено на следующие мероприятия:

По подразделу 11 01 «Физическая культура» исполнение составило 2 065 205,88 руб., а именно:

- организация и проведение районных массовых спортивных и физкультурных мероприятий (Спартакиада трудовых коллективов, Спартакиада работников образования, спортивно-культурные праздники "Королева Спорта", "Праздник Севера") – 440 734,40 руб.;

- формирование и участие спортивных сборных команд района в физкультурных и массовых мероприятиях, включенных в ежегодный календарный план международных, всероссийских, межрегиональных, областных физкультурных и спортивных мероприятий – 856 697,70 руб.;

- проведение на конкурсной основе районного смотра среди сельских поселений на "Лучшую постановку спортивно-массовой и физкультурно-оздоровительной работы среди сельских поселений", участие в областных конкурсах, поощрение лучших спортсменов и тренеров района за высокие спортивные достижения по итогам выступления в спортивных мероприятиях – 225 783,00 руб.;

- проведение информационно-просветительских мероприятий среди населения по популяризации физической культуры и спорта, здорового образа жизни, освещение вопросов развития физической культуры и спорта в СМИ – 6 998,34 руб.;

- развитие и укрепление материально-технической базы в сфере физической культуры и спорта и обеспечение спортивных сборных команд района спортивным оборудованием, инвентарем и спортивной экипировкой – 325 413,50 руб.;

- обеспечение деятельности в сфере физической культуры и спорта – 209 578,94 руб.

По подразделу 11 05 «Другие вопросы в области физической культуры» исполнение составило 1 596 651,71 руб., а именно:

- финансовое обеспечение деятельности органов местного самоуправления в части вопросов оплаты труда работников органов местного самоуправления Отделом физической культуры и спорта – 1 576 057,63 руб.;

- исполнение муниципальных функций Отделом физической культуры и спорта (закупка товаров, работ, услуг) – 20 594,08 руб.

За 2023 год была направлена дотация поселениям муниципального района 32 759 884,00 руб. или 100% от плановых назначений на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности, поступившей в виде субвенции из областного бюджета в том числе:

- Андреевскому сельскому поселению Саргатского муниципального района в сумме 4 653 700,52 руб.;

- Баженовскому сельскому поселению Саргатского муниципального района в сумме 3 185 772,38 руб.;

- Верблюженскому сельскому поселению Саргатского муниципального района в сумме 4 351 905,13 руб.;

- Нижнеиртышскому сельскому поселению Саргатского муниципального района в сумме 4 144 942,34 руб.;

- Новотроицкому сельскому поселению Саргатского муниципального района в сумме 5 269 657,44 руб.;

- Увалобитиинскому сельскому поселению Саргатского муниципального района в сумме 1 609 943,44 руб.;

- Хохловскому сельскому поселению Саргатского муниципального района в сумме 2 436 905,16 руб.;

- Щербакинскому сельскому поселению Саргатского муниципального района в сумме 2 594 860,85 руб.;

- Саргатскому городскому поселению Саргатского муниципального района в сумме 4 512 196,74 руб.

Рассмотрев предоставленные материалы, КСО подтверждает соответствие Проекта отчёта нормам и требованиям бюджетного законодательства.

Председатель КСО

Д.М. Кужаль