

Контрольно-счетная палата
муниципального образования Кавказский район

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

2024 год

по результатам внешней проверки отчета об
исполнении бюджета муниципального образования
Кавказский район за 2024 год



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ**

КАВКАЗСКИЙ РАЙОН

Красная ул., д.37, г. Кропоткин,

Краснодарский край 352380

Тел./факс(86138) 6-31-48

ИНН/КПП 2364006267 /236401001

ОКПО 37108838

11.04.2025 № 82

На № _____ от _____

Заключение

Контрольно-счетной палаты муниципального образования Кавказский район на
годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования
Кавказский район за 2024 год.

Настоящее заключение подготовлено Контрольно-счетной палатой муниципального образования Кавказский район (далее – КСП МО КР) в соответствии со ст.264.4. Бюджетного Кодекса Российской Федерации (далее БК РФ), ст.9 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Кавказский район утвержденного Решением Совета муниципального образования Кавказский район от 28.02.2013 года №661, ст.8 Положения о Контрольно-счетной палате муниципального образования Кавказский район утвержденного решением Совета муниципального образования Кавказский район от 28.10.2021 года №353 (с изменениями).

Годовой отчет об исполнении бюджета предоставлен в КСП МО КР письмом от 28.03.2025 года №121-2520/25-01-12 в комплекте документов и материалов.

Общие положения

Основы порядка составления бюджетной отчетности и проведения внешней проверки отчетов об исполнении бюджетов Российской Федерации установлены ст.264.2 и 264.4 БК РФ.

Цель внешней проверки – проверка годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования Кавказский район за 2024 год с точки зрения:

- соответствия федеральному, краевому законодательству и муниципальным правовым актам в области бюджетной и налоговой политики;
- определение соблюдения единого порядка составления и представления годовой бюджетной отчетности;
- уровня эффективности использования средств бюджета в отчетном году главными распорядителями, получателями бюджетных средств;
- оценка отчетных показателей по исполнению бюджета на предмет определения соответствия исполненных показателей районного бюджета показателям, установленным решением Совета муниципального образования

Кавказский район на отчетный финансовый год;

- выполнения основных направлений бюджетной политики муниципального образования Кавказский район, определенных к реализации в 2024 году;

- оценки результативности произведенных бюджетных расходов путем сопоставления плановых и фактических показателей.

Предмет внешней проверки - отчет исполнения бюджета за отчетный финансовый год, дополнительные материалы и документы, а также пояснения к ним.

В ходе внешней проверки проанализированы нормативные правовые акты, регулирующие бюджетный процесс в муниципальном образовании Кавказский район.

При подготовке Заключения использованы следующие нормативные документы:

- Бюджетный Кодекс Российской Федерации;
- Налоговый Кодекс Российской Федерации;
- Федеральный Закон от 06 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»;
- Федеральный Закон от 02 марта 2007 года № 25-ФЗ «О муниципальной службе в Российской Федерации»;
- Федеральный закон от 08 мая 2010 года № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения (государственных (муниципальных) учреждений»;
- Федеральный закон от 27 июля 2010 года № 210-ФЗ «Об организации предоставления государственных и муниципальных услуг»;
- Указ Президента РФ от 28 апреля 2008 года № 607 «Об оценке эффективности деятельности органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов»;
- Указ Президента РФ от 13 мая 2010 года № 579 «Об оценке деятельности органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления городских округов и муниципальных районов учитываются показатели, отражающие эффективность их деятельности в области энергосбережения и повышения энергетической эффективности»;
- Положение о бюджетном процессе в муниципальном образовании Кавказский район;
- Пояснительная записка к проекту исполнения бюджета за 2024 год.

Бюджетная политика муниципального образования Кавказский район в 2024 году была направлена на устойчивое социально-экономическое развитие муниципального образования Кавказский район, прежде всего, на обеспечение населения доступными и качественными муниципальными услугами, социальными гарантиями, адресное решение социальных вопросов, создание благоприятных и комфортных условий для проживания.

В 2024 году отмечен устойчивый прирост собственных доходов бюджетов всех уровней, что связано с реализацией инвестиционных проектов на территории района.

Основными направлениями бюджетной политики муниципального

образования Кавказский район обеспечена преемственность в реализации мер, направленных на увеличение наполняемости доходной части районного бюджета, повышение эффективности бюджетных расходов, обеспечение сбалансированности районного бюджета, повышение эффективности управления муниципальными финансами муниципального образования Кавказский район, совершенствование межбюджетных отношений, не увеличение объема муниципального долга муниципального образования Кавказский район.

Годовая бюджетная отчетность об исполнении консолидированного бюджета включает:

отчет бюджета муниципального образования Кавказский район;

отчет городского поселения, входящего в состав муниципального района;

отчеты 8 сельских поселений, входящих в состав муниципального района.

В 2024 году исполнение бюджета муниципального образования Кавказский район (далее – районный бюджет) осуществлялось в соответствии с решением Совета муниципального образования Кавказский район от 20 декабря 2023 года № 57 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (с изменениями) (далее – решение №57).

В соответствии с решением №57 в ведомственной структуре расходов районного бюджета на отчетную дату утверждено 10 главных распорядителей средств районного бюджета:

1. Совет муниципального образования Кавказский район;
2. Администрация муниципального образования Кавказский район;
3. Финансовое управление администрации муниципального образования Кавказский район;
4. Контрольно-счетная палата муниципального образования Кавказский район;
5. Управление сельского хозяйства администрации муниципального образования Кавказский район;
6. Управление имущественных отношений администрации муниципального образования Кавказский район.
7. Управление образования администрации муниципального образования Кавказский район.
8. Отдел культуры администрации муниципального образования Кавказский район.
9. Отдел по физической культуре и спорту администрации муниципального образования Кавказский район.
10. Отдел молодежной политики администрации муниципального образования Кавказский район.

По состоянию на 1 января 2025 года в Кавказском районе зарегистрировано:

муниципальных учреждений – 126, из них казенных учреждений – 21, бюджетных учреждений – 93, автономных учреждений – 12;

участников бюджетного процесса – 19;

муниципальных унитарных предприятий – 7.

При проведении внешней проверки Контрольно-счетной палатой

муниципального образования Кавказский район проанализированы плановые показатели и фактическое исполнение бюджета.

Бюджет муниципального образования Кавказский район на 2024 год был утвержден Решением Совета муниципального образования Кавказский район от 20 декабря 2023 года № 57 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (с изменениями).

На 2024 год утверждены следующие основные характеристики бюджета муниципального образования Кавказский район:

- по доходам в сумме 2 847 959,2 тыс. руб.,
- по расходам в сумме 2 847 959,2 тыс. руб.;

В течение 2024 года в бюджет района 7 раз вносились изменения и дополнения на основании:

1. решение Совета муниципального образования Кавказский район от 31.01.2024г. № 73 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 20 декабря 2023 года № 57 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»»;

2. решение Совета муниципального образования Кавказский район от 27.03.2024г. № 93 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 20 декабря 2023 года № 57 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»»;

3. решение Совета муниципального образования Кавказский район от 25.04.2024г. № 103 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 20 декабря 2023 года № 57 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»»;

4. решение Совета муниципального образования Кавказский район от 26.06.2024г. № 119 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 20 декабря 2023 года № 57 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»»;

5. решение Совета муниципального образования Кавказский район от 25.09.2024г. № 147 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 20 декабря 2023 года № 57 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»»;

6. решение Совета муниципального образования Кавказский район от 30.10.2024г. № 158 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 20 декабря 2023 года № 57 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»»;

7. решение Совета муниципального образования Кавказский район от 12.12.2024г. № 185 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 20 декабря 2023 года № 57 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2024 год и плановый период

2025 и 2026 годов»»».

На основании решения Совета муниципального образования Кавказский район от 12.12.2024 г. № 185 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 20 декабря 2023 года № 57 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» утверждены следующие основные характеристики бюджета на 2024 год:

- общий объем доходов в сумме 3 426 921,1 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 3 690 556,5 тыс. рублей;
- дефицит районного бюджета в сумме 263 635,4 тыс. рублей.

Сравнительный анализ показателей первоначально утвержденного бюджета, уточненного бюджета в последней редакции и показателей отчета за 2024 год представлен в таблице.

Показатели	Первоначальный бюджет (Решение от 20.12.2023г. № 57)	Уточненный бюджет (Решение 12.12.2024г. № 185)	Уточненная сводная бюджетная роспись районного бюджета	Кассовое исполнение,	Отклонение, тыс. руб. к		% исполнения	
					Решению №57	уточн. свод. бюдж. росписи	Решению №57	уточн. свод. бюдж. росписи
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Доходы	2 847 959,2	3 426 921,1	х	3 717 158,1	290 237,0	х	108,5	х
Расходы	2 847 959,2	3 690 556,5	3 716 668,5	3 636 282,3	-54 274,2	-80 386,2	98,5	97,8
- Дефицит, +Профицит	-	-263 635,4	х	80 875,8				-

За отчетный период, в бюджет муниципального образования Кавказский район фактически доходов поступило в сумме – 3 717 158,1 тыс. руб., а расходов исполнено на сумму – 3 636 282,3 тыс. руб.

Утверждение бюджета муниципального образования Кавказский район на 2024 год обеспечено до начала финансового года. Основные характеристики бюджета и состав показателей, содержащихся в решении о бюджете, соответствуют ст.184.1 Бюджетного Кодекса Российской Федерации.

Анализ исполнения доходной части бюджета муниципального образования Кавказский район

За 2024 год доходы бюджета муниципального района составили 3 717 158,1 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 108,5%. Темпы роста доходов к уровню 2023 года составили 125,9%.

Структура доходов бюджета муниципального района за 2024 год представлена в таблице:

(тыс. рублей)			
Наименование	Предусмотрено решением о бюджете на 2024 год	Фактически поступило за 2024 год	% исполнения
1	2	3	4
1. Налоговые и неналоговые доходы	1 160 790,0	1 432 078,6	123,4
2. Безвозмездные поступления, всего:	2 266 131,1	2 285 079,5	100,8
в том числе			
2.1 Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	2 237 354,3	2 255 220,2	100,8
2.2 Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	26 443,8	26 791,1	101,3
2.3 Прочие безвозмездные поступления	0	0	-
2.4 Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	13 695,0	14 430,2	105,4
2.5 Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-11 362,0	-11 362,0	100,0
Всего доходов	3 426 921,1	3 717 158,1	108,5

Доля налоговых и неналоговых доходов в общем объёме бюджета района составляет 38,5%. За 2024 год их поступление составило 1 432 078,6 тыс. рублей. Плановое назначение по собственным доходам исполнено на 123,4%, темп роста к уровню прошлого года 122,7 %.

(тыс. руб.)					
Наименование дохода	Исполнено за 2023 год	Бюджетны е назначени я на 2024 год	Исполнено за 2024 год	Исполнени е, %	Динамик а 2024 год к 2023 году, %
1	4	3	4	5	6
Всего налоговые и неналоговые доходы	1 167 520,7	1 160 790,0	1 432 078,6	123,4	122,7
в том числе:					
Налог на прибыль	53 812,8	37 000,0	39 158,6	105,8	72,8
Налог на доходы физических лиц	702 815,9	659 287,0	860 552,1	130,5	122,4
Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты	2 958,5	2 773,6	2 975,2	107,3	100,6
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	244 258,1	268 755,0	298 751,0	111,2	122,3
Единый налог на вменённый доход	-113,1	0,0	496,5	-	-
Единый сельскохозяйственный налог	43 119,1	58 364,4	43 119,1	100,6	135,4
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы	27 662,2	55 272,0	57 166,4	103,4	206,7

налогообложения					
Налог на имущество организаций	9 087,1	10 070,0	9994,9	99,3	110,0
Государственная пошлина	13 765,7	13 665,0	25 909,6	189,6	188,2
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0,5	0,0	0,0	0,0	0,0
Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов	7,0	2,6	2,6	100,0	37,1
Арендная плата за земли	35 129,5	34 987,8	40 527,3	115,8	115,4
Доходы от сдачи в аренду имущества	195,7	190,0	237,1	47,1	121,2
Плата по соглашениям об установлении сервитута	88,9	88,0	88,9	101,0	100,0
Прибыль МУП	1 487,1	200,0	1 570,4	785,2	105,6
Прочие доходы от использования имущества	1 963,9	1 100,0	1 349,3	122,7	68,7
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	2 891,4	2700,0	2 712,2	100,5	93,8
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	4 198,0	4 197,9	8 842,8	210,6	210,6
Доходы от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности	6,3	300,0	1 284,0	428,0	-
Доходы от продажи земельных участков	21 230,8	9 001,1	18 472,8	205,2	87,0
Плата за увеличение площади земельных участков	256,8	400,0	528,3	132,1	205,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	2 697,0	2 800,0	3 078,8	110,0	114,2
Невыясненные поступления	1,5	0,0	13,0	-	-
Прочие неналоговые доходы	0,0	0,0	2,4	-	-

Наименование показателя	Исполнено за 2023 год	Бюджетное назначение на 2024 год	Исполнено за 2024 год	(тыс. рублей)	
				Динамика 2024 г./ 2023 г., %	Исполнение, %
1	2	3	4	5	6
Безвозмездные поступления, всего	1 784 771,6	2 266 131,1	2 285 079,5	128,0	100,8
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в том числе:	1 760 674,6	2 237 354,3	2 255 220,2	128,1	100,8
дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	202 547,0	245 791,9	245 792,2	121,4	100,0
субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	94 477,6	143 095,7	141 026,9	149,3	98,6
субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 419 384,0	1 806 372,9	1 820 444,2	128,3	100,8
иные межбюджетные трансферты	44 266,0	42 093,8	47 956,9	108,3	113,9
Иные безвозмездные поступления	24 097,0	28 776,8	29 859,3	x	x

По налогу на прибыль поступления 2024 года составили 39 158,6 тыс. рублей, что составило 105,8 % годового плана. Темп роста к уровню 2023 года – 72,8 %. Снижение поступлений к уровню 2023 года в контингенте составило 293 084 тыс. рублей.

Уменьшение платежей связано с применением инвестиционных вычетов и предоставлением уточнённых деклараций отдельными налогоплательщиками, преимущественно в перерабатывающей промышленности, в том числе значительно снижены платежи по предприятиям отрасли «Производство растительных масел»: ООО «Южный Полюс» на 159 130 тыс. рублей, ООО «Кубанские масла» – на 282 945 тыс. рублей. Сверхплановые поступления по итогам года обусловлены приростом поступлений в 4 квартале 2024 года.

Наиболее значимый доходный источник – налог на доходы физических лиц, занимающий в объёме собственных доходов бюджета района 60,1 %, поступил в 2024 году в сумме 860 552,1 тыс. рублей. К уровню 2023 года в доле бюджета района поступления возросли на 22,4 процентных пункта, что выше 2023 года на 157 736,2 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 130,5 %. Сверхплановые поступления связаны с высокими темпами роста в 4 квартале 2024 года.

В разрезе плательщиков рост поступлений по отрасли «Сельское хозяйство» составил 47 195 тыс. рублей. От предприятий отрасли «Производство растительных и животных масел и жиров» поступило на 71 437 тыс. рублей больше, чем в 2023 году. Возросли поступления по налогу по предприятиям транспорта, оптовой торговли и другим отраслям.

В целях формирования дорожного фонда в 2024 году в бюджет района зачислялись доходы от акцизов на нефтепродукты. Всего поступило 2 975,2 тыс. рублей. Годовой план исполнен на 107,3 %, темп роста к уровню 2023 года – 100,6%. Сверхплановые поступления по акцизам связаны с приростом поступлений в 4 квартале 2024 года.

Налоги на совокупный доход занимают в бюджете района 29,0 %.

В бюджет муниципального района в 2024 году зачислялось 50 % единого налога по упрощённой системе налогообложения, что составило 298 751,0 тыс. рублей. План исполнен на 111,2 %. Темп роста доходов к уровню прошлого года 122,3 %. Рост поступлений отмечен по предприятиям и ИП, осуществляющим деятельность в сфере торговли.

Годовой план по единому налогу на вменённый доход не утверждён в связи с отменой налога. Фактическое поступление составило 496,5 тыс. рублей.

Единый сельскохозяйственный налог поступил в бюджет района в сумме 58 364,4 тыс. рублей, что составило 100,6 % годового плана. К уровню прошлого года поступления возросли на 35,4 % в связи увеличением налогооблагаемой базы отдельных крупных плательщиков: СПК "Восток" – на 17 546 тыс. рублей, АО им. Мичурина – на 5 031 тыс. рублей, СХП «Дмитриевское» – на 2 826 тыс. рублей в контингенте. Сверхплановые поступления сложились в связи с поступлением задолженности по налогу в 4 квартале 2024 года.

Поступления по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, составили 57 166,4 тыс. рублей, что составило 206,7% к уровню прошлого года. Рост поступлений связан с введением единого

налогового счёта и изменениями в сроках зачисления налоговых платежей в бюджет района. Платежи по патентной системе налогообложения прошлого года поступили в январе 2024 года. План исполнен на 103,4 %. Сверхплановые поступления сложились в связи с поступлением задолженности по налогу в декабре 2024 года.

Налог на имущество организаций в 2024 году поступал в бюджет района по нормативу 3%. Поступило 9 994,9 тыс. рублей. Годовое бюджетное назначение исполнено на 99,3 %, неисполнение плана связано с возвратами налога в декабре 2024 года. К уровню 2023 года поступления возросли на 10 процентных пунктов в связи с ростом налогооблагаемой базы.

В 2024 году поступление госпошлины в бюджет района составило 25 909,6 тыс. рублей, что составило 188,2 % к уровню прошлого года. Высокие темпы роста поступлений связаны изменениями в налоговом законодательстве, увеличением размеров госпошлины за отдельные виды юридически значимых действий. Годовой план исполнен на 189,6 % в связи с увеличением количества юридически значимых действий и ростом их стоимости во втором полугодии 2024 года.

На долю арендных платежей за земельные участки и муниципальное имущество приходится 2,7 % от общего объёма налоговых и неналоговых доходов бюджета района.

Арендная плата за земли в бюджет района в 2024 году зачислена в сумме 40 527,3 тыс. рублей, что на 15,4 % выше уровня поступлений 2023 года. Рост поступлений связан с увеличением собираемости арендной платы (снижение задолженности), увеличением суммы арендной платы, полученной с торгов, увеличением начислений по договорам аренды.

Годовой план исполнен на 115,8 % в связи с досрочными платежами в декабре 2024 года.

Доходы от аренды муниципального имущества в 2024 году составили 237,1 тыс. рублей, что составило 124,8 % годового плана и 121,2 % к уровню прошлого года.

По результатам 2024 года перечислена в бюджет часть прибыли от МУП «Управление капитальным строительством» - 1 570,4 тыс. рублей.

В 2024 году муниципальными унитарными предприятиями района прекращена деятельность юридических лиц путем реорганизации в форме преобразования: МУП «Управление капитальным строительством» – с 19 февраля 2024 г., МУП «Комбинат школьного питания» – с 1 октября 2024 года.

Прочие доходы от использования имущества в 2024 году составили 1 349,3 тыс. рублей. Исполнение плана – 122,7 %, к уровню 2023 года доходы снизились на 31,3 %. Из общей суммы поступлений плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта и рекламных конструкций, составила 653,2 тыс. рублей или 48,4% от общей суммы поступлений. Высокое исполнение плана связано с ростом собираемости платежей в 4 квартале 2024 года.

В 2024 году в районный бюджет поступило 2 712,2 тыс. рублей платы за негативное воздействие на окружающую среду. Исполнение плана составило 100,5%, поступления к уровню 2023 года снизились на 6,2% в связи с уменьшением суммы авансовых платежей ООО «Саночистка».

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в 2024 году составили 8 842,8 тыс. рублей, в том числе доходы от оказания платных услуг – 1 618,4 тыс. рублей, доходы, поступающие в порядке возмещения эксплуатационных расходов – 2 335,3 тыс. рублей, прочие доходы от компенсации затрат бюджета – 4 889,1 тыс. рублей. Бюджетное назначение исполнено на 210,6%, рост к уровню прошлого года в 2,1 раза. Сверхплановые поступления связаны с ростом платежей в 4 квартале.

Доходы от реализации муниципального имущества в 2024 году составили 1,0 тыс. рублей или 110,0 % от запланированных поступлений.

От приватизации муниципального имущества, находящегося в собственности муниципального района поступило 1 283,0 тыс. рублей, что выше плана в 4,3 раза. Это связано с поступлениями в 4 квартале 2024 года.

От продажи земельных участков в бюджет района поступило 18 472,8 тыс. рублей, что составило 87,0 % к уровню 2023 года. План выполнен на 205,2% в связи с поступлением незапланированных доходов в конце декабря 2024 года.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба в 2024 году поступили в сумме 3 078,8 тыс. рублей, что выше уровня прошлого года на 14,2 %. Годовой план исполнен на 110,0 %. Превышение фактических поступлений над годовым бюджетным назначением возникло в связи с ростом собираемости в декабре 2024 года.

Безвозмездные поступления в районный бюджет составили 2 285 079,5 тыс. рублей, или 100,8 % к бюджетному назначению и 128,0 % к уровню 2023 года.

Анализ исполнения расходной части бюджета района

Решением №57 утвержден общий объем расходов районного бюджета на 2024 год в сумме 3 690 556,5 тыс. рублей. Сводной бюджетной росписью районного бюджета с учетом внесенных в нее изменений (далее – уточненная роспись) предусмотрены расходы на 2024 год в сумме 3 716 668,5 тыс. рублей.

В ходе исполнения районного бюджета в 2024 году изменение бюджетных ассигнований осуществлено путем внесения изменений в сводную бюджетную роспись районного бюджета в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и решением Совета муниципального образования Кавказский район от 28 февраля 2013 года № 661 "Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Кавказский район».

тыс. рублей			
Наименование показателя	Решение №57	Внесены изменения в сводную бюджетную роспись районного бюджета	Уточненная роспись
1	2	3	4
Расходы	3 690 556,5	+26 112,0	3 716 668,5

Кассовое исполнение расходов районного бюджета в 2024 году составило 3 636 282,3 тыс. рублей, или 97,8% к уточненной росписи и 98,5% к решению №57, и 126,1% к уровню 2023 года.

Структура расходной части бюджета муниципального образования
Кавказский район характеризуется данными таблицы за 2024 год.

(тыс. руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Решение №57	Уточненная роспись	Исполнено	Исполнени е уточненно й росписи, %
1	2	3	4	5	6
	Всего расходов, в том числе:	3 690 556,5	3 716 668,5	3 636 282,3	97,8
1	Общегосударственные вопросы	310 634,5	316 887,7	291 664,0	92,0
	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	4 184,0	4 184,0	3 835,5	91,7
	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	5 807,6	5 807,6	5 706,7	98,3
	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	115 566,0	115 566,0	111 993,3	96,9
	Судебная система	12,1	12,1	12,1	100,0
	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	39 200,4	39 200,4	38 232,0	97,5
	Обеспечение проведения выборов и референдумов	1 180,0	1 180,0	1 180,0	100,0
	Резервные фонды	5 300,0	5 300,0	0,0	0,0
	Другие общегосударственные вопросы	139 384,4	145 637,6	130 704,4	89,7
2	Национальная оборона	20,0	20,0	17,7	88,5
	Мобилизационная подготовка экономики	20,0	20,0	17,7	88,5
3	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	44 402,2	44 402,2	44 198,4	99,5
	Гражданская оборона	322,0	322,0	297,9	92,5
	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	43 930,2	43 930,2	43 900,5	99,9
	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	150,0	150,0	0,0	0,0
4	Национальная экономика	35 348,7	35 348,7	32 311,4	91,4
	Сельское хозяйство и рыболовство	14 433,7	14 433,7	14 060,6	97,4
	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	5 420,3	5 420,3	3 304,1	61,0
	Другие вопросы в области национальной экономики	15 494,7	15 494,7	14 946,7	96,5
5	Жилищно-коммунальное хозяйство	18 455,6	18 455,6	18 225,3	98,8
	Жилищное хозяйство	15 450,0	15 450,0	15 450,0	100,0
	Коммунальное хозяйство	270,0	270,0	71,3	26,4
	Благоустройство	1 735,6	1 735,6	1 735,5	100,0
	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	1 000,0	1 000,0	968,5	96,9
6	Образование	2 534 941,9	2 554 791,9	2 542 074,0	99,5
	Дошкольное образование	917 537,4	937 387,4	930 925,5	99,3
	Общее образование	1 305 334,5	1 305 334,5	1 301 336,5	99,7

	Дополнительное образование детей	213 585,8	213 585,8	213 544,2	100,0
	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	253,3	253,3	192,5	76,0
	Молодежная политика	10 819,8	10 819,8	9 890,1	91,4
	Другие вопросы в области образования	87 411,1	87 411,1	86 185,2	98,6
7	Культура, кинематография	45 930,9	45 930,9	45 212,0	98,4
	Культура	15 377,0	15 377,0	15 201,3	98,9
	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	30 553,9	30 553,9	3 010,7	98,2
8	Здравоохранение	10 586,7	10 586,7	10 583,9	100,0
	Амбулаторная помощь	10 586,7	10 586,7	10 583,9	100,0
9	Социальная политика	305 160,0	305 168,8	282 925,0	92,7
	Пенсионное обеспечение	7 310,1	7 310,1	7 309,6	100,0
	Социальное обеспечение населения	45 016,8	45 016,8	27 966,8	62,1
	Охрана семьи и детства	252 333,1	252 341,9	247 248,6	98,0
	Другие вопросы в области социальной политики	500,0	500,0	400,0	80,0
10	Физическая культура и спорт	294 423,9	294 423,9	278 418,5	94,6
	Физическая культура	11 700,0	11 700,0	1 658,5	14,2
	Массовый спорт	8 693,6	8 693,6	8 573,5	98,6
	Спорт высших достижений	270 223,8	270 223,8	264 461,0	97,9
	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	3 806,5	3 806,5	3 725,5	97,9
11	Средства массовой информации	6 889,5	6 889,5	6 889,5	100,0
	Телевидение и радиовещание	6 889,5	6 889,5	6 889,5	100,0
12	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	83 762,6	83 762,6	73 762,6	100,0
	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	10 600,0	10 600,0	10 600,0	100,0
	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	73 162,6	73 162,6	73 162,6	100,0

Причинами неполного использования бюджетных ассигнований, характерными для всех разделов классификации расходов бюджетов, в основном являются экономия средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур.

Наиболее низкий уровень исполнения уточненной росписи сложился по разделам классификации расходов бюджетов:

«Общегосударственные вопросы» (92,0 %) - обусловлено тем, что расходование средств резервного фонда администрации муниципального образования Кавказский район производится в соответствии с правовыми актами главы муниципального образования Кавказский район и подлежит отражению по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов исходя из их отраслевой и ведомственной принадлежности;

«Национальная оборона» (88,5%) – в основном обусловлено экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур и оплатой работ "по факту" на основании актов выполненных работ;

«Национальная экономика» (91,4 %) - в основном обусловлено неполным использованием бюджетных ассигнований в рамках подраздела «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» в связи с экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур и оплатой работ "по факту" на

основании актов выполненных работ;

«Социальная политика» (92,7 %) - в основном обусловлено неполным использованием бюджетных ассигнований в рамках подраздела 1003 «Социальное обеспечение населения» в связи с уменьшением числа получателей по сравнению с запланированным;

«Физическая культура и спорт» (94,6 %) - в основном обусловлено неполным использованием бюджетных ассигнований в рамках подраздела «Физическая культура» в связи с нарушением подрядными организациями сроков исполнения и иных условий муниципальных контрактов.

С точки зрения направлений финансового обеспечения расходы районного бюджета в 2024 году характеризуются следующими данными:

(тыс. рублей)

Наименование показателя	Вид расхода	Решение №57	Уточненная роспись	Исполнено	Исполнение к уточненной росписи, %
1	2	3	4	5	6
Всего расходов, в том числе:		3 690 556,5	3 716 668,5	3 636 282,3	97,8
Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	100	357 927,7	357 927,7	353 670,3	98,8
Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд	200	232 398,0	238 651,2	203 138,7	85,1
Социальное обеспечение и иные выплаты населению	300	178 463,0	178 463,0	15 6150,1	87,5
Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности	400	184 715,7	184 724,5	178 340,0	96,5
Межбюджетные трансферты	500	85 498,2	85 498,2	85 498,1	100,0
Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	600	2 637 373,7	2 657 223,7	2 651 443,2	99,8
Иные бюджетные ассигнования	800	14 180,2	14 180,2	8 041,9	56,7

Наибольшую долю в объеме осуществленных в 2024 году расходов районного бюджета составили субсидии бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям (71,4%), расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (9,6%), капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности (5%), социальное обеспечение и иные выплаты населению (4,8%).

Наименьший уровень исполнения расходов районного бюджета по итогам 2024 года сложился по виду расходов «Иные бюджетные ассигнования» - 56,7%, в связи с неиспользованием ассигнований резервного фонда

администрации муниципального образования Кавказский район, по виду расходов «Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд» – 85,1%, что в значительной степени обусловлено экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур, оплатой работ «по факту» на основании актов выполненных работ, по виду расходов «Социальное обеспечение и иные выплаты населению» - 87,5%, что в значительной степени обусловлено уменьшением числа получателей по сравнению с запланированным.

По виду расходов "Иные бюджетные ассигнования" отражены расходы: на предоставление субсидий юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам-производителям товаров, работ, услуг;

на оплату исполнительных листов согласно судебным решениям;

на уплату налогов, сборов и иных платежей;

на формирование резервного фонда администрации муниципального образования Кавказский район.

Расходы на реализацию мероприятий муниципальных программ муниципального образования Кавказский район в 2024 году составили 3 281 630,1 тыс. рублей, или 98,3 % к уточненной росписи. Удельный вес расходов районного бюджета, осуществляемых в рамках муниципальных программ муниципального образования Кавказский район, составил 90,2%.

Анализ исполнения муниципальных программ приведен в таблице:

	Наименование муниципальной программы муниципального образования Кавказский район	Решение №57	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
				всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6	7
	Всего, в том числе:	3 317 455,6	3 337 314,4	3 281 630,1	1 980 475,4	98,3
1	Развитие образования	2 268 362,0	2 288 212,0	2 283 027,3	1 657 942,4	99,8
2	Социальная поддержка граждан	307 169,8	307 178,6	284 871,3	249 209,9	92,7
3	Комплексное и устойчивое развитие муниципального образования Кавказский район в сфере строительства, архитектуры, дорожного хозяйства и жилищно-коммунального хозяйства	75 037,4	75 037,4	66 160,3	33 370,4	88,2
4	Развитие топливно-энергетического комплекса	3 390,6	3 390,6	3 184,1	-	93,9
5	Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	44 296,2	44 296,2	44 202,7	-	99,8
6	Обеспечение безопасности населения	103 488,3	103 488,3	102 300,0	-	98,9
7	Развитие культуры	181 756,6	181 756,6	181 013,7	19 013,0	99,6
8	Развитие физической культуры и спорта	278 630,3	278 630,3	263 718,4	4 259,7	94,6
9	Экономическое развитие и	2 155,7	2 155,7	2 153,2	-	99,9

	инновационная экономика					
10	Молодежь Кавказского района	15 738,8	15 738,8	14 217,4	-	90,3
11	Информационное общество муниципального образования Кавказский район	9 289,5	9 289,5	9 234,5	-	99,4
12	Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия	14 433,7	14 433,7	14 060,6	7 594,3	97,4
13	Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков	6 239,3	6 239,3	6 226,2	2 599,3	99,8
14	Муниципальная политика и развитие гражданского общества	7 467,4	7 467,4	7 260,4	6 486,4	97,2

**Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район
«Развитие образования»**

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 31 октября 2014 года № 1773 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Развитие образования».

Цель программы - создание в системе дошкольного, общего и дополнительного образования равных возможностей для современного качественного образования и позитивной социализации детей, обеспечение высокого качества образования в соответствии с меняющимися запросами населения Кубани и перспективными задачами развития экономики развития Кавказского района и Краснодарского края.

Координатор муниципальной программы – управление образования МО Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 2 283 027,3 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 1 657 942,4 тыс. рублей), или 99,8 % к уточненной росписи и 123,4 % к уровню 2024 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение №57	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	2 268 362,0	2 288 212,0	2 283 027,3	1 657 942,4	99,8
Развитие системы дошкольного образования в муниципальном образовании Кавказский район	849 907,3	869 757,3	869 182,9	634 961,7	99,9
Развитие системы общего образования в муниципальном образовании Кавказский район	1 252 380,4	1 252 380,4	1 248 382,5	995 046,6	99,7
Развитие системы дополнительного образования в муниципальном образовании Кавказский район	83 330,0	83 330,0	83 329,9	481,6	100,0
Финансовое обеспечение деятельности органов управления "Руководство и управление в сфере	10 984,8	10 984,8	10 966,3	-	99,8

образования"					
Обеспечение деятельности в области бухгалтерского и бюджетного учета	56 406,7	56 406,7	56 029,1	19 723,8	99,3
Прочие мероприятия в области образования	7 318,9	7 318,9	7 114,7	-	97,2
Поддержка одаренных детей и талантливой молодежи	245,0	245,0	233,0	-	95,1
Федеральный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	7 788,9	7 788,9	7 788,9	7 728,7	100,0

По основному мероприятию "Развитие системы дошкольного образования в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 869 182,9 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 634 961,7 тыс. рублей). Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

выполнение муниципального задания 32 учреждениями дошкольного образования – 845 829,1 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 618 436,3 тыс. рублей (осуществление государственных полномочий по финансовому обеспечению государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного образования в муниципальных дошкольных и общеобразовательных организациях));

осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению выплаты компенсации части родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования – 9 471,9 тыс. рублей (средства краевого бюджета);

осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки в виде компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) на территории Краснодарского края – 3 199,7 тыс. рублей (средства краевого бюджета);

осуществление муниципальными учреждениями текущего и капитального ремонтов, благоустройства территории – 4 668,4 тыс. рублей (ДОУ д/с № 5, 7, 9, 12, 14, 18, 20, 22, 27, 28, 33: замена оконных блоков, ремонт кровли, ремонт уличных беседок, замена дверных блоков, ремонт вентиляции пищеблока, ремонт отмостки, ремонт ограждения и благоустройство территории);

наказы избирателей – 2 160,0 тыс. рублей;

дополнительная помощь местным бюджетам для решения социально значимых вопросов – 3 853,8 тыс. рублей (средства краевого бюджета) (за счет данной финансовой помощи в дошкольных учреждениях проведены следующие работы:

- капитальный ремонт кровли ДОУ № 5,7;
- благоустройство территорий ДОУ № 24;
- ограждения территории ДОУ № 4,12,15.

По основному мероприятию "Развитие системы общего образования в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 1 248 382,5 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 995 046,6 тыс. рублей). Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

выполнение муниципального задания 25 общеобразовательными учреждениями – 933 902,5 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 787 873,9 тыс. рублей (осуществление государственных полномочий по финансовому обеспечению государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного образования в муниципальных дошкольных и общеобразовательных организациях));

осуществление текущего и капитального ремонтов, благоустройство территории муниципальных учреждений – 39 303,8 тыс. рублей (СОШ № 2, 5, 9, 10, 13, 15, 16, 17, 18, 19, 21, 43, лицей № 3, ОСОШ № 1: капитальный ремонт здания, кровли, цоколя здания, системы электроснабжения, кабинетов, ремонт фасада здания, ограждения территории и др.);

единовременная выплата педагогическим работникам - молодым специалистам, впервые трудоустроенным в муниципальные общеобразовательные организации муниципального образования Кавказский район – 269,4 тыс. рублей (единовременной выплатой обеспечено 12 молодых специалистов);

организация питания учащихся муниципальных образовательных учреждений, реализующих общеобразовательные программы – 33 641,4 тыс. рублей, в том числе:

- частичная компенсация удорожания стоимости питания учащихся муниципальных образовательных учреждений – 6 491,4 тыс. рублей,

- услуги по организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях – 24 211,8 тыс. рублей,

- услуги по организации бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов (инвалидов), не являющихся детьми с ограниченными возможностями здоровья, получающих начальное общее, основное общее и среднее общее образование в муниципальных общеобразовательных учреждениях, – 840,8 тыс. рублей;

- обеспечение бесплатным одnorазовым горячим питанием обучающихся 5-11 классов в муниципальных общеобразовательных организациях, в целях поддержки членов семей граждан, призванных на военную службу по мобилизации, а также поступивших в добровольческие формирования в Вооруженные Силы Российской Федерации, – 2 081,9 тыс. рублей;

- на организацию и обеспечение бесплатным горячим питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья (дополнительное финансирование из средств муниципального бюджета на оплату услуг банка при предоставлении денежной компенсации за обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся детей с ограниченными возможностями здоровья, осваивающих основные общеобразовательные программы на дому) – 15,5 тыс. рублей;

ежемесячная доплата педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в возрасте до 35 лет (включительно) – 1 375,0 тыс. рублей (ежемесячной доплатой обеспечено 50 педагогических работников)

ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных

организаций – 76 318,2 тыс. рублей (средства краевого бюджета);

осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки в виде компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) на территории Краснодарского края – 4 676,0 тыс. рублей (средства краевого бюджета);

осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению одноразовым бесплатным питанием учащихся из многодетных семей в муниципальных общеобразовательных организациях – 15 739,3 тыс. рублей (средства краевого бюджета);

осуществление государственных полномочий по материально-техническому обеспечению пунктов проведения экзаменов для государственной итоговой аттестации по образовательным программам основного общего и среднего общего образования и выплате педагогическим работникам, участвующим в проведении единого государственного экзамена, компенсации за работу по подготовке и проведению единого государственного экзамена – 4 037,8 тыс. рублей (средства краевого бюджета);

обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций – 651,0 тыс. рублей (средства краевого бюджета);

дополнительная помощь местным бюджетам для решения социально значимых вопросов – 8 025,1 тыс. рублей (средства краевого бюджета) (проведение капитального и текущего ремонта, благоустройство территорий, материально-техническое обеспечение школ: СОШ № 2, лицей № 3 - капитальный ремонт кабинета; СОШ № 8 - ограждение спортивного стадиона; СОШ № 4,16 - капитальный ремонт кровли; СОШ № 18 - капитальный ремонт цоколя здания);

осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов (инвалидов), не являющихся обучающимися с ограниченными возможностями здоровья, получающих начальное общее, основное общее и среднее общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях – 2 312,7 тыс. рублей (средства краевого бюджета);

организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях – 61 138,8 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 58 081,8 тыс. рублей);

организация и обеспечение бесплатным горячим питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях – 25 648,1 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 15 645,3 тыс. рублей);

организация предоставления общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования по

основным общеобразовательным программам, дополнительного образования в муниципальных образовательных организациях (проведение капитального ремонта зданий, помещений, сооружений, благоустройство территорий, прилегающих к зданиям и сооружениям) – 25 512,6 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 21 685,5 тыс. рублей) (СОШ № 2, 19 - капитальный ремонт спортивного зала; СОШ № 17 - капитальный ремонт ограждения территории; СОШ № 43 — капитальный ремонт столовой);

наказы избирателей – 2 420,0 тыс. рублей;

реализация мероприятий в области образования – 13 410,8 тыс. рублей (укрепление материально-технической базы в 16 образовательных учреждениях, проведение мероприятий).

По основному мероприятию "Развитие системы дополнительного образования в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 83 329,9 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 481,6 тыс. рублей). Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

выполнение муниципального задания 4 муниципальными учреждениями дополнительного образования Кавказский район – 36 078,0 тыс. рублей;

обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей – 44 933,9 тыс. рублей;

осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки в виде компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) на территории Краснодарского края – 481,6 тыс. рублей (средства краевого бюджета);

осуществление текущего ремонта, благоустройство территории муниципальных учреждений – 1 136,4 тыс. рублей;

мероприятия, направленные на финансирование муниципальных организаций отрасли "Физическая культура и спорт", осуществляющих спортивную подготовку и реализующих программы спортивной подготовки в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки – 450,0 тыс. рублей (углубленные медицинские осмотры обучающихся спортивной школы);

наказы избирателей – 250,0 тыс. рублей.

По основному мероприятию "Финансовое обеспечение деятельности органов управления "Руководство и управление в сфере образования" расходы составили 10 966,3 тыс. рублей (расходы на содержание управления образования администрации муниципального образования Кавказский район).

По основному мероприятию "Обеспечение деятельности в области бухгалтерского и бюджетного учета" расходы составили 56 029,1 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 19 723,8 тыс. рублей).

По основному мероприятию "Прочие мероприятия в области образования" расходы составили 7 114,7 тыс. рублей, в том числе:

содержание муниципального казенного учреждения «Организационно-методический центр развития образования» муниципального образования

Кавказский район -6 754,7 тыс. рублей;

единовременная выплата молодым специалистам - победителям (призерам) муниципальных конкурсов профессионального мастерства "Лучший по профессии" – 360,0 тыс. рублей.

По основному мероприятию "Поддержка одаренных детей и талантливой молодежи" расходы составили 233,0 тыс. рублей (создание и обеспечение условий для проведения и участия одаренных детей и талантливой молодежи в олимпиадах, конкурсах и иных мероприятиях различного уровня).

По федеральному проекту «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» расходы составили 7 788,9 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 7 728,7 тыс. рублей):

- обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях – 6 586,5 тыс. рублей (средства краевого бюджета);

- обеспечение оснащения муниципальных общеобразовательных организаций, в том числе структурных подразделений указанных организаций, государственными символами Российской Федерации – 1 202,4 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 1 142,2 тыс. рублей).

Коэффициент оценки эффективности реализации муниципальной программы составил — 0,98, что соответствует высокой эффективности реализации муниципальной программы.

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Социальная поддержка граждан»

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 14.11.2014 года № 1775 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Социальная поддержка граждан».

Цель программы - создание условий для роста благосостояния отдельных категорий граждан и повышение доступности объектов социальной сферы для инвалидов и других маломобильных групп населения.

Координатор муниципальной программы – управление по вопросам семьи и детства администрации муниципального образования Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 284 871,3 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 249 209,9 тыс. рублей), или 92,7 % к уточненной росписи и 125,1 % к уровню 2023 года.

Наименование программы	Решение №57	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	307 169,8	307 178,6	284 871,3	249 209,9	92,7
Подпрограмма "Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без	126 336,6	126 345,4	126 334,6	126 334,6	100,0

попечения родителей"					
Подпрограмма "Поддержка некоммерческой общественной организации "Кавказская районная организация Краснодарской краевой общественной организации ветеранов (пенсионеров, инвалидов) войны, труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов"	800,0	800,0	800,0	-	100,0
Подпрограмма "Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей"	128 021,3	128 021,3	122 875,3	122 875,3	96,0
Подпрограмма "Дополнительное материальное обеспечение лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы в муниципальном образовании Кавказский район"	7 310,1	7 310,1	7 309,6	-	100,0
Подпрограмма "Доступная среда в муниципальном образовании Кавказский район"	485,0	485,0	485,0	-	100,0
Подпрограмма "Обеспечение жильем малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях"	4 200,0	4 200,0	4 200,0	-	100,0
Отдельные мероприятия муниципальной программы муниципального образования Кавказский район "Социальная поддержка граждан"	40 016,8	40 016,8	22 866,8	-	57,1

По подпрограмме "Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей" расходы составили 126 334,6 тыс. рублей (средства краевого бюджета). Расходы осуществлялись на приобретение 40 квартир для детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей.

По подпрограмме "Поддержка некоммерческой общественной организации "Кавказская районная организация Краснодарской краевой общественной организации ветеранов (пенсионеров, инвалидов) войны, труда, Вооруженных Сил и правоохранительных органов" расходы составили 800,0 тыс. рублей.

По подпрограмме "Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей" расходы составили 122 875,3 тыс. рублей (средства краевого бюджета). Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

осуществление отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячных денежных средств на содержание детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, находящихся под опекой (попечительством), включая предварительную опеку (попечительство), переданных на воспитание в приемную семью – 60 161,0 тыс. рублей;

осуществление отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячного вознаграждения, причитающегося приемным родителям за оказание услуг по воспитанию приемных детей – 47 885,3 тыс. рублей;

осуществление отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячных денежных средств на содержание детей, нуждающихся в особой заботе государства, переданных на патронатное воспитание – 202,0 тыс.

рублей;

осуществление отдельных государственных полномочий по выплате ежемесячного вознаграждения, причитающегося патронатным воспитателям за оказание услуг по осуществлению патронатного воспитания и постинтернатного сопровождения – 204,2 тыс. рублей;

осуществление отдельных государственных полномочий по выявлению обстоятельств, свидетельствующих о необходимости оказания детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, содействия в преодолении трудной жизненной ситуации, и осуществлению контроля за использованием детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, лицами из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, предоставленных им жилых помещений специализированного жилищного фонда – 1 323,0 тыс. рублей;

осуществление отдельных полномочий Краснодарского края по организации оздоровления и отдыха детей (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) – 737,4 тыс. рублей;

организация и осуществление деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних – 8 320,6 тыс. рублей;

создание и организация деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав – 4 041,8 тыс. рублей.

По подпрограмме "Дополнительное материальное обеспечение лиц, замещавших муниципальные должности и должности муниципальной службы в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 7 309,6 тыс. рублей.

По подпрограмме "Доступная среда в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 485,0 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на обеспечение беспрепятственного доступа маломобильных групп населения в образовательные учреждения района (в МБОУ СОШ № 14, МБОУ СОШ № 17 произведена укладка тактильной плитки; в МБОУ СОШ №21, МБОУ СОШ №8, МБОУ СОШ №10, МБОУ СОШ №13, МБОУ СОШ 16 установлены тактильные таблички, размещены мнемосхемы, пиктограммы).

По подпрограмме "Обеспечение жильем малоимущих граждан, состоящих на учете в качестве нуждающихся в жилых помещениях" расходы составили 4 200,0 тыс. рублей (приобретена в муниципальную собственность трехкомнатная квартира, жилое помещение предоставлено на условиях социального найма лицу, чье жилье признано в установленном порядке непригодным для проживания).

По основному мероприятию «Организация и проведение социально значимых мероприятий, направленных на поддержку семьи и детей, укрепление семейных ценностей и традиций» расходы составили 2 616,8 тыс. рублей. Расходы осуществлялись по следующим направлениям расходов:

оказание дополнительной меры социальной поддержки в виде обеспечения автономными дымовыми пожарными извещателями мест проживания малоимущих многодетных семей, семей находящихся в трудной жизненной ситуации, в социально опасном положении – 2 216,8 тыс. рублей;

предоставление новогодних подарков детям военнослужащих проходящих

службу по контракту в зоне проведения специальной военной операции и граждан, принимающих участие (принимавших участие, в том числе погибших (умерших), получивших инвалидность) в специальной военной операции, призванных на военную службу по мобилизации и добровольцев в Вооруженные силы Российской Федерации – 400,0 тыс. рублей.

По основному мероприятию «Предоставление дополнительных мер социальной поддержки отдельных категорий граждан» расходы составили 20 250,0 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на дополнительные меры социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты гражданам, зарегистрированным на территории муниципального образования Кавказский район, заключившим в период с 1 мая 2024 года до завершения специальной военной операции контракт о прохождении военной службы или контракт о пребывании в добровольческом формировании (о добровольческом содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации), и принимавшим (принимавшим) участие в специальной военной операции после заключения указанного контракта.

Эффективность реализации муниципальной программы «Социальная поддержка граждан» удовлетворительная, так как коэффициент эффективности – 0,74.

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Комплексное и устойчивое развитие муниципального образования Кавказский район в сфере строительства, архитектуры, дорожного хозяйства и жилищно-коммунального хозяйства».

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 17 ноября 2014 года № 1779 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Комплексное и устойчивое развитие муниципального образования Кавказский район в сфере строительства, архитектуры, дорожного хозяйства и жилищно-коммунального хозяйства».

Цель программы - обеспечение устойчивого территориального развития, создание комфортной и доброжелательной среды для жизни жителей Кавказского района.

Координатор муниципальной программы – отдел капитального строительства администрации муниципального образования Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 66 160,3 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 33 370,4 тыс. рублей), или 88,2 % к уточненной росписи и 484,7 % к уровню 2023 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение №57	Уточненная роспись	(тыс. рублей)		
			Исполнено всего	в том числе средства краевого бюджета	Исполне- ние уточненн ой росписи, % 6
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	75 037,4	75 037,4	66 160,3	33 370,4	88,2

Подпрограмма "Строительство объектов социальной инфраструктуры в муниципальном образовании Кавказский район"	38 071,4	38 071,4	31 887,7	30 791,0	83,8
Подпрограмма "Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании Кавказский район"	5 880,3	5 880,3	3 764,1	-	64,0
Подпрограмма "Обеспечение жильём молодых семей"	2 989,7	2 989,7	2 989,6	1 823,6	100,0
Подпрограмма "Обращение с твердыми коммунальными отходами на территории муниципального образования Кавказский район"	1 735,6	1 735,6	1 735,5	-	100,0
Подпрограмма "Подготовка градостроительной и землеустроительной документации на территории Кавказского района"	989,0	989,0	489,0	-	49,4
Отдельные мероприятия	25 371,4	25 371,4	25 294,4	755,8	99,7

Низкий уровень исполнения по муниципальной программе (88,2%) сложился в связи с экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур и оплатой работ и услуг по фактически поданным документам.

По подпрограмме "Строительство объектов социальной инфраструктуры в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 31 887,7 тыс. рублей. Расходы осуществлялись по следующим направлениям расходов:

строительство «ДОУ на 160 мест по адресу: ст. Казанская, пер.Почтовый,7» (разработка проектно-сметной документации на строительство объекта) – 21 303,8 тыс. рублей;

строительство объекта «Здание фельдшерско-акушерского пункта в пос. Степном Кавказского района» - 10 583,9 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 10 552,6 тыс. рублей (Федеральный проект "Модернизация первичного звена здравоохранения Российской Федерации")).

По подпрограмме "Повышение безопасности дорожного движения в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 3 764,1 тыс. рублей. Расходы осуществлялись по следующим направлениям расходов:

осуществление ремонтных работ автотранспортных средств (автобусов), закрепленных за образовательными учреждениями, приобретение автозапчастей, комплектующих для безопасной перевозки школьников – 370,0 тыс. рублей;

ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения, включенных в реестр имущества муниципального образования Кавказский район – 3 304,1 тыс. рублей;

участие общеобразовательных учреждений в осуществлении мероприятий по предупреждению детского дорожно-транспортного травматизма на территории муниципального образования Кавказский район – 90,0 тыс. рублей.

По подпрограмме "Обеспечение жильём молодых семей" расходы составили 2 989,6 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 1 823,6 тыс. рублей).

По подпрограмме "Обращение с твердыми коммунальными отходами на

территории муниципального образования Кавказский район" расходы составили 1 735,5 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на предоставление иных межбюджетных трансфертов на осуществление части полномочий, переданных органами местного самоуправления муниципального образования Кавказский район органам местного самоуправления поселений Кавказского района по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями в части содержания мест (площадок) накопления твердых коммунальных отходов, расположенных на территории сельских поселений.

По подпрограмме "Подготовка градостроительной и землеустроительной документации на территории Кавказского района" расходы составили 489,0 тыс. рублей. Расходы осуществлялись по следующим направлениям расходов:

на выполнение муниципального задания бюджетным учреждением – 261,5 тыс. рублей;

на подготовку (разработку, актуализацию) документов градостроительного проектирования, генеральных планов, правил землепользования и застройки, землеустроительной документации территориальных зон сельских поселений Кавказского района – 227,5 тыс. рублей.

На реализацию отдельных мероприятий программы расходы составили 25 294,4 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 755,8 тыс. рублей). Расходы осуществлялись по направлениям расходов:

осуществление отдельных государственных полномочий по ведению учета граждан отдельных категорий в качестве нуждающихся в жилых помещениях и по формированию списка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц, относившихся к категории детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, подлежащих обеспечению жилыми помещениями – 755,8 тыс. рублей (средства краевого бюджета);

взносы на капитальный ремонт общего имущества собственников помещений в многоквартирных домах, находящихся в муниципальной собственности – 968,5 тыс. рублей;

финансовое обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения «Единая служба заказчика» муниципального образования Кавказский район – 12 320,1 тыс. рублей;

приобретение жилых помещений в муниципальную собственность муниципального образования Кавказский район – 11 250,0 тыс. рублей (приобретены в муниципальную собственность 3 жилых помещения и предоставлены медицинским организациям по договорам безвозмездного пользования).

Эффективность реализации муниципальной программы – средняя, так как в соответствии с Методикой эффективность реализации муниципальной программы признается высокой в случае, если значение ЭРмп составляет не менее – 0,8.

Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Развитие топливно-энергетического комплекса»

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 17 ноября 2014 года № 1778 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Развитие топливно-энергетического комплекса».

Цель программы - комплексное развитие газификации населенных пунктов Кавказского района Краснодарского края, эффективное использование и экономия энергетических ресурсов, повышение энергетической эффективности зданий, сооружений, строений, обеспечение устойчивого территориального развития, создание комфортной среды для жизни населения Кавказского района.

Координатор муниципальной программы – отдел жилищно-коммунального хозяйства, транспорта, связи и дорожного хозяйства администрации муниципального образования Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 3 184,1 тыс. рублей, или 93,9 % к уточненной росписи и 32,1 % к уровню 2023 года.

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 57	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	3 390,6	3 390,6	3 184,1	-	93,9
Подпрограмма "Газификация муниципального образования Кавказский район"	270,0	270,0	71,3	-	26,4
Подпрограмма "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования Кавказский район"	2 620,6	2 620,6	2 612,8	-	99,7
Подпрограмма "Модернизация систем теплоснабжения в Кавказском районе"	500,0	500,0	500,0	-	100,0

Низкий уровень исполнения по муниципальной программе (93,9%) сложился в связи с экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур и оплатой работ и услуг по фактически поданным документам.

По подпрограмме "Газификация муниципального образования Кавказский район" расходы составили 71,3 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на техническое обслуживание газопроводов, находящихся в собственности муниципального образования Кавказский район.

По подпрограмме "Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории муниципального образования Кавказский район" расходы составили 2 612,8 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на замену энергосберегающих ламп и светильников в учреждениях, ремонт системы отопления, оборудования в котельных и замену отопительных котлов в образовательных организациях.

По подпрограмме "Модернизация систем теплоснабжения в Кавказском районе" расходы составили 500,0 тыс. рублей (разработка проектно-сметной документации на строительство газовой котельной МБОУ СОШ № 18 в ст. Темижбекская Кавказского района).

Эффективность реализации муниципальной программы "Развитие топливно-энергетического комплекса" – высокая, коэффициент эффективности составляет 0,99.

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 31 октября 2014 года № 1731 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера».

Координатор муниципальной программы – МКУ «Управление по делам ГО и ЧС» Кавказского района.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 44 202,7 тыс. рублей, или 99,8 % к уточненной росписи и 111,0 % к уровню 2023 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 57	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	44 296,2	44 296,2	44 202,7	-	99,8
Подпрограмма "Мероприятия по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций, стихийных бедствий и их последствий и обучение населения в области гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций в муниципальном образовании Кавказский район"	22 637,6	22 637,6	22 573,7	-	99,7
Подпрограмма "Мероприятия по обеспечению деятельности, связанной с проведением аварийно-спасательных и других неотложных работ при чрезвычайных ситуациях"	12 600,3	12 600,3	12 600,3	-	100,0
Подпрограмма "Снижение рисков, смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и гражданская оборона в муниципальном образовании Кавказский район"	9 058,3	9 058,3	9 028,7	-	99,7

По подпрограмме "Мероприятия по предупреждению и ликвидации

чрезвычайных ситуаций, стихийных бедствий и их последствий и обучение населения в области гражданской обороны и чрезвычайных ситуаций в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 22 573,7 тыс. рублей. Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

организация деятельности МКУ "Управление по делам ГО и ЧС" Кавказского района – 19 332,3 тыс. рублей;

мероприятия по переподготовке и повышению квалификации кадров – 4,3 тыс. рублей;

осуществление части полномочий, переданных из поселений муниципального образования Кавказский район на предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций в границах поселения – 1 447,4 тыс. рублей (средства Кропоткинского городского поселения);

выполнение муниципального задания муниципальным учреждением «Курсы ГО» муниципального образования Кавказский район – 1 267,4 тыс. рублей;

создание на территории муниципального образования Кавказский район системы обеспечения вызова экстренных оперативных служб по единому номеру "112" – 397,3 тыс. рублей;

участие в предупреждении чрезвычайных ситуаций в части развития систем видеонаблюдения муниципальных образований (приобретение камер обзорного видеонаблюдения) – 125,0 тыс. рублей.

По подпрограмме "Мероприятия по обеспечению деятельности, связанной с проведением аварийно-спасательных и других неотложных работ при чрезвычайных ситуациях" расходы составили 12 600,3 тыс. рублей (выполнение муниципального задания МБУ «Аварийно-спасательный отряд»).

По подпрограмме "Снижение рисков, смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и гражданская оборона в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 9 028,7 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на выполнение мероприятий по предупреждению и ликвидации последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий природного и техногенного характера, создание и восполнение запасов (резерва) материально-технических, медицинских и иных средств в целях гражданской обороны и ликвидации чрезвычайных ситуаций, создание элемента автоматизированной системы центрального оповещения (МАСЦО) на территории муниципального образования Кавказский район.

В соответствии с произведенным расчетом эффективность реализации муниципальной программы «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» - высокая, коэффициент эффективности составляет 0,98.

Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Обеспечение безопасности населения»

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 29 октября 2014 года № 1717 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Обеспечение безопасности населения».

Цель программы – реализация комплексных мер, направленных на

обеспечение безопасности населения на территории Кавказского района.

Координатор муниципальной программы - отдел по взаимодействию с правоохранительными органами и казачеством администрации муниципального образования Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 102 300,0 тыс. рублей, или 98,9 % к уточненной росписи и 125,6 % к уровню 2023 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 57	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	103 488,3	103 488,3	102 300,0	-	98,9
Подпрограмма "Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории муниципального образования Кавказский район"	89 966,3	89 966,3	88 851,4	-	98,8
Подпрограмма "Развитие и поддержка казачества на территории муниципального образования Кавказский район"	600,0	600,0	600,0	-	100,0
Подпрограмма "Обеспечение пожарной безопасности"	12 922,0	12 922,0	12 848,6	-	99,4

По подпрограмме "Профилактика терроризма и экстремизма, а также минимизация и (или) ликвидация последствий проявления терроризма и экстремизма на территории муниципального образования Кавказский район" расходы составили 88 851,5 тыс. рублей.

Расходы осуществлялись на охрану образовательных учреждений, обеспечение учреждений современными системами тревожной и охранной сигнализации и системами видеонаблюдения, техническое обслуживание (ремонт) кнопок тревожной сигнализации, техническое обслуживание систем видеонаблюдения, оснащение системами экстренного оповещения, домофонами, оборудование КПП и другие мероприятия подпрограммы.

По подпрограмме "Развитие и поддержка казачества на территории муниципального образования Кавказский район" расходы составили 600,0 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на предоставление субсидий Кавказскому районному казачьему обществу на проведение мероприятий по развитию казачества на территории муниципального образования Кавказский район.

По подпрограмме "Обеспечение пожарной безопасности" расходы составили 12 848,6 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на организацию технического обслуживания системы пожарной сигнализации, системы ПАК "Стрелец-мониторинг", проведение лабораторных испытаний электротехнического оборудования (контуров заземления), обучение сотрудников по программе пожарно-технического минимума, противопожарные инструктажи о мерах пожарной безопасности, проведение огнезащитной обработки (пропитки) деревянных конструкций, лабораторных

испытаний контроля качества обработки, оснащение системой АПС, ремонт, модернизация существующих систем АПС и другие мероприятия.

В соответствии с произведенным расчетом эффективность реализации муниципальной - высокая, коэффициент эффективности составляет 0,93.

Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Развитие культуры»

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Развитие культуры» утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 24 октября 2014 года № 1693.

Координатором муниципальной программы и главным распорядителем бюджетных средств является отдел культуры администрации муниципального образования Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 181 013,7 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 19 013,0 тыс. рублей), или 96,9 % к уточненной росписи и 136,0 % к уровню 2023 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 57	Уточненная роспись	(тыс. рублей)		
			Исполнено всего	в том числе средства краевого бюджета	Исполне- ние уточненн ой росписи, %
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	181 756,6	181 756,6	181 013,7	19 013,0	99,6
Руководство и управление в сфере культуры и искусства	4 036,6	4 036,6	3 926,3	-	97,3
Реализация дополнительных предпрофессиональных общеобразовательных программ в области искусств	131 202,0	131 202,0	131 177,9	14 586,5	100,0
Организация библиотечного обслуживания населения	11 471,1	11 471,1	11 401,8	475,5	99,4
Методическое обслуживание учреждений культуры	7 727,3	7 727,3	7 467,4	-	96,6
Обеспечение организации и осуществления бухгалтерского учета	18 765,4	18 765,4	18 592,6	-	99,1
Создание условий для организации досуга и культуры	3 905,9	3 905,9	3 799,5	-	97,3
Федеральный проект "Культурная среда"	4 648,3	4 648,3	4 648,2	3 951,0	100,0

По основному мероприятию "Руководство и управление в сфере культуры и искусства" расходы на обеспечение деятельности отдела культуры администрации муниципального образования Кавказский район составили 3 926,3 тыс. рублей.

По основному мероприятию "Реализация дополнительных предпрофессиональных общеобразовательных программ в области искусств" расходы составили 131 177,9 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 14 586,5 тыс. рублей). Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

выполнение муниципального задания 5 учреждениями дополнительного образования детей – 112 461,9 тыс. рублей;

наказы избирателей – 565,4 тыс. рублей;

укрепление материально-технической базы, технического оснащения муниципальных учреждений дополнительного образования – 976,6 тыс. рублей (МБУ ДО ДМШ №1 им. Г.В. Свиридова (приобретены музыкальные инструменты, костюмы, чехлы на авто-кресла) и МБУ ДО ДМШ № 2 г. Кропоткин (приобретены музыкальные инструменты и запчасти для них));

премия главы муниципального образования Кавказский район для учащихся муниципальных бюджетных учреждений дополнительного образования за достижение выдающихся результатов в учебе и исполнительском мастерстве – 45,0 тыс. рублей;

осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки в виде компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) на территории Краснодарского края – 179,0 тыс. рублей (средства краевого бюджета);

ремонт и укрепление материально-технической базы, в том числе приобретение автотранспорта (автобусы, микроавтобусы), техническое оснащение муниципальных учреждений культуры и (или) детских музыкальных школ, художественных школ, школ искусств, домов детского творчества – 16 950,0 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 14 407,5 тыс. рублей) (приобретение автобуса и музыкальных инструментов для учащихся МБУ ДО детская музыкальная школа № 1 им. Г.В. Свиридова).

По основному мероприятию "Организация библиотечного обслуживания населения" расходы составили 11 401,8 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 475,5 тыс. рублей). Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

содержание муниципального казенного учреждения культуры «Центральная межпоселенческая библиотека муниципального образования Кавказский район» - 6 856,7 тыс. рублей;

комплектование книжных фондов библиотек муниципального образования Кавказский район – 21,8 тыс. рублей;

осуществление полномочий по комплектованию книжных фондов библиотек поселений, переданных из поселений муниципального образования Кавказский район – 31,9 тыс. рублей (за счет средств бюджетов поселений);

государственная поддержка отрасли культуры (комплектование книжных фондов библиотек муниципального образования Кавказский район) – 559,4 тыс. рублей (в том числе средства краевого бюджета – 475,5 тыс. рублей);

приобретение объектов недвижимости в муниципальную собственность муниципального образования Кавказский район – 3 932,0 тыс. рублей (приобретено здание в муниципальную собственность муниципального образования Кавказский район, в целях размещения в нём МКУК «Центральная межпоселенческая библиотека»).

По основному мероприятию "Методическое обслуживание учреждений культуры" расходы составили 7 467,4 тыс. рублей, в том числе:

содержание муниципального казенного учреждения культуры "Организационно-методический центр культуры" муниципального образования Кавказский район – 7 367,4 тыс. рублей;

наказы избирателей – 100,0 тыс. рублей.

По основному мероприятию "Обеспечение организации и осуществления бухгалтерского учета" расходы на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения "Централизованная бухгалтерия отдела культуры" муниципального образования Кавказский район составили 18 592,6 тыс. рублей.

По основному мероприятию "Создание условий для организации досуга и культуры" расходы составили 3 799,5 тыс. рублей. Расходы осуществлялись на проведение мероприятий в области культуры.

По федеральному проекту "Культурная среда" расходы составили 4 648,2 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 3 951,0 тыс. рублей). Расходы осуществлялись на поставку музыкальных инструментов, звукового оборудования и комплектующих, учебно-методического пособия, нотных изданий в муниципальное бюджетное учреждение дополнительного образования детская музыкальная школа №2 г. Кропоткин муниципального образования Кавказский район.

Эффективность реализации муниципальной программы может быть признана высокой, значение ЭРмп составляет - 1,02.

Муниципальная программа муниципального образования

Кавказский район «Развитие физической культуры и спорта»

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Развитие физической культуры и спорта» утверждена постановлением администрации МО Кавказский район от 20 октября 2014 года № 1658.

Координатор программы и главный распорядитель бюджетных средств - отдел по физической культуре и спорту и администрация муниципального образования Кавказский район.

Участники муниципальной программы - учреждения, подведомственные отделу по физической культуре и спорту и администрация муниципального образования Кавказский район.

Целью муниципальной программы является создание условий, обеспечивающих возможность граждан систематически заниматься физической культурой и спортом путем развития инфраструктуры спорта, популяризации массового и профессионального спорта и приобщения различных слоев общества к регулярным занятиям физической культурой и спортом.

Основополагающей задачей политики администрации муниципального образования Кавказский район является создание базы для сохранения и улучшения физического и духовного здоровья граждан района. Существенным фактором, определяющим состояние здоровья населения, является поддержание оптимальной физической активности в течение всей жизни каждого жителя района.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 263 718,4 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 4 259,7 тыс. рублей), или 94,6 % к уточненной росписи и 125,2 % к уровню 2023 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 57	Уточненная роспись	Исполнено		Исполне- ние уточнен- ной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	278 630,3	278 630,3	263 718,4	4 259,7	94,6
Руководство и управление в сфере физической культуры и спорта	3806,5	3806,5	3725,5	-	97,9
Реализация программ в области физической культуры и спорта	264 430,2	264 430,2	249 760,9	4 259,7	94,5
Организация и проведение спортивно- массовых и физкультурно- оздоровительных мероприятий	4 193,6	4 193,6	4 073,5	-	97,1
Обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта, организация и проведение физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий	1 700,0	1 700,0	1 658,5	-	97,6
Развитие игровых видов спорта в Кавказском районе	4 500,0	4 500,0	4 500,0	-	100,0

По основному мероприятию "Руководство и управление в сфере физической культуры и спорта" расходы составили 3 725,5 тыс. рублей на обеспечение деятельности отдела по физической культуре и спорту администрации муниципального образования Кавказский район.

По основному мероприятию "Реализация программ в области физической культуры и спорта" расходы составили 249 760,9 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 4 259,7 тыс. рублей).

Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

выполнение муниципального задания 8 спортивными школами – 199 001,0 тыс. рублей;

осуществление муниципальными учреждениями капитального и текущего ремонтов, благоустройства территории – 30 611,8 тыс. рублей (МБУ ДО СШ «Ника»: капитальный ремонт ограждения стадиона; МБУ ДО СШ «Смена»: капитальный ремонт большого спортивного зала; капитальный ремонт фасада (контракт заключен в 2024 году, исполнение будет осуществлено в 2025 году); МБУ ДО СШ «Буревестник»: изготовление проектно-сметной документации; МБУ ДО СШ «Юность»: разработка технической и сметной документации на капитальный ремонт помещений здания по ул. Красная, 64 (переходящий контракт на 2025 год); МБУ ДО СШ № 1: разработка технической и сметной документации на капитальный ремонт искусственного футбольного поля стадиона (переходящий контракт на 2025 год);

строительство объектов социального назначения – 360,0 тыс. рублей (разработка проектно-сметной документации на строительство каркасно-тентового сооружения (футбольного манежа));

наказы избирателей – 500,0 тыс. рублей;

укрепление материально-технической базы муниципальных спортивных учреждений района – 3 199,3 тыс. рублей: (приобретение спортивного инвентаря, спортивного оборудования и экипировки (в том числе формы,

костюмы) для спортивных школ, тренажеры для легкоатлетического манежа МБУ ДО СШ "Ника", мягкая защита баскетбольных стоек и заградительной сетки для МБУ ДО СШ "Смена", трибуны для МБУ ДО СШ "Вершина");

мероприятия, направленные на финансирование муниципальных организаций отрасли "Физическая культура и спорт", осуществляющих спортивную подготовку и реализующих программы спортивной подготовки в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки – 10 506,5 тыс. рублей (проведение углубленного медицинского осмотра спортсменов спортивных школ);

осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению социальной поддержки отдельным категориям работников муниципальных физкультурно-спортивных организаций отрасли "Физическая культура и спорт" и муниципальных организаций дополнительного образования, реализующих дополнительные общеобразовательные программы в области физической культуры и спорта, отрасли "Образование" – 656,2 тыс. рублей (за счет средств краевого бюджета);

осуществление отдельных государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки в виде компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и освещения педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, проживающим и работающим в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) на территории Краснодарского края – 27,3 тыс. рублей (средства краевого бюджета);

приобретение спортивно-технологического оборудования, инвентаря и экипировки для муниципальных учреждений дополнительного образования отрасли "Физическая культура и спорт", реализующих дополнительные образовательные программы спортивной подготовки в соответствии с федеральными стандартами спортивной подготовки по базовым видам спорта – 2449,1 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 1 493,9 тыс. рублей) (приобретено спортивно-технологическое оборудование, инвентарь и экипировка для спортивных школ);

обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта в части оплаты труда инструкторов по спорту – 2 449,7 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 2 082,2 тыс. рублей).

По основному мероприятию "Организация и проведение спортивно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий" расходы на обеспечение деятельности муниципального казенного учреждения "Клуб по спортивно-массовой и физкультурно-оздоровительной работе" муниципального образования Кавказский район составили 4 073,5 тыс. рублей.

Расходы на обеспечение условий для развития физической культуры и массового спорта, организацию и проведение физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий составили 1 658,5 тыс. рублей.

По основному мероприятию "Развитие игровых видов спорта в Кавказском районе" расходы составили 4 500,0 тыс. рублей (предоставление субсидий физкультурно-спортивным организациям по игровым видам спорта (в том числе клубам и центрам) на возмещение части затрат, связанных с оказанием услуг по обеспечению развития игровых видов спорта в Кавказском районе).

Эффективность муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта» высокая, коэффициент эффективности – 0,9.

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Экономическое развитие и инновационная экономика».

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 06.11.2014 года № 1743.

Координатор муниципальной программы – отдел инвестиций и развития малого и среднего предпринимательства администрации муниципального образования Кавказский район.

Главные распорядители бюджетных средств – администрация муниципального образования Кавказский район, управление сельского хозяйства администрации муниципального образования Кавказский район.

Участник муниципальной программы - управление сельского хозяйства администрации муниципального образования Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 2 153,2 тыс. рублей, или 99,9 % к уточненной росписи и 127,5 % к уровню 2023 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 57	Уточненная роспись	Исполнено		Исполне- ние уточнен- ной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	2 155,7	2 155,7	2 153,2	-	99,9
Подпрограмма "Формирование и продвижение инвестиционно привлекательного образа муниципального образования Кавказский район"	795,7	795,7	795,6	-	100,0
Подпрограмма "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Кавказский район"	1 360,0	1 360,0	1 357,6	-	99,8

По подпрограмме "Формирование и продвижение инвестиционно привлекательного образа муниципального образования Кавказский район" расходы составили 795,6 тыс. рублей.

По подпрограмме "Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 1 357,6 тыс. рублей. Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

информационная, правовая и консультационная поддержка малого и среднего предпринимательства – 1 280,0 тыс. рублей;

поддержка в области подготовки, переподготовки и повышения квалификации наемных работников субъектов малого и среднего предпринимательства – 77,6 тыс. рублей.

Эффективность реализации муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Экономическое развитие и инновационная экономика» за 2024 год средняя, поскольку ЭРмп составляет 0,89.

Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Молодежь Кавказского района»

Молодежная политика в МО Кавказский район осуществляется в рамках реализации мероприятий муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Молодежь Кавказского района», утвержденной постановлением главы администрации муниципального образования Кавказский район от 21 ноября 2014 года № 1834.

Координатор муниципальной программы и главный распорядитель бюджетных средств – отдел молодежной политики администрации муниципального образования Кавказский район.

Участник муниципальной программы - муниципальный молодежный центр МБУ МЦ «Эдельвейс» Кавказского района, управление образования администрации муниципального образования Кавказский район.

Целью муниципальной программы является развитие и реализация потенциала молодежи муниципального образования Кавказский район.

Основными задачами развития молодежной политики на территории района являются:

гражданское и патриотическое воспитание, творческое, интеллектуальное и духовно-нравственное развитие молодежи Кавказского района;

профилактика безнадзорности в молодежной среде;

формирование здорового образа жизни молодежи муниципального образования;

социальное обслуживание молодежи, содействие экономической самостоятельности молодых граждан, вовлечение молодежи в предпринимательскую деятельность, организация трудового воспитания, профессионального самоопределения и занятости молодежи, инновационная деятельность.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 14 217,4 тыс. рублей, или 90,3 % к уточненной росписи и 157,9 % к уровню 2023 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение №57	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	15 738,8	15 738,8	14 217,4	-	90,3
Проведение мероприятий в сфере реализации молодежной политики на территории муниципального образования Кавказский район	1 240,0	1 240,0	1 191,7	-	96,1
Обеспечение деятельности (оказания услуг) в области молодежной политики	9 919,8	9 919,8	9 047,2	-	91,2
Обеспечение функций органов местного самоуправления (отдел молодежной политики)	4 579,0	4 579,0	3 978,5	-	86,9

По основному мероприятию "Проведение мероприятий в сфере реализации молодежной политики на территории муниципального образования Кавказский

район" расходы составили 1 191,7 тыс. рублей. Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

мероприятия по патриотическому воспитанию детей и подростков в муниципальном образовании Кавказский район – 489,7 тыс. рублей;

проведение мероприятий в области молодежной политики – 702,0 тыс. рублей.

По основному мероприятию "Обеспечение деятельности (оказания услуг) в области молодежной политики" расходы на содержание муниципального казенного учреждения Молодежный центр "Эдельвейс" муниципального образования Кавказский район составили 9 047,2 тыс. рублей (в том числе за счет средств бюджетов сельских поселений на осуществление переданных полномочий – 1 220,9 тыс. рублей).

На обеспечение деятельности отдела молодежной политики администрации муниципального образования Кавказский район по основному мероприятию "Обеспечение функций органов местного самоуправления (отдел молодежной политики)" направлено 3 978,5 тыс. рублей.

Эффективность муниципальной программы «Молодежь Кавказского района» – высокая, коэффициент эффективности – 0,91.

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Информационное общество муниципального образования Кавказский район»

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Информационное общество муниципального образования Кавказский район» утверждена постановлением главы МО Кавказский район от 14 ноября 2014 года № 1776.

Координатор муниципальной программы – отдел информационной политики администрации МО Кавказский район.

Главный распорядитель бюджетных средств – администрация муниципального образования Кавказский район.

Целью муниципальной программы является обеспечение информационной открытости деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Кавказский район и реализации прав граждан на получение полной и объективной информации о важнейших событиях в районе.

Посредством данной муниципальной программы обеспечен доступ населения Кавказского района к информации о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Кавказский район, освещению важнейших событий с использованием районных и краевых периодических изданий, муниципального телевидения, радио, сети «Интернет» и других информационных способов.

В настоящее время медийное пространство района представлено печатным изданием ООО «Редакция газеты «Огни Кубани» и МАУ «Муниципальная телерадиокомпания «Кропоткин».

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 9 234,5 тыс. рублей, или 99,4 % к уточненной росписи и 161,3 % к уровню 2023 года.

(тыс. рублей)

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 57	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего	9 289,5	9 289,5	9 234,5	-	99,4

По основному мероприятию "Организация информационного обеспечения населения в средствах печати" расходы составили 2 345,0 тыс. рублей на организацию информационного обеспечения населения в средствах печати: публикация муниципальных правовых актов, информации о деятельности органов местного самоуправления муниципального образования Кавказский район.

По основному мероприятию "Организация информационного обеспечения посредством телерадиовещания" расходы составили 6 889,5 тыс. рублей на выполнение муниципального задания МАУ "Муниципальная телерадиокомпания "Кропоткин".

Эффективность муниципальной программы «Информационное общество муниципального образования Кавказский район» высокая, коэффициент эффективности – 1.

Муниципальная программа муниципального образования Кавказский район «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия»

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район 12 ноября 2014 года № 1761 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия».

Цель программы - устойчивое развитие сельских территорий, повышение конкурентоспособности российской сельскохозяйственной продукции на основе финансовой устойчивости сельского хозяйства, комплексное решение проблем профилактики африканской чумы свиней, улучшение и стабилизация эпизоотической ситуации на территории Кавказского района, развитие животноводства и растениеводства на территории Кавказского района.

Координатор муниципальной программы – управление сельского хозяйства администрации муниципального образования Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 14 060,6 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 7 594,3 тыс. рублей), или 97,4 % к уточненной росписи и 94,5 % к уровню 2023 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 57	Уточненная роспись	Исполнено		Исполне- ние уточнен- ной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	14 433,7	14 433,7	14 060,6	7 594,3	97,4

1	2	3	4	5	6
Поддержка сельскохозяйственного производства	7354,4	7354,4	7213,7	747,4	98,1
Развитие малых форм хозяйствования в АПК на территории муниципального образования Кавказский район	4 900,0	4 900,0	4 900,0	4 900,0	100,0
Обеспечение эпизоотического, ветеринарно-санитарного благополучия в муниципальном образовании Кавказский район	1 979,3	1 979,3	1 946,9	1 946,9	98,4
Подпрограмма «Стимулирование и повышение эффективности труда в сельскохозяйственном производстве»	200,0	200,0	0,0	-	0,0

По основному мероприятию "Поддержка сельскохозяйственного производства" расходы составили 7 213,7 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 747,4 тыс. рублей). Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

обеспечение деятельности управления сельского хозяйства администрации муниципального образования Кавказский район – 6 466,3 тыс. рублей;

осуществление государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства – 747,4 тыс. рублей (за счет средств краевого бюджета).

По основному мероприятию "Развитие малых форм хозяйствования в АПК на территории муниципального образования Кавказский район" расходы составили 4 900,0 тыс. рублей (за счет средств краевого бюджета) на осуществление отдельных государственных полномочий по поддержке сельскохозяйственного производства (в части предоставления субсидий гражданам, ведущим личное подсобное хозяйство, крестьянским (фермерским) хозяйствам, индивидуальным предпринимателям, осуществляющим деятельность в области сельскохозяйственного производства).

По основному мероприятию "Обеспечение эпизоотического, ветеринарно-санитарного благополучия в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 1 946,9 тыс. рублей (за счет средств краевого бюджета). Расходы осуществлялись на выполнение государственных полномочий Краснодарского края в области обращения с животными, предусмотренных законодательством в области обращения с животными, в том числе организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на территории муниципальных образований Краснодарского края.

По подпрограмме "Стимулирование и повышение эффективности труда в сельскохозяйственном производстве" расходы не освоены в связи с отсутствием заявок на участие в конкурсе по поощрению передовиков в соревновании по уборке урожая.

Эффективность реализации муниципальной программы может быть признана высокой, значение ЭРмп составляет – 0,92.

Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков»

Муниципальная программа утверждена постановлением администрации

муниципального образования Кавказского района от 31 октября 2014 года № 1732 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков».

Цель программы - совершенствование системы организации отдыха, оздоровления и занятости детей в Кавказском районе.

Координатор программы - управление по вопросам семьи и детства муниципального образования Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 6 226,2 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 2 599,3 тыс. рублей), или 99,8 % к уточненной росписи и 125,0 % к уровню 2023 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 57	Уточненная роспись	(тыс. рублей)		Исполне- ние уточнен- ной росписи, %
			Исполнено всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего	6 239,3	6 239,3	6 226,2	2 599,3	99,8

Расходы по основным мероприятиям программы составили 6 226,2 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 2 599,3 тыс. рублей). Расходы осуществлялись по следующим направлениям:

организация работы профильных лагерей, организованных муниципальными образовательными организациями, осуществляющими организацию отдыха и оздоровления обучающихся в каникулярное время с дневным пребыванием с обязательной организацией их питания – 4 200,9 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 2 338,3 тыс. рублей);

организация работы "Лагерь труда и отдыха дневного пребывания" – 165,2 тыс. рублей;

организация отдыха в краевых и муниципальных профильных сменах в оздоровительных учреждениях Краснодарского края – 409,6 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 261,0 тыс. рублей);

организация малозатратных форм отдыха: туристических слетов, палаточных лагерей, многодневных и однодневных походов, многодневных и однодневных экспедиций, участие в соревнованиях, конкурсах и мероприятиях (круглогодично) – 1 430,5 тыс. рублей;

работа дневных тематических площадок и вечерних спортивных площадок – 20,0 тыс. рублей.

Эффективность муниципальной программы «Организация отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков» высокая, коэффициент эффективности – 0,95.

Муниципальная программа муниципального образования
Кавказский район "Муниципальная политика и развитие гражданского общества"

Муниципальная программа «Муниципальная политика и развитие гражданского общества» разработана в соответствии с перечнем муниципальных программ муниципального образования Кавказский район, утвержденного постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 04 августа 2014 года № 1289 и утверждена постановлением администрации муниципального образования Кавказский район от 23 декабря 2021 года № 1909 «Об утверждении муниципальной программы муниципального образования Кавказский район «Муниципальная политика и развитие гражданского общества».

Цель муниципальной программы – совершенствование муниципальной политики и развитие гражданского общества в муниципальном образовании Кавказский район.

Координатор муниципальной программы – правовой отдел администрации муниципального образования Кавказский район.

Расходы на реализацию муниципальной программы составили 7 260,4 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 6 486,4 тыс. рублей), или 97,2 % к уточненной росписи и 94,6 % к уровню 2023 года.

Наименование подпрограммы (мероприятия)	Решение № 57	Уточненная роспись	Исполнено		Исполне- ние уточнен- ной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	7 467,4	7 467,4	7 260,4	6 486,4	97,2
Подпрограмма "Гармонизация межнациональных и межконфессиональных отношений в муниципальном образовании Кавказский район"	150,0	150,0	0,0	-	0,0
Подпрограмма "Противодействие коррупции в муниципальном образовании Кавказский район"	150,0	150,0	102,1	-	68,1
Подпрограмма "Развитие инициативного бюджетирования в муниципальном образовании Кавказский район"	6 486,4	6 486,4	6 486,4	6 486,4	100,0
Подпрограмма "Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании Кавказский район"	181,1	181,0	171,9	-	95,0
Отдельные мероприятия муниципальной программы муниципального образования Кавказский район "Муниципальная политика и развитие гражданского общества"	500,0	500,0	500,0	-	100,0

По подпрограмме "Гармонизация межнациональных и межконфессиональных отношений в муниципальном образовании Кавказский район" расходы не освоены в связи с не подготовкой технических заданий в рамках исполнения мероприятий подпрограммы главным распорядителем

бюджетных средств (администрацией муниципального образования Кавказский район не проведены закупочные процедуры 2024 году).

По подпрограмме "Противодействие коррупции в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 102,1 тыс. рублей.

По подпрограмме "Развитие инициативного бюджетирования в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 6 486,4 тыс. рублей (средства краевого бюджета). Расходы осуществлялись на предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам поселений на поддержку местных инициатив (Дмитриевское сельское поселение).

По подпрограмме "Развитие муниципальной службы в муниципальном образовании Кавказский район" расходы составили 171,9 тыс. рублей. Расходы направлялись на повышение квалификации муниципальных служащих органов местного самоуправления муниципального образования Кавказский район.

По основному мероприятию «Проведение информационно-разъяснительной работы среди населения Кавказского района путем размещения тематических баннеров и раздачи полиграфической продукции» расходы составили 500,0 тыс. рублей.

Эффективность муниципальной программы "Муниципальная политика и развитие гражданского общества" высокая, коэффициент эффективности – 1.

Непрограммные расходы

Расходы в рамках непрограммных направлений деятельности составили 354 652,2 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 23 183,0 тыс. рублей), или 93,5 % к уточненной росписи и 128,2% к уровню 2023 года.

В непрограммные расходы вошли отдельные расходы на муниципальное управление, межбюджетные трансферты и ряд других расходов.

№ п/п	Наименование показателя (раздел, подраздел)	Решение №57	Уточненная роспись	(тыс руб.)		
				Исполнено всего	в том числе средства краевого бюджета	Исполнен ие уточненн ой росписи, %
1	2	3	4	5	6	7
	Всего расходов, в том числе:	373 100,9	379 354,1	354 652,2	23 183,0	93,5
1	Общегосударственные вопросы	29 1092,0	297 345,2	272 657,6	23 183,0	91,7
	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	4 184,0	4 184,0	3 835,5	-	91,7
	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	5 807,6	5 807,6	5 706,7	-	98,3
	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	100 776,5	100 776,5	97 570,5	-	96,8
	Судебная система	12,1	12,1	12,1	12,1	100,0

	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	39 200,4	39 200,4	38 232,0	-	97,5
	Обеспечение проведения выборов и референдумов	1 180,0	1 180,0	1 180,0	-	100,0
	Резервные фонды	5300,0	5300,0	-	-	-
	Другие общегосударственные вопросы	134 631,4	140 884,6	126 120,8	23 170,9	89,5
2	Национальная оборона	20,0	20,0	17,7	-	88,5
	Мобилизационная подготовка экономики	20,0	20,0	17,7	-	88,5
3	Образование	12,7	12,7	0,7	-	5,5
	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	12,7	12,7	0,7	-	5,5
4	Социальная политика	4 700,0	4 700,0	4 700,0	-	100,0
	Социальное обеспечение населения	4 700,0	4 700,0	4 700,0	-	100,0
5	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	77 276,2	77 276,2	77 276,2	-	100,0
	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	10 600,0	10 600,0	10 600,0	-	100,0
	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	66 676,2	66 676,2	66 676,2	-	100,0

Непрограммные расходы по разделу "Общегосударственные вопросы" составили 272 657,6 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 23 183,0 тыс. рублей), или 91,7 % к уточненной росписи, в том числе:

обеспечение деятельности главы муниципального образования Кавказский район – 3 835,5 тыс. рублей;

обеспечение функций Совета муниципального образования Кавказский район – 5 706,7 тыс. рублей;

обеспечение функций администрации муниципального образования Кавказский район – 96 796,5 тыс. рублей;

составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции – 12,1 тыс. рублей (за счет средств краевого бюджета);

обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты муниципального образования Кавказский район – 5 209,8 тыс. рублей (в том числе за счет средств поселений на переданные полномочия – 560,0 тыс. рублей);

обеспечение деятельности финансового управления администрации муниципального образования Кавказский район – 33 022,2 тыс. рублей (в том числе за счет средств поселений на переданные полномочия – 181,3 тыс. рублей);

обеспечение деятельности управления имущественных отношений муниципального образования Кавказский район – 21 886,1 тыс. рублей;

обеспечение деятельности муниципальных учреждений муниципального образования Кавказский район, подведомственных администрации муниципального образования Кавказский район – 67 454,4 тыс. рублей;

осуществление переданных полномочий органов местного самоуправления поселений в области создания условий для обеспечения жителей поселения

услугами общественного питания, торговли и бытового обслуживания – 774,0 тыс. рублей (средства Кропоткинского городского поселения);

мероприятия по оценке имущества, признанию прав и регулированию отношений по муниципальной собственности – 348,8 тыс. рублей;

содержание и обслуживание объектов, составляющих казну муниципального образования Кавказский район – 384,2 тыс. рублей;

финансовое обеспечение расходов, связанных с размещением и питанием граждан Российской Федерации, иностранных граждан и лиц без гражданства, постоянно проживающих на территории Украины, а также на территориях субъектов Российской Федерации, на которых введены максимальный и средний уровни реагирования, вынужденно покинувших жилые помещения и находившихся в пунктах временного размещения и питания на территории Краснодарского края – 23 170,9 тыс. рублей (за счет средств краевого бюджета);

оказание содействия в подготовке и проведении выборов Президента Российской Федерации, в том числе на информирование избирателей – 1 180,0 тыс. рублей;

осуществление капитального ремонта и ремонта зданий и помещений, находящихся в муниципальной собственности муниципального образования Кавказский район – 12 876,4 тыс. рублей.

Непрограммные расходы по разделу "Национальная оборона" составили 17,7 тыс. рублей или 88,5 % к уточненной росписи (мероприятия по обеспечению мобилизационной готовности экономики).

Непрограммные расходы по разделу "Образование" составили 0,7 тыс. рублей или 5,5 % к уточненной росписи. Расходы осуществлялись на мероприятия по повышению квалификации кадров.

Непрограммные расходы по разделу "Социальная политика" составили 4 700,0 тыс. рублей или 100,0 % к уточненной росписи. Расходы осуществлялись на дополнительные меры социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты гражданам, зарегистрированным на территории муниципального образования Кавказский район, заключившим в период с 1 мая 2024 года до завершения специальной военной операции контракт о прохождении военной службы или контракт о пребывании в добровольческом формировании (о добровольческом содействии в выполнении задач, возложенных на Вооруженные Силы Российской Федерации), и принимавшим (принимающим) участие в специальной военной операции после заключения указанного контракта, за счет средств резервного фонда администрации муниципального образования.

Непрограммные расходы по разделу "Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации" составили 77 276,2 тыс. рублей, или 100,0 % к уточненной росписи (предоставление дотации бюджетам поселений на выравнивание бюджетной обеспеченности, иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поселений).

Резервный фонд

Решение №57 резервный фонд администрации муниципального образования Кавказский район утвержден на 2024 год в сумме 10 000,0 тыс.

рублей, объем распределенных бюджетных ассигнований составил 4 700,0 тыс. рублей.

Бюджетные инвестиции

Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства отражены согласно бюджетной классификации по отраслевому признаку в соответствующих разделах функциональной классификации расходов районного бюджета.

Наименование раздела классификации расходов бюджетов	Решение №57	Уточненная роспись	Исполнено		Исполнение уточненной росписи, %
			всего	в том числе средства краевого бюджета	
1	2	3	4	5	6
Всего, в том числе:	184 715,7	184 724,5	178 340,0	157 001,3	96,5
Жилищно-коммунальное хозяйство	15 450,0	15 450,0	15 450,0	-	100,0
Образование	27 984,7	27 984,7	21 803,8	20 238,4	77,9
Культура, кинематография	3 932,0	3 932,0	3 932,0	-	100,0
Здравоохранение	10 586,7	10 586,7	10 583,9	10 552,6	100,0
Социальная политика	126 212,3	126 221,1	126 210,3	126 210,3	100,0
Физическая культура и спорт	550,0	550,0	360,0	-	65,5

В целом на приобретение и строительство объектов муниципальной собственности муниципального образования Кавказский район в рамках муниципальных программ муниципального образования Кавказский район в 2024 году направлено 178 340,0 тыс. рублей (в том числе за счет средств краевого бюджета – 157 001,3 тыс. рублей) или 96,5 % к уточненной росписи, что обусловлено экономией средств по контрактам в результате проведения конкурсных процедур.

Межбюджетные трансферты

В 2024 году из районного бюджета предоставлены межбюджетные трансферты в объеме 85 498,1 тыс. рублей, или 100,0 % к уточненной росписи и 143,8 % к уровню 2023 года.

Межбюджетные трансферты предоставлялись в форме:

дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений – 10 600,0 тыс. рублей,

иных межбюджетных трансфертов на поддержку местных инициатив – 6 486,4 тыс. рублей (за счет средств краевого бюджета);

иных межбюджетных трансфертов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов бюджетам поселений – 66 676,2 тыс. рублей;

иных межбюджетных трансфертов на осуществление части полномочий, переданных органами местного самоуправления муниципального образования Кавказский район органам местного самоуправления поселений Кавказского района по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями – 1 735,5 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита районного бюджета

Районный бюджет за 2025 год исполнен с профицитом в сумме 80 875,8 тыс. рублей. На размер профицита повлияли фактически полученные сверх утвержденного объема налоговые и неналоговые доходы, а также неполное

использование бюджетных ассигнований.

Объем источников финансирования дефицита районного бюджета за 2024 год составил (-) 80 875,8 тыс. рублей.

(тыс. руб.)				
№ п/п	Наименование показателя	Решение №57	Исполнено	Исполнение, %
1	2	3	4	5
	Всего, в том числе:	263 635,4	-80 875,8	x
1	Иные источники	-2 420,0	80,0	x
	возврат бюджетных кредитов, предоставленных другим бюджетам	2 592,8	2 592,8	100,0
	предоставление бюджетных кредитов другим бюджетам	5 012,8	2 512,8	50,1
2	Изменение остатков средств	266 055,4	-80 955,8	x

Заемные средства (кредиты кредитных организаций), бюджетные кредиты из бюджета Краснодарского края в 2024 году не привлекались.

Бюджетные кредиты на пополнение остатков средств на едином счете бюджета в 2024 году не привлекались.

Из районного бюджета бюджетам поселений муниципального образования Кавказский район предоставлено бюджетных кредитов в сумме 2 512,8 тыс. рублей, в том числе:

на покрытие временного кассового разрыва, возникающего при исполнении бюджетов поселений – 1 000,0 тыс. рублей;

на частичное покрытие дефицитов бюджетов поселений при наличии временных кассовых разрывов – 1 512,8 тыс. рублей.

Из бюджетов поселений осуществлен возврат предоставленных из районного бюджета бюджетных кредитов в сумме 2 592,8 тыс. рублей, в том числе:

на покрытие временного кассового разрыва, возникающего при исполнении бюджетов поселений – 1 000,0 тыс. рублей;

на частичное покрытие дефицитов бюджетов поселений при наличии временных кассовых разрывов – 1 592,8 тыс. рублей.

Решением № 57 распределены остатки средств на счете по учету средств районного бюджета, сложившиеся по состоянию на 1 января 2024 года, в объеме 266 055,4 тыс. рублей. По состоянию на 1 января 2025 года остатки средств на счете по учету средств районного бюджета (без учета остатков целевых средств) составили 415 480,0 тыс. рублей.

Муниципальный долг

муниципального образования Кавказский район

Объем муниципального долга муниципального образования Кавказский район на 1 января 2025 года составил 0,0 тыс. рублей (0,0 рублей) и не превысил предельных значений, установленных Решением № 57 (верхний предел муниципального внутреннего долга на 1 января 2025 года утвержден в сумме 0,0 тыс. рублей (0,0 рублей)).

В течение года заемные средства (кредиты кредитных организаций), бюджетные кредиты из бюджета Краснодарского края не привлекались.

Анализ состояния дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность по муниципальному району на 01 января 2025 года составила 6 758 039 808,27 рублей.

Кредиторская задолженность по муниципальному району на 01 января 2025 года составила 2 598 401,08 рублей.

Выводы:

Отчет об исполнении бюджета за 2024 год предоставлен администрацией муниципального образования Кавказский район в Контрольно-счетную палату муниципального образования Кавказский район в форме проекта решения Совета муниципального образования Кавказский район «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования Кавказский район за 2024 год» в сроки, установленные частью 1 ст.264.4 БК РФ, ст.24 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Кавказский район.

Представленный отчет по составу соответствует ст.184.1, ст.264.6 БК РФ, ст.23 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Кавказский район.

Бюджет муниципального образования Кавказский район на 2024 год был утвержден Решением Совета муниципального образования Кавказский район от 20 декабря 2023 года № 57 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

На 2024 год утверждены следующие основные характеристики бюджета муниципального образования Кавказский район:

- по доходам в сумме 2 847 959,2 тыс. руб. тыс. руб.,
- по расходам в сумме 2 847 959,2 тыс. руб.;

Объем муниципального долга муниципального образования Кавказский район на 01.01.2025 год в сумме 0,0 тыс. рублей.

Резервный фонд администрации муниципального образования Кавказский район составляет – 2 500,0 тыс. руб.

На основании решения Совета муниципального образования Кавказский район от 12.12.2024 г. №185 «О внесении изменений в решение Совета муниципального образования Кавказский район от 20 декабря 2023 года № 57 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» утверждены следующие основные характеристики бюджета на 2024 год:

- общий объем доходов в сумме 3 426 921,1 тыс. рублей;
- общий объем расходов в сумме 3 690 556,5 тыс. рублей;
- дефицит районного бюджета в сумме 263 635,4 тыс. рублей.

Исполнение бюджета по доходам в 2024 году составило 3 717 158,1 тыс. руб., в том числе налоговые и неналоговые доходы 1 432 078,6 тыс. руб. (38,5%), безвозмездные поступления бюджетов других уровней 2 285 079,5 тыс. руб. (61,5%). Плановое назначение по собственным доходам исполнено на 123,4%.

Решением Совета муниципального образования Кавказский район от 20 декабря 2023 года № 57 «О бюджете муниципального образования Кавказский район на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» расходы бюджета были утверждены в сумме 2 847 959,2 тыс. руб.

Уточненный годовой план составил 3 690 556,5 тыс. руб., что на 842 597,3 тыс. руб. больше утвержденных показателей. Кассовое исполнение расходов районного бюджета в 2024 году составило 3 636 282,3 тыс. руб., или 97,8% к уточненной росписи на 2024 год и 126,1%.

Расходы на реализацию мероприятий 14 муниципальных программ муниципального образования Кавказский район в 2024 году составили 3 281 630,1 тыс. рублей, или 98,3 % к уточненной росписи. Удельный вес расходов районного бюджета, осуществляемых в рамках муниципальных программ муниципального образования Кавказский район, составил 90,2%.

Бюджетные ассигнования по непрограммным направлениям деятельности районного бюджета выполнены в сумме 354 652,2 тыс. руб. (в том числе за счет средств краевого бюджета – 23 183,0 тыс. рублей), или 93,5% к уточненной росписи.

Дебиторская задолженность по муниципальному району на 01 января 2025 года составила 6 758 039 808,27 рублей.

Кредиторская задолженность по муниципальному району на 01 января 2025 года составила 2 598 401,08 рублей.

По результатам проведенной проверки, Контрольно-счетная палата подтверждает достоверность отчета об исполнении бюджета муниципального образования Кавказский район за 2024 год представленного в форме Проекта решения Совета муниципального образования Кавказский район «Об исполнении бюджета муниципального образования Кавказский район за 2024 год».

Рекомендовано

Обеспечить сокращение дебиторской и кредиторской задолженности, повысить эффективность администрирования закрепленных доходов.

При принятии муниципальных программ обеспечить оптимальное планирование распределение ресурсов для достижения поставленных целей, деятельность (совокупность процессов), связанная с постановкой целей (задач) и действий в будущем, своевременное внесение корректировок и изменений в программы.

По результатам проведенной внешней проверки, Контрольно – счетная палата муниципального образования Кавказский район считает возможным предложить рассмотрение, и утверждение отчета об исполнении бюджета муниципального образования Кавказский район за 2024 год на уровне районного Совета муниципального образования Кавказский район.

Председатель



А. В. Арутюнова

Исполнитель:
Жучкова О.Ю.
8(86138) 6-31- 48