

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

		КОДЫ	
	Форма по ОКУД	0503160	
	Дата	01.01.2025	
	по ОКПО		
	Глава по БК		
Наименование бюджета (публично-правового образования)	<u>Бюджет муниципального образования Белогорский район Республики Крым</u>	по ОКТМО	35607000
Периодичность: месячная, квартальная, годовая		по ОКЕИ	383
Единица измерения: руб.			

Раздел 1 "Организационная структура субъекта бюджетной отчетности"

Полное наименование: Муниципальное казенное учреждение «Финансовое управление администрации Белогорского района Республики Крым»

Сокращенное наименование: Финуправление АБР РК

Юридический / фактический адрес : 297600, Республика Крым, г. Белогорск, ул.Мира, 1.

Муниципальное казенное учреждение «Финансовое управление администрации Белогорского района Республики Крым (далее – финансовое управление) является финансовым органом и структурным подразделением администрации Белогорского района Республики Крым, подчинено и подконтрольно главе администрации Белогорского района. В рамках своих полномочий Финансовое управление обеспечивает проведение единой финансовой бюджетной и налоговой политики в муниципальном образовании Белогорский район Республики Крым. Финансовое управление обладает правами юридического лица, является муниципальным казенным учреждением.

Финансовое управление осуществляет составление и организацию исполнения бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым, составление отчетности об исполнении бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым и консолидированного бюджета Белогорского района Республики Крым.

Положение о Муниципальном казенном учреждении «Финансовое управление администрации Белогорского района Республики Крым» утверждено решением 8-

й сессии Белогорского районного совета 1-го созыва от 17 декабря 2014 года № 65

Формирование отчетности об исполнении бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым за 2024 год осуществлялось в соответствии с положениями Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Белогорский район Республики Крым, утвержденного решением 59-й сессии Белогорского районного совета 1-го созыва от 31.10.2017 № 652 (с изменениями), с требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 и № 191н (далее – Инструкция № 191н), совместного письма Министерства финансов Российской Федерации и Федерального казначейства от 29.11.2024 №02-06-06/120378, 07-04-05/02-35262 «О дополнительных критериях по раскрытию информации при составлении и представлении годовой консолидированной бюджетной отчетности, годовой консолидированной бухгалтерской отчетности государственных бюджетных и автономных учреждений главными администраторами средств федерального бюджета за 2024 год" на основании приказа Муниципального казенного учреждения «Финансовое управление администрации Белогорского района Республики Крым» от 26.12.2024 № 101-р «О составлении и представлении годовой отчетности об исполнении консолидированного бюджета Белогорского района Республики Крым, консолидированной бухгалтерской отчетности муниципальных учреждений за 2024 год "

Исполнение бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым.

Бюджет Республики Крым исполняется на основе единства кассы и подведомственности расходов.

Казначейское обслуживание исполнения бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым осуществляется Отделом № 3 Управления Федерального казначейства по Республике Крым.

Для казначейского обслуживания исполнения бюджета Республики Крым открыт единый казначейский счет в Отделении по Республике Крым Банка России УФК по Республике Крым № 40102810645370000035

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым за 2024 год (далее – Годовой отчет) составлен финансовым управлением в автоматизированной системе управления бюджетным процессом (Свод-WEB Консолидация) путем суммирования данных отчетов, представленных главными распорядителями, распорядителями, получателями бюджетных средств, главными администраторами, администраторами источников финансирования дефицита бюджета, главными администраторами, администраторами доходов бюджета.

По состоянию на 01.01.2025 сеть учреждений района, финансирование которых, осуществляется из бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым, представлена 72 учреждениями в т.ч., 19 – казенных, 52- бюджетных, 1-автономное.

За 2024 год количество учреждений не менялось.

В муниципальном образовании созданы и осуществляют деятельность 3 муниципальных унитарных предприятия.

Ведомственная структура расходов бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым включает в себя плановые бюджетные назначения по 7-ми главным распорядителям бюджетных средств:

- 1) Белогорский районный совет Республики Крым;
- 2) Администрация Белогорского района Республики Крым;
- 3) Муниципальное казенное учреждение «Финансовое управление администрации Белогорского района Республики Крым»;
- 4) Управление образования, молодежи и спорта администрации Белогорского района Республики Крым;
- 5) Отдел культуры и межнациональных отношений администрации Белогорского района Республики Крым;
- 6) Контрольно-счетный орган муниципального образования Белогорский район Республики Крым;
- 7) Муниципальное казенное учреждение Департамент труда и социальной защиты населения администрации Белогорского района Республики Крым.

С целью оптимизации и централизации бюджетного учета с 2016 года в муниципальном образовании функционируют Муниципальное казенное учреждение Белогорского района «Центр по обеспечению деятельности образовательных учреждений Белогорского района Республики Крым» и Муниципальное казенное учреждение Белогорского района «Центр обеспечения деятельности учреждений культуры Белогорского района Республики Крым».

Указанным учреждениям переданы полномочия по ведению бюджетного учета 52-х учреждений образования и 9-ти учреждений культуры, а также переданы полномочия по введению учета Управлением образования и Отделом культуры и межнациональных отношений администрации Белогорского района Республики Крым на основании заключенных соглашений.

Информация, оказавшая существенное влияние и характеризующая организационную структуру субъекта бюджетной отчетности за отчетный период, не нашедшую отражения в таблицах и приложениях, иная информация о деятельности субъекта отчетности, существенная для понимания пользователями отчетности финансового положения, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств, отсутствует

Раздел 2 "Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности"

В течении 2024 года проводился мониторинг поступления налогов и сборов в бюджеты поселений района с целью контроля над плановыми показателями

бюджетов поселений.

На коллегиях администрации ежеквартально рассматриваются вопросы по исполнению консолидированного бюджета.

Ведется работа по выявлению и уточнению невыясненных платежей и зачислению их в бюджет района и классификации поступивших платежей, зачисляемых в бюджет муниципального района.

В целях укрепления законности в сфере соблюдения трудовых прав граждан, повышения эффективности прокурорского надзора и координации правоохранительных органов и контролирующих органов в указанной сфере совместным распоряжением Прокуратуры Белогорского района Республики Крым, Межрайонной инспекцией ФНС № 5 по Республике Крым, Белогорским МСО, ОМВД РФ по Белогорскому району Республики Крым, ОСП по Белогорскому району Республики Крым, УФССП РФ по Республике Крым и администрацией Белогорского района Республики Крым от 06.02.2020г. №4-р/20350005/58/1597/5127/36-р создана межведомственная рабочая группа по вопросам соблюдения трудовых прав граждан на территории Белогорского района Республики Крым в состав группы входит специалист ДТСЗН администрации Белогорского района. Рабочая группа обеспечивает взаимодействие с органами государственной власти по вопросам соблюдения трудового законодательства. Информация о хозяйствующих субъектах, на которых выявлены неоформленные работники направляется в Прокуратуру Белогорского района и в Инспекцию по труду Республики Крым.

В результате проведенной совместной работы с Межрайонной ИФНС №5 по вопросу отработки налоговых агентов, выплачивающих заработную плату ниже уровня минимального размера оплаты труда: 267 налоговых агентов повысили уровень заработной платы (до уровня МРОТ и выше уровня МРОТ). Дополнительные поступления в бюджет составили 2 475,8 тыс.руб.

В 2024 году проведено 12 заседаний Комитета по повышению эффективности мобилизации поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджеты всех уровней и повышению эффективности работы предприятий, осуществлено 55 выездных мониторингов трудовой занятости. Постоянно проводится разъяснительная работа с предпринимателями и организациями района. По результатам заслушивания привлечены к регистрации трудовых отношений 1 036 человек, дополнительно поступило в бюджет НДФЛ 21 252,4 тыс.руб.

По вопросу погашения задолженности, образовавшейся по состоянию на 01.01.2024 года в бюджет по арендной плате за земельные участки, финансовое управление проводит регулярно работу с главами администраций поселений, проводится инвентаризация задолженности для определения резерва по сомнительным долгам в отношении каждого должника (проводится оценка реального финансового положения каждого должника и вероятность погашения им задолженности). В результате проведенной работы согласно отчетов, предоставляемых поселениями, уплачено задолженности возникшей по

состоянию на 01.01.2024 год в сумме 6 173,7 тыс. руб.

С целью сокращения задолженности по арендной плате за землю проведена следующая работа:

-из общей суммы задолженности (по состоянию на 01.01.2024
- 20 990,8 тыс.руб. по 221 договору аренды земельных участков) охвачено исками -1 182,5 тыс.руб. по 10 договорам аренды (юридические лица - 9, физические лица-1) или 4,5%;

-предъявлено 80 претензий на сумму 3 493,5 тыс.руб.

Погашена задолженность по арендной плате за землю в добровольном порядке в сумме 6 173,7 тыс.руб.

Поселениями района разработаны планы мероприятий по компенсации недополученных доходов по договорам аренды земельных участков.

Отнесена на забалансовый учет и признана как сомнительная задолженность по Васильевскому сельскому поселению в сумме 446,4 тыс.руб., в том числе: Мельников И.В.- 423,6 тыс.руб., ЧАО «ВФ Украина»- 22,8 тыс.руб. (постановление администрации Васильевского сельского поселения Белогорского района Республики Крым от 26.03.2024 №54).

Отнесена на забалансовый учет и признана как сомнительная задолженность по городскому поселению Белогорск в сумме 7 408,8 тыс.руб., в том числе: по предприятию "Агроконсерв ЛТД" в сумме 1 781,6 тыс.руб., по физ. лицу Черная ЮВ. в сумме 5 627,2 тыс.руб.

Списана безнадежная к взысканию задолженность по арендной плате за земельные участки по бюджету городское поселение Белогорск Белогорского района Республики Крым на сумму 3 157,1 тыс.руб. (ОАО «Крыммолоко»), ПК "Авангард"-25,1 тыс.руб., ОАО "Райагрохим"-1832,9 тыс.руб., ООО "График"-1906,1 тыс.руб. в соответствии с распоряжениями администрации города Белогорск Белогорского района Республики Крым от 29.05.2024 №27-р, от 22.08.2024 №39-р, от 19.12.2024 №57-р, от 19.12.2024 №56-р; по Курскому сельскому поселению на сумму 8,2 тыс.руб. (ПАО МТС «Украина»).

Администрацией района создана Рабочая группа по организации работы относительно погашения задолженности по арендной плате за аренду земельных участков муниципальными образованиями Белогорского района Республики Крым.

Администрацией Белогорского района Республики Крым утвержден План мероприятий («дорожная карта») по взысканию дебиторской и кредиторской задолженности по платежам в бюджет муниципального образования Белогорский район Республики Крым постановлением администрации Белогорского района Республики Крым №236 от 10.03.2024.

Ведется еженедельный мониторинг по ведению претензионно - исковой работы поселений, специалистами администрации оказывается консультативная

помощь в подготовке пакета документов для обращения в суд.

Уплачено задолженности по плате за аренду имущества, возникшей по состоянию на 01.01.2024 год в сумме 66,4 тыс. руб.

Проводится работа по наполнению Реестра муниципальной собственности муниципальными образованиями Белогорского района. По состоянию на 01.01.2025г. в Реестр внесено 547 объектов недвижимого и движимого муниципального имущества.

Разработано и опубликовано на официальном сайте администрации Белогорского района Республики Крым (https://belogorskiy.rk.gov.ru/ru/structure/2021_12_16_15_25_proekty_postanovlenii_administratsii_belogorskogo_raiona_o_vyivlenii_pravoobladatelei_ranee_uchennogo_obekta_nedvizhimosti) 3948 проектов постановлений «О выявлении правообладателей ранее учтенных объектов недвижимости», которые включают в себя 12 906 объект.

Принято 1746 постановлений о выявлении правообладателей по 2 112 объектам. Подано и зарегистрировано Государственным комитетом по государственной регистрации и кадастру Республики Крым заявлений о внесении сведений о выявленных правообладателях на официальном сайте Росреестра по 2 056 объектам.

Также, выявлен 561 объект недвижимого имущества собственником которых является Республика Крым, сформирован и направлен в Государственный комитет по государственной регистрации и кадастру Республики Крым перечень объектов (в количестве 1 998 шт.) для присвоения им статуса «Архивный», а также перечень объектов (в количестве 631 шт.), на которые право собственности правообладателями зарегистрировано самостоятельно, объектов федерального значения 83, снято с государственного кадастрового учёта 122 объект.

В соответствии с подпунктом 4.7. Протокола совещания Государственного комитета по государственной регистрации и кадастру Республики Крым с органами местного самоуправления Республики Крым по вопросам реализации Федерального закона от 30.12.2020 №518-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» от 18.05.2023, администрацией Белогорского района Республики Крым сформирован и направлен в адрес Государственного комитета по государственной регистрации и кадастру Республики Крым перечень в отношении 33 704 объектов недвижимого имущества, не подлежащих налогообложению, общее придомовое имущество многоквартирных домов - 493 объекта, объектов с установленной связью с «родительским объектом» - 291, количество объектов недвижимого имущества, являющихся некапитальными – 2 051, объекты, не подлежащие идентификации на местности (без адреса) – 4 529, объекты, которые выявлены, но личность правообладателей не идентифицирована – 6 533, количество объектов, не подпадающих под действие Закона №518-ФЗ, сведения о правах на которые отсутствуют (решение судов, наследство после 2014 года) – 953, выявлены

иностранные граждане по которым невозможно внести сведения по 64 объектам.

В настоящее время направляются запросы в МВД и ПФР РФ через систему межведомственного взаимодействия (СМЭВ), по результатам полученных ответов будут подготовлены проекты постановлений «О выявлении правообладателя ранее учтенного объекта недвижимости». В средствах массовой информации, а также на сайте администрации размещена информация о поиске правообладателей недвижимого имущества с размещением кадастровых номеров объектов.

Также соответствующие запросы направлены в администрации сельских поселений Белогорского района Республики Крым. Производится сбор и первичный анализ поступающей информации по выявлению собственников земельных участков и объектов капитального строительства, сведений, о которых в ЕГРН отсутствуют.

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении бюджета субъектом бюджетной отчетности"

ДОХОДЫ

По состоянию на 01.01.2024 на налоговом учете состоит 2 591 плательщиков налогов, в том числе: 474 юридических лица, 490 обособленных структурных подразделений, 1614 индивидуальных предпринимателей, 13 филиалов. По состоянию на 01.01.2025 на налоговом учете состоит 2 688 плательщиков налогов, в том числе: 481 юридических лица, 489 обособленных структурных подразделений, 1706 индивидуальных предпринимателей, 12 филиалов, т.е. в целом наблюдается рост количества плательщиков на 3,7% или на 97 субъектов хозяйственной деятельности.

За 2024 год в бюджет **муниципального района** поступило доходов в сумме 2 033 491,3 тыс. руб. при плане 1 939 795,6 тыс. руб., что составляет 104,8% к плановым показателям за анализируемый период, в том числе налоги и неналоговые доходы 622 164,1 тыс. руб. или 121,2% к плану, межбюджетные трансферты (дотации, субвенции, субсидии) из бюджетов высшего уровня всего 1 411 327,2 тыс.руб. или 98,9%. Дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности из бюджета Республики Крым составляет 738,8 тыс.руб. или 100% к плану за 2024 год (удельный вес в общем объеме доходов составляет 0,04%), дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов из бюджета Республики Крым составляет 94 236,0 тыс.руб. или 100% к плану за 2024 год (удельный вес в общем объеме доходов составляет 4,6%).

По сравнению с уровнем 2023 года темп роста по налоговым и неналоговым доходам (в сопоставимых условиях, без учета дополнительного норматива по НДФЛ) составил 175,2 % или на 86 636,7 тыс.руб. больше.

Всего в бюджет муниципального района дополнительно получено доходов (налогов и сборов) в сумме 108 829,7 тыс.руб.

В структуре доходов бюджета муниципального района налоги и сборы составили 30,6% общей суммы доходов, межбюджетные трансферты (дотации, субвенции, субсидии)- 69,4%.

В структуре налогов и сборов бюджета района наибольший удельный вес занимают следующие платежи:

1. Налог на доходы физических лиц	72,8%,
2. Плата за негативное воздействие на окружающую среду	9,8%,
3. Акцизы на нефтепродукты	4,0%,
4. Единый налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	2,4 %,
5. Арендная плата за землю	1,9%,
6. Аренда имущества	2,8%,
7. Доходы от реализации имущества	1,6%,
8. Госпошлина	1,7%,
9. Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	1,6%,
10. Денежные взыскания, штрафы	0,3%,
11. Единый сельхозналог	0,2%.

Анализ уплаты налоговых и неналоговых доходов по крупным плательщикам Белогорского района за 2023-2024 годы:

тыс. руб.

	ИНН	Плательщик	Сумма уплаты за 2023 год (в контингенте поступлений)	Сумма уплаты за 2024 год	Отклонение +,-
1	9109004730	ООО "Белогорские известняки"	19 136,8	102 778,7	+ 83 641,9
2	9109004306	ООО "Белогорское карьероуправление"	66 696,1	90 752,2	+24 056,1
3	7801182620	ООО «БалтМостСтрой»	91 460,8	82 508,3	-8 952,5
4	9109017200	ООО «Тургеневский карьер»	35 072,7	59 933,5	+ 24 860,8

5	9109005028	ООО Фирма "Крымопт"	31 574,9	39 526,1	+7 951,2
6	9109019197	ООО «Тепличный комбинат»	24 853,5	30 143,6	+5 290,1
7	9109002612	ООО "Стимул"	42 169,8	18 539,9	-23 629,9
8	9102272088	ООО «Строительная компания «Град»	1 071,5	16 676,3	+15 604,8
9	9109012642	ООО "Ульяновские известняки"	8 589,8	14 582,8	+5 993,0
10	9102013580	ООО «Доринвест-Крым»	14 582,4	10 600,8	-3 981,6
11	9109020731	ООО «Крым Строй Беркат»	8 842,8	10 460,7	+1 617,9
12	9102034421	ООО «ЕТС Крым»	5 866,5	9 587,9	+3 721,4
13	9109010780	ООО «Содружество»	6 418,7	8 710,3	+2 291,6
14	9109017270	МУП МОБ РРК «Торговая сеть «Белогорье»	9 795,1	8 705,6	-1 089,5
15	9102003448	ООО «ТД» «ТЭС»	7 955,3	8 652,7	+697,4
16	7710357167	ООО «РТС-тендер»	2 207,9	8 114,6	+5 906,7
17	9102161282	Филиал "Белогорское ДРСУ" ГУП РК "Крымавтодор"	8 157,0	8 093,5	-63,5
18	9104002425	ООО «Менгир»	5 693,8	7 659,6	+1 965,8
19	9102200862	ГБУ РК «НИИСХ Крыма»	6 876,4	7 131,5	+255,1
20	9109006342	ГАУ РК "Белогорское лесное хозяйство"	6 146,7	6 334,7	+188,0
21	9109004095	ООО Агрофирма "Зеленогорск"	6 715,1	5 373,2	-1 341,9
22	9109008460	МУП «Райкоммунсервис»	5 778,5	5 358,1	-420,4
23	9108000588	ООО «Крымские лакомства»	3 970,3	5 048,7	+1 078,4
24	9102006907	ООО «УЭЛСИ»	5 396,1	3 534,4	- 1861,7
25	7802059185	АО «ВАД»	4 052,0	2 981,7	-1 070,3

По основным видам налоговых и неналоговых доходов исполнение доходной части районного бюджета характеризуется следующим образом:

НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Налог на доходы физических лиц

Занимает значительное (бюджетообразующее) место в объеме поступлений налогов и сборов.

За 2024 г. в районный бюджет поступило 452 851,4 тыс. руб., при плане 408 746,3 тыс. руб., что составило 110,8% к плановым показателям, дополнительно получено в бюджет 44 105,1 тыс. руб.

Перевыполнение доходной части бюджета обусловлено:

- увеличением штатной численности работников по предприятиям: ООО «БалтМостСтрой» на 212 человек (дополнительные поступления в бюджет составили 11 599,1 тыс.руб.), ООО «Твой бетон» на 13 человек (дополнительные поступления в бюджет составили 552,1 тыс.руб.); ООО «Тепличный комбинат «Белогорский» на 73 человека (дополнительные поступления в бюджет составили 1 726,2 тыс.руб.), ООО «ЕТС Крым» на 30 человек (дополнительные поступления в бюджет составили 702,9 тыс.руб.);

- увеличением фонда оплаты труда по ООО «Фирма «Крымопт» (дополнительные поступления в бюджет составили 5 036,7 тыс.руб.);

- привлечением к регистрации трудовых отношений 1 036 человек (дополнительно поступило в бюджет 21 252,4 тыс.руб.); в результате проведенной совместной работы с Межрайонной ИФНС №5 по вопросу отработки налоговых агентов, выплачивающих заработную плату ниже уровня минимального размера оплаты труда (дополнительные поступления в бюджет составили 2 475,8 тыс.руб.).

- постановкой на налоговый учет 3 обособленных подразделений: ООО "ПГС"- дополнительные поступления составили 1 158,0 тыс.руб., ООО "Строительная компания "Град"- 15 604,8тыс.руб., ООО УСК "Спецстальтехмонтаж"- 1 687,8 тыс.руб).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступило налога на доходы физических лиц (в сопоставимых условиях, без учета допнорматива) на 16 859,4 тыс.руб. больше, темп роста составил 120,1%, что обусловлено увеличением поступлений от предприятий и учреждений:

ООО «БалтМостСтрой» на сумму 11 599,1 тыс.руб., ООО «Тепличный комбинат «Белогорский» на сумму 4 664,5 тыс.руб., ООО «ЕТС Крым» на сумму 3 702,9 тыс.руб., ООО «Крым Строй Беркат» на сумму 5 056,7 тыс.руб., ООО «Содружество» на сумму 1 997,7 тыс.руб., ООО «ТД «ТЭС» на сумму 697,1 тыс.руб., ООО «Строительная компания «Град» на сумму 15 604,8 тыс.руб., ООО «Твой бетон» на сумму 552,1 тыс.руб., ООО «Суланж» на сумму 2 114,5 тыс.руб., ООО «Эфир» на сумму 743,3 тыс.руб., ООО «Посейдон» на сумму 1 231,0 тыс.руб.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации

За 2024 г. в районный бюджет поступило 25 108,0 тыс. руб., при плане 23 406,9 тыс. руб. или 107,3% к плановым показателям за анализируемый период, дополнительно получено в бюджет 1 701,1 тыс. руб. Уточненные прогнозные поступления по акцизам на нефтепродукты на 2024 год доведены главным администратором доходов - Федеральной налоговой службой.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступило доходов на 2 393,7 тыс.руб. больше. Темп роста составил 110,5%, что обусловлено увеличением дифференцированного норматива отчислений от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин.

Единый сельскохозяйственный налог

За 2024 г. в районный бюджет поступило 1 320,2 тыс. руб. при плане 1 316,6 тыс. руб. или 100,3% к плановым показателям за анализируемый период, дополнительно получено доходов в бюджет сумме 3,6 тыс. руб.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступило доходов на 60,9 тыс.руб. больше. Темп роста составляет 104,8%. Причиной роста является увеличение сумм декларирования (обусловлено увеличением доходов от реализации) по сравнению с аналогичным периодом прошлого года по предприятию СПССП кооператив «Сады Белогорска» на 165,1 тыс.руб., ООО «Сельскохозяйственное общество «Мичуринское» на 302,2 тыс.руб.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения получен в сумме 9 650,6 тыс.руб., что составило 88,3% к плановым показателям за отчетный период, недополучено доходов в бюджет в сумме 1 278,0 тыс. руб. (в соответствии со ст.346.1 НК РФ в 2024 году увеличилось количество плательщиков, воспользовавшихся правом на уменьшение суммы начисленного патента на сумму уплаченных страховых взносов, в связи с чем возникла переплата, которая поднялась на ЕНП).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступило доходов на 6 172,7 тыс.руб. больше. Темп роста составляет 277,5%, что обусловлено изменением порядка зачисления денежных средств в бюджет (только по сроку уплаты), 2/3 суммы от начисленного налогового обязательства по патенту перечисляются в бюджет 31 декабря, в 2023 году данный срок был перенесен на 9 января 2024 года.

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения получен в сумме 14 698,9 тыс. руб., что составило 103,3% к плановым показателям за отчетный период, дополнительно получено доходов в бюджет в сумме 463,9 тыс. руб. Перевыполнение плановых показателей обусловлено:

- увеличением дифференцированного норматива отчислений от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 0,89%. В 2024 году данный норматив отчисления утвержден Законом Республики Крым от 06.12.2023 №496-ЗРК/2023 «О бюджете Республики Крым на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в размере 8,31%;
- оплатой плательщиками за периоды с 1 по 4-й квартал 2023 года в 2024 году без авансовых платежей в 2023 году: Родионова Л.С. в сумме 6 657,1 тыс.руб., Петров Д.Д. - 4 773,2 тыс.руб., Самбурская Е.А.-3 386,0 тыс.руб.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступило доходов на 2 673,8 тыс.руб. меньше. Снижение составляет 17,8%, что обусловлено уменьшением количества плательщиков на 308 единиц-индивидуальных предпринимателей.

Государственная пошлина

В районный бюджет за 2024 год поступило 10 417,5 тыс. руб. при плане 7 490,0 тыс.руб. или 139,1% к плановым показателям за анализируемый период, дополнительно получено доходов в сумме 2 927,5 тыс. руб., что обусловлено увеличением количества нотариальных сделок в судах общей юрисдикции, подачи исковых заявлений.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступило доходов на 4 637,7 тыс.руб. больше. Темп роста составляет 180,2%.

НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли

За 2024г. в районный бюджет поступило арендной платы за землю в сумме в сумме 11 693,9 тыс.руб. при плане 6 348,5 тыс. руб. или 184,2% к плановым показателям за анализируемый период, дополнительно получено в бюджет 5 345,4 тыс. руб.

Одной из основных причин перевыполнения плановых показателей является погашение задолженности прошлых лет в сумме 2 265,8 тыс. руб., ростом количества заключенных договоров на 37 шт., а также наличие переплаты по имеющимся договорам аренды земельных участков по поселениям.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступило доходов на 5 572,3 тыс.руб. больше. Темп роста составил 191,0%.

Плата за аренду имущества – 17 532,1 тыс. руб. или 197,3% к плану за 2024г. (получено дополнительно 8 647,9 тыс. руб.). Одной из основных причин перевыполнения плановых показателей является увеличение количества заключенных договоров на 86 единиц, а также наличие переплаты по имеющимся договорам аренды имущества.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступило доходов на 13 785,2 тыс.руб. больше. Темп роста составил 467,9%.

Доходы от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей

За 2024 год получено 465,8 тыс.руб., при плане 465,8 тыс.руб., что составляет 100,0 %, в том числе:

МУП «Райкоммунсервис»- 341,3 тыс.руб.,

МУСП «МТС» в сумме 124,5 тыс.руб.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступило доходов на 110,1 тыс.руб. больше. Темп роста составляет 131,0%.

Плата за размещение рекламных конструкций

За 2024 год поступило 1 610,3 тыс. руб. или 167,7% к плану за 2024 год, дополнительно получено доходов в сумме 650,0 тыс.руб., в связи с уплатой авансового платежа за размещение рекламных конструкций за 2025 год от ИП Селютиной в декабре 2024 года.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступило доходов на 284,8 тыс.руб. больше. Темп роста составил 121,5%.

Плата за негативное воздействие на окружающую среду

За 2024 г. поступило 60 846,4 тыс.руб., или 316,9% к плановым показателям за анализируемый период, дополнительно получено 41 646,4 тыс.руб. (обусловлено значительным увеличением поступлений за размещение отходов производства и потребления от ООО «Тургеневский карьер» на 34 488,7 тыс.руб., а также увеличением количества плательщиков на 1 ед.-ООО «Альянс сервис»-10 765,3 тыс.руб.).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступило доходов на 39 997,8 тыс.руб. больше (рост поступлений от основного плательщика: ООО «Тургеневский карьер» за размещение отходов производства и потребления на 34 488,7 тыс.руб.). Темп роста составляет 291,8%.

Доходы от компенсации затрат - поступило в районный бюджет в сумме 631,9 тыс.руб. или 99,8% к плану за 2024 год, недополучено доходов 2,2 тыс.руб., обусловлено уменьшением стоимости контракта с ГКУ РК "ЦОР" (возмещение коммунальных услуг) в 2024 году.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступило доходов (прочие доходы от компенсации затрат государства) на 26,1 тыс.руб. больше. Темп роста составляет 102,9%.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

За 2024 год поступило 10 169,9 тыс. руб. или 111,7% к плановым показателям 2024 года, дополнительно получено 1 064,9 тыс. руб. Перевыполнение плановых показателей по данному виду налога связано с поступлением средств от продажи земельного участка ООО «Техарома» на сумму 2 946,9 тыс.руб., не учтенного при планировании районного бюджета на 2024 год.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступило на 3 076,0 тыс.руб. больше. Темп роста составляет 143,4%, связано увеличением заключенных договоров купли-продажи в отчетном периоде, что обусловлено заявительным характером данного вида источника доходов.

Штрафы и денежные взыскания составили 1 657,9 тыс. руб. или 126,3% к плану за 2024 год, дополнительно получено 344,9 тыс. руб. Данный вид дохода (штрафы) носит разовый и непостоянный характер, следовательно запланировать

данные поступления крайне затруднительно.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступило доходов на 1 003,4 тыс.руб. меньше. Снижение составляет 37,7%.

Прочие неналоговые доходы поступило в сумме 3 153,1 тыс. руб., поступления по данному виду дохода на 2024 год не планировались, дополнительно получено доходов в бюджет в сумме 3 153,1 тыс. руб. Перевыполнение плановых показателей обусловлено зачислением остатков средств доходов от аренды имущества в сумме 3 153,1 тыс.руб. от МУП МОБРРК «Торговая сеть «Белогорье» в связи с ликвидацией предприятия.

С целью увеличения доходной части бюджета муниципального района проведена следующая работа:

1. Разработан и принят План мероприятий по росту доходного потенциала и оптимизации расходов бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2018-2026 годы (распоряжение администрации Белогорского района Республики Крым от 10 сентября 2018 года №216-р, распоряжение администрации Белогорского района Республики Крым от 14.07.2022 № 84-р «О внесении изменений в распоряжение администрации Белогорского района Республики Крым от 10 сентября 2018 года № 216-р», распоряжение администрации Белогорского района Республики Крым от 15.05.2023 № 82-р «О внесении изменений в распоряжение администрации Белогорского района Республики Крым от 10 сентября 2018 года № 216-р»).

2. Проведен сопоставительный анализ контингента плательщиков налогов за отчетный период текущего года по сравнению с данными за 2023год.

3. Постоянно проводится мониторинг поступления налогов и сборов в бюджеты поселений района с целью контроля над плановыми показателями бюджетов поселений.

4. На коллегиях администрации ежеквартально рассматриваются вопросы по исполнению консолидированного бюджета.

5. Ведется работа по выявлению и уточнению невыясненных платежей и зачислению их в бюджет района и классификации поступивших платежей, зачисляемых в бюджет муниципального района.

6. В 2024 году проведено 12 заседаний Комитета по повышению эффективности мобилизации поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджеты всех уровней и повышению эффективности работы предприятий, осуществлено 55 выездных мониторингов трудовой занятости. Постоянно проводится разъяснительная работа с предпринимателями и организациями района. По результатам заслушивания привлечены к регистрации трудовых отношений 1 036 человек, дополнительно поступило в бюджет НДФЛ 21 252,4 тыс.руб.

7. В результате проведенной совместной работы с Межрайонной ИФНС №5 по вопросу отработки налоговых агентов, выплачивающих заработную плату ниже уровня минимального размера оплаты труда: 267 налоговых агентов повысили

уровень заработной платы (до уровня МРОТ и выше уровня МРОТ).
Дополнительные поступления в бюджет составили 2 475,8 тыс.руб.

8. По вопросу погашения задолженности, образовавшейся по состоянию на 01.01.2024 года в бюджет по арендной плате за земельные участки, финансовое управление проводит регулярно работу с главами администраций поселений, проводится инвентаризация задолженности для определения резерва по сомнительным долгам в отношении каждого должника (проводится оценка реального финансового положения каждого должника и вероятность погашения им задолженности). В результате проведенной работы согласно отчетов, предоставляемых поселениями, уплачено задолженности возникшей по состоянию на 01.01.2024 год в сумме 6 173,7 тыс. руб.

С целью сокращения задолженности по арендной плате за землю проведена следующая работа:

-из общей суммы задолженности (по состоянию на 01.01.2024 - 20 990,8 тыс.руб. по 221 договору аренды земельных участков) охвачено исками -1 182,5 тыс.руб. по 10 договорам аренды (юридические лица- 9, физические лица-1) или 4,5%;

-предъявлено 80 претензий на сумму 3 493,5 тыс.руб.

Погашена задолженность по арендной плате за землю в добровольном порядке в сумме 6 173,7 тыс.руб.

Поселениями района разработаны планы мероприятий по компенсации недополученных доходов по договорам аренды земельных участков.

Отнесена на забалансовый учет и признана как сомнительная задолженность по Васильевскому сельскому поселению в сумме 446,4 тыс.руб., в том числе: Мельников И.В.- 423,6 тыс.руб., ЧАО «ВФ Украина»-22,8 тыс.руб. (постановление администрации Васильевского сельского поселения Белогорского района Республики Крым от 26.03.2024 №54).

Отнесена на забалансовый учет и признана как сомнительная задолженность по городскому поселению Белогорск в сумме 7 408,8 тыс.руб., в том числе: по предприятию "Агроконсерв ЛТД" в сумме 1 781,6 тыс.руб., по физ. лицу Черная ЮВ. в сумме 5 627,2 тыс.руб.

Списана безнадежная к взысканию задолженность по арендной плате за земельные участки по бюджету городское поселение Белогорск Белогорского района Республики Крым на общую сумму 5 015,1 тыс.руб., в том числе: ОАО «Крыммолоко»- 3 157,1 тыс.руб., ПК "Авангард"-25,1 тыс.руб., ОАО "Райагροхим"-1832,9 тыс.руб., ООО "График"-1906,1 тыс.руб. в соответствии с распоряжениями администрации города Белогорск Белогорского района Республики Крым от 29.05.2024 №27-р, от 22.08.2024 №39-р, от 19.12.2024 №57-р, от 19.12.2024 №56-р; по Курскому сельскому поселению на сумму 8,2 тыс.руб. (ПАО МТС «Украина»).

Администрацией района создана Рабочая группа по организации работы относительно погашения задолженности по арендной плате за аренду земельных участков муниципальными образованиями Белогорского района Республики Крым.

Администрацией Белогорского района Республики Крым утвержден План мероприятий («дорожная карта») по взысканию дебиторской и кредиторской задолженности по платежам в бюджет муниципального образования Белогорский район Республики Крым постановлением администрации Белогорского района Республики Крым №236 от 10.03.2024.

Ведется еженедельный мониторинг по ведению претензионно - исковой работы поселений, специалистами администрации оказывается консультативная помощь в подготовке пакета документов для обращения в суд.

9. Уплачено задолженности по плате за аренду имущества, возникшей по состоянию на 01.01.2024 год в сумме 66,4 тыс. руб.

10. Проводится работа по наполнению Реестра муниципальной собственности муниципальными образованиями Белогорского района. По состоянию на 01.01.2025г. в Реестр внесено 547 объектов недвижимого и движимого муниципального имущества.

РАСХОДЫ

По состоянию на 01.01.2025 сеть учреждений района, финансирование которых осуществляется из бюджетов муниципальных образований Белогорского района Республики Крым, представлена 73 учреждениями, в том числе, 7-ю главными распорядителями средств районного бюджета, 66-ю подведомственными получателями бюджетных средств.

В 2024 году сеть учреждений района состояла из 73 учреждений, в том числе: 21 казенных учреждений, 52 бюджетного учреждения и 1 автономного учреждения.

Ведомственная структура расходов бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым включает в себя плановые назначения по 7-ми главным распорядителям бюджетных средств:

1. Белогорский районный совет Республики Крым;
2. Администрация Белогорского района Республики Крым;
3. Муниципальное казенное учреждение «Финансовое управление администрации Белогорского района Республики Крым»;
4. Управление образования, молодежи и спорта администрации Белогорского района Республики Крым;
5. Отдел культуры и межнациональных отношений администрации Белогорского района Республики Крым;
6. Контрольно-счетный орган муниципального образования Белогорский район Республики Крым;
7. Муниципальное казённое учреждение Департамент труда и социальной защиты

населения администрации Белогорского района Республики Крым.

**Объём бюджета муниципального образования Белогорский район
Республики Крым по расходам на 2024 год**

(тыс.руб.)

Наименование бюджетов	Объём первоначального утвержденного бюджета	Утвержденный объем бюджета с учетом уточнения по состоянию на 01.01.2025	Кассовое исполнение 01.01.2025	Утвержденный дефицит бюджета по состоянию на 01.01.2025
Районный бюджет	1 753 924,7	1 973 268,6	1 962 216,8	47 976,1

Основные направления статей расходов бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым за 2024 год

(тыс.руб.)

Наименование статей расходов	Утвержденный объем бюджета с учетом уточнения по состоянию на 01.01.2025	Кассовое исполнение 01.01.2025	Удельный вес, %
Заработная плата с начислениями на фонд оплаты труда	1 163 318,3	1 159 935,8	59,1
Энергоносители и коммунальные расходы	132 829,9	132 207,3	6,7
Текущие расходы	514 115,2	507 585,4	25,9
Социальные выплаты льготным категориям граждан	163 005,2	162 488,3	8,3
Всего расходов	1 973 268,6	1 962 216,8	99,4

Выплата заработной платы муниципальным служащим и лицам, замещающим муниципальные должности, производилась в соответствии с Постановлением Совета министров Республики Крым от 26.09.2014 № 362 «О предельных нормативах формирования расходов на оплату труда депутатов, выборных лиц местного самоуправления, муниципальных служащих в Республике Крым» (с изменениями).

Финансирование расходов бюджета осуществлялось согласно кассовому плану, перерасход средств в разрезе кодов бюджетной классификации отсутствует.

Заявки на финансирование бюджетополучателей исполнялись в соответствии с утвержденными бюджетными ассигнованиями. Денежные средства в первоочередном порядке направлялись на выплату заработной платы

(с начислениями) работников бюджетной сферы района, на расчеты за потребленные энергоносители и коммунальные услуги, приобретение продуктов питания для образовательных учреждений, на расходы в сфере социальной

защиты и социального обеспечения населения.

**Информация об исполнении плана
по расходам местных бюджета муниципального образования Белогорский
район Республики Крым за 2024 год
(включая межбюджетные трансферты)**

(тыс.руб.)

Наименование	Уточненн ый план на 2024 год	Кассовое исполнение по состоянию на 01.01.2025	% исполнения к уточненном у плану на 2024 год	
2. Всего по собственному району бюджету:	1 973 268,6	1 962 216,8	99,4	
в том числе по ГРБС:				
901-Белогорский районный совет	8 197,7	8 171,5	99,7	
902-Администрация Белогорского района	253 697,4	243 820,9	96,1	
903-Финансовое управление	19 844,6	19 815,2	99,9	
904-Управление образования, молодежи и спорта администрации	1 432 818,6	1 432 435,7	100,0	
905- Отдел культуры и межнациональных отношений	161 493,8	160 870,2	99,6	
906-Контрольно-счетный орган	3 566,3	3 565,7	100,0	
907-Департамент труда и социальной защиты населения	93 650,2	93 537,6	99,9	

В целом консолидированный бюджет по расходам в разрезе разделов и подразделов классификации расходов бюджетов исполнен следующим образом:

**Анализ исполнения расходов муниципального образования
Белогорский район Республики Крым за 2024 год**

(тыс.руб.)

№	Раздел, подраздел	Уточненны й план на 2024 год	Кассовое исполнени е на 01.01.2025	% исполнени я к уточненно му плану на 2024 год	Удельн ый вес, %
1	0100 «Общегосударственные вопросы»	93 721,8	92 100,9	98,3	4,7

2	0200 «Национальная оборона»	4 583,5	4 581,1	99,9	0,2
3	0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	15 706,4	15 513,1	98,8	0,8
4	0400 «Национальная экономика»	94 692,1	90 996,3	96,1	4,6
5	0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»	79,1	79,1	100	0,0
6	0600 «Охрана окружающей среды»	19 200,0	15 228,2	79,3	0,8
7	0700 «Образование»	1 417 412,7	1 416 966,3	100,0	72,2
8	0800 «Культура, кинематография»	128 977,1	128 418,8	99,6	6,5
9	1000 «Социальная политика»	177 765,1	177 202,2	99,7	9,0
10	1100 «Физическая культура и спорт»	12 561,2	12 561,2	100,0	0,6
11	1200 «Средства массовой информации»	1 750,0	1 750,0	100,0	0,1
12	14000	6 819,6	6 819,6	100,0	0,3
	ИТОГО РАСХОДОВ	1 973 268,6	1 962 216,8	99,4	100,0

Общегосударственные вопросы

Расходы на содержание органов управления и другие общегосударственные расходы по разделу 0100 "Общегосударственные вопросы" за 2024 год составили 92 100,9 тыс. руб., или 98,3% плановых назначений.

Удельный вес расходов по разделу в общих расходах бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым составляет 4,7%.

Утвержденная плановая численность муниципальных служащих Белогорского района вместе с лицами, замещающими муниципальные должности и техническим персоналом по штатному расписанию по состоянию на 01.01.2025 составила 132 шт.ед. муниципальных служащих и лиц замещающих муниципальные должности, в том числе 8 шт. ед. представительного органа власти и 124 шт. ед. органа исполнительной власти.

Из 36-й штатных единиц, осуществляющих **отдельные переданные государственные полномочия Республики Крым** и содержащихся за счет средств субвенций из бюджета Республики Крым:

- 24 штатных единиц осуществляют переданные органам местного самоуправления в Республике Крым отдельные полномочия Республики Крым **в сфере социальной защиты населения;**

- 6 штатных единиц осуществляют переданные органам местного

самоуправления в Республике Крым отдельные полномочия Республики Крым в сфере опеки и попечительства;

- 4 штатные единицы осуществляют переданные органам местного самоуправления в Республике Крым отдельные полномочия Республики Крым в сфере архивного дела.

- 2 штатных единиц осуществляют переданные государственные полномочия Республики Крым по обеспечению деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав.

В 2024 году штатная численность по сравнению с 2023 годом увеличилась на 1 штатную единицу по переданным государственным полномочиям Республики Крым в сфере архивного дела по Администрации Белогорского района Республики Крым на основании решения 57-й сессии Белогорского районного совета Республики Крым 2-го созыва от 29.11.2023 №821 «О внесении изменений в решение 8-й сессии 2-го созыва Белогорского районного совета Республики Крым от 26 декабря 2019 года № 40 «Об утверждении штатной численности лиц, замещающих муниципальные должности, и муниципальных служащих органов местного самоуправления муниципального образования Белогорский район Республики Крым».

Фактическая численность по состоянию на 01.01.2025 составила 102 штатных единиц, (в том числе 26 шт. ед. по переданным полномочиям, 76 шт.ед. – по решению вопросов местного значения).

**Расходы бюджета муниципального образования
Белогорский район Республики Крым за 2024 год
по разделу «Общегосударственные расходы»**

(тыс.руб.)

№	Раздел, подраздел	Уточненный план на 2024 год	Кассовое исполнение на 01.01.2025	% исполнению к уточненному плану на 2024 год	Удельный вес, %
1	0100 «Общегосударственные вопросы»	93 721,8	92 100,9	98,3	100
	0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования»	1 750,9	1 736,3	99,2	1,9
	0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»	6 279,4	6 267,7	99,8	6,8

0104	«Функционирование Правительства Федерации, исполнительных государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» Российской высших органов субъектов Российской Федерации, местных администраций»	49 731,5	49 527,9	99,6	53,8
0105	«Судебная система»	15,9	15,9	100,0	0,1
0106	«Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово- бюджетного) надзора	11 754,4	11 736,1	99,8	12,7
0113	«Другие общегосударственные вопросы»	24 189,7	22 817,0	94,3	24,7

Подраздел 0102 "Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования"

Кассовые расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым по подразделу проведены в сумме 1 736,3 тыс. руб., что составляет 1,9 % расходов раздела.

По данному подразделу отражены расходы на функционирование деятельности главы муниципального образования Белогорский район Республики Крым.

Данные расходы направлены в сумме 1 691,4 тыс.руб. - на выплату заработной платы с начислениями, 44,9 тыс.руб. –на командировочные расходы.

Утвержденная штатная численность по состоянию на 01.01.2025 составила – 1 шт.ед.

Фактическая численность по состоянию на 01.01.2025 составила – 1 шт.ед.

Вакансии на 01.01.2025 отсутствуют.

Среднесписочная численность за 2024 год составила – 1 чел.

Финансирование расходов осуществлялось за счет средств местных бюджетов.

Средняя заработная плата за 2024 год главы муниципального образования Белогорский район Республики Крым составила –108,3 тыс. руб

Кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

Подраздел 0103 "Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований"

Кассовые расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым по подразделу проведены в сумме 6 267,7 тыс.руб., что составляет 6,8 % расходов раздела.

По данному подразделу отражены расходы на функционирование деятельности аппарата Белогорского районного совета - 7 шт.ед. (1 шт.ед.

заместителя председателя Белогорского районного совета и 6 шт.ед. специалистов аппарата Белогорского районного совета).

В 2024 году заработная плата с начислениями на выплаты по оплате труда лицам, замещающим муниципальные должности и муниципальным служащим, составила 4 653,0 тыс.руб. (или 74,2% расходов подраздела), текущие расходы – 1 614,7 тыс.руб. (или 25,8% расходов подраздела).

Утвержденная штатная численность по состоянию на 01.01.2025 составляла – 7 шт.ед.

Фактическая численность по состоянию на 01.01.2025 составляла – 4 шт.ед.

Вакансий по состоянию на 01.01.2025- 3 шт.ед.

Среднесписочная численность за 2024 год составила – 5 чел.

Средняя заработная плата за 2024 год работников аппарата районного совета составила – 63,3 тыс.руб.

Текущие расходы Белогорского районного совета произведены в сумме 1 614,7 тыс.руб., в том числе:

- 85,0 тыс.руб. -на оплату услуг связи, интернет,
- 180,0 тыс.руб.-сопровождение программы 1-С,
- 90,0 тыс.руб. - использование справочной системы ,
- 78,0 тыс.руб. – оплата СЭД Диалог
- 20,0тыс.руб. - оплату услуги по заправке картриджей, обслуживание кондиционеров,
- 130,9 тыс.руб-покупка кондиционеров
- 154,0тыс.руб-приобретение мебели
- 26,0 тыс.руб-приобретение автомобильных шин
- 176,1 тыс.руб. - приобретение канцелярских товаров и поздравительных открыток
- 8,0 тыс.руб. – утилизация отходов.
- 29,8 тыс.руб. - оформление подписки,
- 24,2 тыс.руб. - предрейсовый тех.и медосмотр ,
- 21,1 тыс.руб. - страхование автомобилей ,
- 164,0 тыс.руб. - прохождение техосмотра автомобиля,
- 71,0 тыс.руб.-заказ полиграфической продукции и футболок
- 21,0 тыс.руб. – приобретение баннера.
- 8,5 тыс.руб. - на уплату налогов и сборов.
- 17,6 тыс.руб.- приобретение почтовых марок,
- 17,5 тыс.руб.- повышение квалификации
- 292,0 тыс.руб.поставка флагов и открыток и сувенирных изделий.

Дебиторская задолженность органов местного самоуправления по состоянию на 01.01.2025 года составляет 28,3 тыс.руб. - по Белогорскому районному совету Республики Крым - предоплата за оформление подписки на периодические издания.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

В районном бюджете не предусмотрены расходы на обеспечение функций аппарата Белогорского районного совета по разделу/подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации».

Подраздел 0104 "Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций"

Кассовые расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым по подразделу проведены в сумме 49 527,9 тыс.руб., что составляет 53,8 % расходов раздела.

По данному подразделу отражены расходы на содержание аппарата управления администрации Белогорского муниципального района Республики Крым (в том числе на осуществление деятельности Главы администрации Белогорского района).

В 2024 году расходы на содержание муниципальных служащих Отдела культуры и межнациональных отношений и Управления образования, молодежи и спорта учитывались на соответствующих подразделах 0709 и 0804.

В 2024 году заработная плата с начислениями на выплаты по оплате труда муниципальным служащим составила 46 003,5 тыс.руб., или 92,9 % расходов подраздела, текущие расходы – 3 524,4 тыс.руб., или 7,1% подраздела.

Утвержденная штатная численность по состоянию на 01.01.2025 составила – 71 шт.ед.

Фактическая численность по состоянию на 01.01.2025 составила – 56 шт.ед.

Вакансий по состоянию на 01.01.2025 - 15 чел.

Среднесписочная численность за 2024 год составила – 56 чел.

Средняя заработная плата за 2024 год работников аппарата управления администрации Белогорского муниципального района (без учета главы) составила – 52,8 тыс.руб.

Расходы по подразделу осуществлялись за счет средств местного бюджета и за счет средств бюджета Республики Крым, предоставляемых в виде субвенций в части осуществления переданных государственных полномочий и иных межбюджетных трансфертов на поощрение муниципальной команды администрации Белогорского района Республики Крым в сумме 1 168,9 тыс.руб.

В 2024 году из бюджета Республики Крым Белогорскому району были выделены субвенции:

- на осуществление переданных органам местного самоуправления в Республике Крым отдельных полномочий Республики Крым **в сфере опеки и попечительства**. Главный распорядитель средств – Администрация Белогорского района Республики Крым. Объем субвенции на 2024 год предусмотрен в размере 2 838,0 тыс. руб. на содержание 6-ти штатных единиц муниципальных служащих отдела по делам несовершеннолетних администрации Белогорского района Республики Крым.

Кассовые расходы произведены на сумму 2 796,1 тыс.руб., или 98,5 % плановых назначений, которые направлены на выплату заработной платы и начислений на выплаты по оплате труда в сумме 2 589,5 тыс.руб., на текущее содержание в сумме 206,6 тыс.руб.

Текущие расходы направлены на оплату услуг связи и Интернет – 18,6 тыс.руб., приобретение марок - 10,0 тыс.руб., приобретение канцтоваров –

36,5 тыс.руб., приобретение мебели – 14,8 тыс.руб., приобретение антивирусной программы «Касперский» - 7,4 тыс.руб., услуги почты-18,0 тыс.руб., телеком -4,1 тыс. руб., оформление подписки -33,3 тыс.руб., 63,9 тыс.руб.,-возмещение за коммунальные расходы, 122,8 тыс. руб.,-расходы на командировку.

Профинансировано из бюджета Республики Крым 2 981,9 тыс.руб.

Сумма не освоенных бюджетных ассигнований по субвенции составила 392,4 тыс.руб.

Причина не освоения в полном объеме бюджетных ассигнований - сложившаяся экономия по фонду оплаты труда в связи с наличием вакансий и сложившейся экономии по заключенным договорам, а так же по приобретению материальных ценностей.

- на осуществление переданных органам местного самоуправления в Республике Крым отдельных полномочий Республики Крым **в сфере архивного дела**. Главный распорядитель средств – Администрация Белогорского района Республики Крым.

Объем субвенции на 2024 год предусмотрен в размере 2 015,7 тыс.руб. на содержание 4-х штатных единиц муниципальных служащих архивного отдела администрации Белогорского района Республики Крым.

Кассовые расходы проведены на сумму 2 012,4 тыс.руб., или 99,8% плановых назначений, которые направлены на выплату заработной платы и начислений на выплаты по оплате труда в сумме 1 749,5 тыс.руб., на текущее содержание в сумме 262,9 тыс.руб.

Текущие расходы направлены на оплату услуг связи и Интернет – 24,0 тыс.руб., приобретение архивных стеллажей, коробов, шкафов – 238,9 тыс. руб.

Профинансировано из бюджета Республики Крым 2 012,4 тыс.руб.

Сумма не освоенных бюджетных ассигнований по субвенции составила 3,2 тыс.руб.

Причина не освоения в полном объеме бюджетных ассигнований - сложившаяся экономия в связи с наличием вакансий и больничных листов;

- на осуществление переданных органам местного самоуправления в Республике Крым отдельных полномочий Республики Крым по созданию и организации деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав. Главный распорядитель средств – Администрация Белогорского района Республики Крым. Объем субвенции на 2024 год предусмотрен в размере 1 007,9 тыс.руб. на содержание 2-х штатных единиц муниципальных служащих отдела по делам несовершеннолетних администрации Белогорского района Республики Крым.

Кассовые расходы произведены на сумму 983,4 тыс.руб., или 97,6 % плановых назначений, которые направлены на выплату заработной платы и начислений на выплаты по оплате труда в сумме 852,5 тыс.руб., на текущее содержание в сумме – 130,9 тыс.руб.

Текущие расходы направлены на оплату услуг связи и приобретение марок

– 30,0 тыс.руб., приобретение офисной мебели (шкафа) – 73,0 тыс. руб., приобретение канцелярских товаров, бумаги – 27,9 тыс.руб.

Профинансировано из бюджета Республики Крым 983,4 тыс.руб.

Сумма не освоенных бюджетных ассигнований по субвенции составила 24,5 тыс. руб.

Причина не освоения в полном объеме бюджетных ассигнований - сложившаяся экономия в связи с наличием вакансий.

За счет средств районного бюджета в 2024 году предусмотрены бюджетные ассигнования на исполнение переданных органам местного самоуправления отдельных государственных полномочий в соответствии с федеральными законами и законами субъектов Российской Федерации, осуществляемые за счет субвенций из федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации, в 2024 году предусмотрены в сумме 299,9 тыс.руб., в том числе:

130,20 тыс.руб. - на исполнение переданных органам местного самоуправления отдельных государственных полномочий на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере опеки и попечительства

(дополнительное материальное стимулирование в виде выплаты премии за выполнение особо важных и сложных заданий по итогам работы в 2024 году);

99,7 тыс.руб. - на исполнение переданных органам местного самоуправления отдельных государственных полномочий на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере архивного дела

(дополнительное материальное стимулирование в виде выплаты премии за выполнение особо важных и сложных заданий по итогам работы в 2024 году).

В районном бюджете предусмотрены расходы на обеспечение функций администраций по разделу/подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» в сумме 153,1 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2025 года денежные средства освоены в полном объеме в сумме 153,1 тыс. руб.

В связи с тем, что по форме 14 МО (код формы 0503075) «Отчетность о расходах и численности работников органов власти» отсутствует ключ строки по разделу/подразделу 0705, расходы на обеспечение функций аппарата администраций сельских поселений Белогорского района Республики Крым отражены по разделу/подразделу 0104 ключ строки 00452 в столбце 070 «Другие расходы на содержание органов местного самоуправления» в сумме 153,1 тыс.руб.

Кредиторская задолженность органов местного самоуправления по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 составила 75,1 тыс.руб. по Администрации Белогорского района, в том числе 72,7 тыс.руб.- за услуги связи, 2,4 тыс.руб. – переплата по страховым взносам.

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

Подраздел 0105 " Судебная система "

Кассовые расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым по подразделу произведены в сумме 15,9 тыс.руб., что составляет 0,1 % расходов раздела.

По данному подразделу отражены расходы на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции Российской Федерации, источником финансового обеспечения которых являются средства субвенции из федерального бюджета.

Главный распорядитель средств – Администрация Белогорского района Республики Крым. Объем субвенции на 2024 год предусмотрен в размере

15,9 тыс.руб. Кассовые расходы произведены в полном объеме в сумме

15,9 тыс.руб., в том числе: 15,9 тыс.руб. - на размещение списков присяжных заседателей в средствах массовой информации, или 100% плановых назначений.

Профинансировано из бюджета Республики Крым 15,9 тыс.руб.

Кредиторская задолженность органов местного самоуправления по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность на 01.01.2025 отсутствуют.

Подраздел 0106 "Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора"

Кассовые расходы консолидированного бюджета по подразделу произведены в сумме 11 736,1 тыс.руб., что составляет 12,7% расходов раздела.

По данному подразделу отражены расходы на содержание 2-х казенных учреждений: Контрольно-счетного органа муниципального образования Белогорский район Республики Крым и МКУ «Финансовое управление администрации Белогорского района Республики Крым».

Структура расходов на содержание учреждений, обеспечивающих деятельность контрольно-счетного и финансового органа муниципального образования Белогорский район Республики Крым, за 2024 год

(тыс.руб.)

Наименование учреждения	Штатная численность, шт.ед.	Средне-списочная численность по состоянию на 01.01.2025, чел.	Кассовые расходы по состоянию на 01.01.2025	в том числе:		Средний уровень заработной платы
				расходы на заработную плату и начисления	прочие расходы	
Контрольно-счетный орган	3	3	3 490,8	3 200,6	290,2	68,3

муниципального образования Белогорский район Республики Крым						
МКУ «Финансовое управление администрации Белогорского района Республики Крым»	12	9	8 011,9	7 510,4	501,5	55,2

В 2024 году штатная численность Контрольно-счетного органа муниципального образования Белогорский район Республики Крым и МКУ «Финансовое управление администрации Белогорского района Республики Крым» не изменилась по сравнению с 2023 годом.

В 2024 году на содержание Контрольно-счетного органа муниципального образования Белогорский район Республики Крым был предусмотрен иной межбюджетный трансферт из бюджетов поселений Белогорского района на осуществление части переданных полномочий по решению вопросов местного значения по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля в сумме 365,2 тыс.руб., в том числе из бюджетов городского поселения Белогорск в части переданных полномочий в сумме 249,3 тыс.руб., Ароматовское сельское поселение в сумме 7,9 тыс.руб., Богатовское сельское поселение в сумме 2,5 тыс.руб., Васильевское сельское поселение в сумме 7,2 тыс.руб., Вишенское сельское поселение в сумме 3,0 тыс.руб., Зеленогорское сельское поселение в сумме 11,3 тыс.руб., Земляничненское сельское поселение в сумме 4,1 тыс.руб., Зуйское сельское поселение в сумме 29,9 тыс.руб., Зыбинское сельское поселение в сумме 3,2 тыс.руб., Криничненское сельское поселение в сумме 6,0 тыс.руб., Крымскорозовское сельское поселение в сумме 3,3 тыс.руб., Курское сельское поселение в сумме 4,2 тыс.руб., Мельничное сельское поселение в сумме 1,0 тыс.руб., Мичуринское сельское поселение в сумме 3,4 тыс.руб., Муромское сельское поселение в сумме 6,4 тыс.руб., Новожиловское сельское поселение в сумме 4,9 тыс.руб., Русаковское сельское поселение в сумме 2,7 тыс.руб., Цветочненское сельское поселение в сумме 7,5 тыс.руб., Чернопольское сельское поселение в сумме 7,4 тыс.руб.

Расходы в сумме 365,2 тыс.руб. направлены на текущее содержание, в том числе:

7,9 тыс.руб. - подключение и сопровождение программного продукта «Система защищенного документооборота «СТЭК-ТРАНС»,

4,8 тыс.руб. – приобретение картриджей,

10,9 тыс.руб. - IT- сопровождение,

10,0 тыс.руб. - оплата членских взносов в Союз МКСО,
56,0 тыс.руб. - приобретение комплектующих к компьютеру,
49,8 тыс.руб. - приобретение бумаги и канцелярских товаров,
75,0 тыс.руб. - повышение квалификации,

150,8 тыс.руб. - возмещение затрат по проезду, проживание и командировочные.

Прочие расходы на содержание МКУ «Финансовое управление администрации Белогорского района Республики Крым» в 2024 году в сумме 501,5 тыс.руб. направлены на:

99,6 тыс.руб. - услуги связи и Интернет,

32,6 тыс.руб. - заправка картриджей и техническое обслуживание оргтехники, кондиционеров,

111,5 тыс.руб.- услуги архивариуса,

5,0 тыс.руб. - приобретение антивирусных программ,

8,0 тыс.руб. – обеспечение доступа к электронной отчетности,

142,7 тыс.руб. – обеспечение доступа к программному продукту «Госфинансы»,

27,6 тыс.руб.- обеспечение доступа к Системе информационно-технического обслуживания « Советник ПРОФ» АйТиПорталы,

74,5 тыс.руб. -приобретение материальных ценностей и канцелярских товаров.

Расходы по подразделу осуществлялись за счет средств местного бюджета, а так же за счет средств бюджета Республики Крым, предоставляемых в виде субвенций в части осуществления переданных государственных полномочий и иных межбюджетных трансфертов на поощрение муниципальной команды администрации Белогорского района Республики Крым в сумме 233,4 тыс.руб.

В районном бюджете предусмотрены расходы на обеспечение функций контрольно-счетного органа по разделу/подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» в сумме 75,0 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2025 года денежные средства освоены в сумме 75,0 тыс.руб.

В связи с тем, что в программе отсутствует ключ строки по разделу/подразделу 0705, расходы на обеспечение функций работников Контрольно-счетного органа отражены по разделу/подразделу 0106 ключ строки 00518 в столбце 070 «Другие расходы на содержание органов местного самоуправления».

В консолидированном бюджете предусмотрены расходы на обеспечение функций финансового органа по разделу/подразделу 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» в сумме 49,0 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2025 года денежные средства освоены в сумме 45,2 тыс.руб.

В связи с тем, что в программе отсутствует ключ строки по разделу/подразделу 0705, расходы на обеспечение функций работников финансового органа отражены по разделу/подразделу 0106 ключ строки 00518 в столбце 070 «Другие расходы на содержание органов местного самоуправления».

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности на 01.01.2025 отсутствуют.

Подраздел 0113 "Другие общегосударственные вопросы"

Кассовые расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым по подразделу проведены в сумме 22 817,0 тыс.руб., что составило 24,7 % расходов раздела.

По данному подразделу отражены расходы на содержание муниципального казенного учреждения Белогорского района «Административно-хозяйственный центр».

Анализ расходов на содержание учреждений, обслуживающих органы местного самоуправления муниципальных образований Белогорского района Республики Крым за 2024 год

(тыс.руб.)

Наименование учреждения	Штатная численность, шт.ед.	Средне-списочная численность по состоянию на 01.01.2025, чел.	Утвержденные расходы на 2024 год	Кассовые расходы по состоянию на 01.01.2025	в том числе:		Средний уровень заработной платы
					расходы на заработную плату и начисления	прочие расходы	
МКУ Белогорского района «Административно-хозяйственный центр»	27,5	18,9	21 872,8	20 621,4	10 342,9	10 278,5	35,1

В 2024 году штатная численность в Муниципальном казенном учреждении Белогорского района «Административно-хозяйственный центр» не изменилась по сравнению с 2023 годом.

Прочие расходы МКУ Белогорского района «Административно-хозяйственный центр» проведены в сумме 10 278,5 тыс.руб., в том числе:

Прочие расходы МКУ Белогорского района «Административно-хозяйственный центр» проведены в сумме 10 278,5 тыс. руб., в том числе:

4 107,2 тыс. руб.- оплата электроэнергии и теплоснабжения;

75,9 тыс. руб.- вывоз твердых коммунальных отходов;

312,0 тыс. руб. – водоснабжение и водоотведение админ. зданий;

1115,5 тыс. руб.- услуги по охране административных зданий;

48,0 тыс. руб. – телематические услуги интернета;

690,2 тыс. руб. - оплата услуг по обслуживанию автотранспорта (приобретение запасных частей, техническое обслуживание, текущие ремонты);
16,0 тыс.руб.-оплата услуг по обслуживанию шлагбаума;
22,5 тыс.руб -обслуживание и покупка огнетушителей;
8,5 тыс.руб - разработка проектно-сметной документации на проведение текущего ремонта коридора на 2-м этаже админздания (ул.Мира,1);
27,8 тыс.руб – поверка счетчика;
35,6 тыс. руб.- страхование автомобилей;
101,6 тыс. руб.- медицинский осмотр водителей;
1 078,7 тыс. руб.- текущий ремонт админзданий (ул.Мира,1 кабинетов и коридоров);
21,9 тыс. руб.- опрессовка административных зданий;
10,0 тыс. руб.- приобретение канцтоваров, офисной бумаги;
125,1 тыс. руб.- приобретение хозяйственных и строительных товаров, моющие средства;
52,4 тыс.руб.- покупка автомобильных шин;
21,5 тыс. руб.- обучение и повышение квалификации работников;
346,0 тыс. руб.- обслуживание программы 1С, услуги по обслуживанию закупок «Остров 44», «СБИС»;
49,0 тыс. руб. – покупка основных средств (компьютер, системный блок);
3,2 тыс. руб. – текущий ремонт кондиционера в административном здании по адресу г.Белогорск, ул. Мира,1;
1 399,4 тыс. руб.- приобретение ГСМ;
129,60 тыс. руб. – обслуживание автоматической пожарной сигнализации и системы оповещения людей о пожаре на объекте, расположенном по адресу: г.Белогорск, ул. Мира,1; ул. Нижнегорская, д.89;
31,7 тыс. руб. – услуги по перевозке посадочных материалов;
10,6 тыс. руб. – электромонтажные работы (ул. Островского,3);
7,3 тыс. руб. – приобретение сетки противомаскитные;
108,2 тыс. руб. – установка СКУД;
5,0 тыс. руб. – покупка камеры видеонаблюдения;
4,0 тыс. руб. – услуги дератизации в административном здании по адресу г.Белогорск, ул. Островского,3;
40,9 тыс. руб. – текущий ремонт отопительных котлов в административном здании по адресу г.Белогорск, ул. Нижнегорская,89;
10,4 тыс. руб. – покупка кулера и стаканодержатель;
2,5 тыс. руб. – услуги механика;
0,3 тыс. руб. – услуги по освещению деятельности (объявления);
200,00 тыс. руб.- уплата налога на имущество административных зданий;
60,0 тыс. руб.- уплата налога на транспорт.

В 2024 году предусмотрены расходы:

- на уплату взносов в Ассоциацию ОМС в сумме 163,5 тыс.руб., кассовые расходы проведены в полном объеме в сумме 163,5 тыс.руб.;
- на выполнение судебных решений, предписаний (требований) контрольно-

надзорных органов, вступивших в законную силу в сумме 1 351,8 тыс.руб., кассовые расходы проведены в полном объеме в сумме 1 351,8 тыс.руб.;

- на реализацию имущественных правоотношений муниципального образования Белогорский район Республики Крым в сумме 737,0 тыс.руб., кассовые расходы проведены в полном объеме в сумме 615,6 тыс.руб.

В 2024 году районному бюджету выделена субвенция на осуществление переданных государственных полномочий Республики Крым (в сфере административной ответственности), источником финансового обеспечения которых являются средства бюджета Республики Крым, в сумме 64,6 тыс.руб.

Главный распорядитель средств – администрация Белогорского района.

Фактическое поступление субвенции из бюджета Республики Крым составило 64,6 тыс.руб.

Кассовые расходы проведены в сумме 64,6 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности на 01.01.2025 отсутствуют.

0200 «Национальная оборона»

Расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым по разделу 0200 "Национальная оборона" в 2024 году предусмотрены в сумме 4 583,5 тыс.руб.

Кассовые расходы проведены в сумме 4 581,1 тыс.руб.

Удельный вес расходов по разделу в общих расходах консолидированного бюджета составляет 0,2%.

Расходы консолидированного бюджета Белогорского района Республики Крым за 2024 год по разделу «Национальная оборона»

(тыс.руб.)

№	Раздел, подраздел	Уточненный план на 2024 год	Кассовое исполнение на 01.01.2025	% исполнения к уточненному плану на 2024 год	Удельный вес, %
1	0200 «Национальная оборона»	4 583,5	4 581,1	100,0	100,0
	0203 «Мобилизация и вневойсковая подготовка»	4 583,5	4 581,1	100,0	100,0

Подраздел 0203 " Мобилизационная и вневойсковая подготовка"

В данном подразделе отражаются расходы, источником финансового обеспечения которых является субвенция из федерального бюджета на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений и городских округов, предусмотренная на 2024 год Белогорскому

району в сумме 4 583,5 тыс.руб.

Главный распорядитель средств субвенции – МКУ «Финансовое управление администрации Белогорского района Республики Крым».

Фактическое поступление субвенции из бюджета Республики Крым составило 4 583,5 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2025 главным распорядителем бюджетных средств МКУ «Финансовое управление администрации Белогорского района Республики Крым» перечислено сельским поселениям средств субвенции на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений и городских округов в сумме 4 581,1 тыс.руб. (согласно предоставленных заявок сельскими поселениями).

Кассовые расходы сельскими поселениями произведены в сумме 4 581,1 тыс.руб., или 99,9% плановых назначений, в том числе на заработную плату с начислениями на выплаты по оплате труда работникам, осуществляющим первичный воинский учет в сельских поселениях – 4 023,9 тыс.руб., текущие расходы – 557,2 тыс.руб. (приобретение канцелярских товаров, заправка и ремонт картриджей, приобретение компьютерной и офисной техники, мебели). Утвержденная штатная численность работников военно-учетного стола по району в 2024 году не изменилась по сравнению с 2023 годом и составила 13,2 шт.ед.

Среднесписочная численность за 2024 год составила – 13,2 чел.

Средняя заработная плата составила 19,5 тыс.руб., заработная плата работникам платилась в пределах согласно установленному уровню минимального размера оплаты труда.

Сумма неиспользованных средств субвенции составила 2,41345 тыс.руб., которые возвращены в бюджет Республики Крым в январе 2025 года.

Причина возникновения неиспользованных средств субвенции - сложившаяся экономия по начислениям на фонд оплаты труда в связи с наличием больничных листов.

Кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности на 01.01.2025 отсутствуют.

0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»

Расходы бюджета муниципального образования Белогорский район республики Крым по разделу 0300 "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" в 2024 году предусмотрены в сумме

15 706,4 тыс.руб.

Кассовые расходы проведены в сумме 15 513,1 тыс.руб., или 98,8 % плановых назначений.

**Расходы бюджета муниципального образования
Белогорский район Республики Крым за 2024год
по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная
деятельность»**

(тыс.руб.)

№	Раздел, подраздел	Уточненный план на 2024 год	Кассовое исполнение на 01.01.2025	% исполнения к уточненному плану на 2024 год	Удельный вес, %
1	0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»	15 706,4	15 513,1	100,0	100,0
	0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»	15 606,4	15 513,1	10,00	100
	0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»	100,0	0	0	0

Подраздел 0310 " Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность "

В данном подразделе расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым запланированы в сумме 15 606,4 тыс.руб.

Кассовые расходы проведены в сумме 15 513,1 тыс.руб., или 100,0 % плановых назначений.

Направление произведенных расходов в сумме 15 513,1 тыс.руб., в том числе:

7 171,8 тыс.руб. - на обеспечение деятельности единой диспетчерской службы Белогорского района,

7 982,0 тыс.руб. – приобретение и установка 10-х муниципальных автоматизированных систем централизованного оповещения населения в с.Ароматное, с.Богатое, с.Васильевка, с.Зеленогорское, с.Крымская Роза, с.Цветочное,, с.Чернополье, с.Белая скала, пгт.Зуя, с.Зыбины,

100,0 тыс.руб. – на осуществление взаимодействия автоматизированных систем в рамках аппаратно-программного комплекса "Безопасный город" (приобретение телевизора),

259,3 тыс.руб. - на проведение мероприятий по предотвращению, локализации и ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера и их последствий (раскладные кровати в количестве 49 шт. для материального резерва администрации района);

Анализ расходов на содержание

**Муниципального казенного учреждения «Единая дежурно-диспетчерская служба» Белогорского района Республики Крым
за 2024 год**

(тыс.руб.)

Статьи расходов	Уточненный план на 2024 год	Кассовое исполнение на 01.01.2025	Удельный вес, %
Всего расходов	7 224,4	7 171,8	100,0
в том числе:			
оплата труда и начисления	4 829,4	4 811,1	67,1
коммунальные услуги	151,0	151,0	2,1
прочие расходы	2 244,0	2 209,7	30,8

Прочие расходы в сумме 2 209,7 тыс.руб. направлены на:

- 121,9 тыс.руб. - оплату услуг связи, Интернет,
- 66,1 тыс.руб. - приобретение канцелярских товаров, бумаги,
- 12,6 тыс. руб. – оформление подписки на периодические издания,
- 174,0 тыс.руб. - обслуживание программы 1С, электронной отчетности «ТРАСТ-Клиент»,
- 150,0 тыс.руб. - обслуживание централизованной системы оповещения с элементами КСЭОН,
- 300,0 тыс.руб. - обслуживание программного обеспечения СПО «ИСТОК-СМ»,
- 44,4 тыс.руб. - обслуживание пожарной сигнализации, видеонаблюдения,
- 327,0 тыс.руб. - техническое сопровождение, поставка средств защиты информации, обновление программного обеспечения до актуальных версий, продление сертификатов технической поддержки,
- 50,8 тыс.руб. - приобретение хозяйственных товаров, стройматериалов,
- 121,0тыс. руб. - приобретение ИБП, кондиционера для серверной,
- 39,5 тыс. руб. -приобретение формы,
- 16,5 тыс. руб. - приобретение ГСМ для работы генератора,
- 514,0 тыс. руб. - на обслуживание централизованного оповещения (интернет и подключение каналов к интернет),
- 271,9 тыс. руб. - работы, услуги по содержанию имущества (текущий ремонт кабинетов),
- 151,0 тыс.руб. - оплата за потребленную электроэнергию.

Штатная численность работников по состоянию на 01.01.2025 составила

12 шт.ед., в том числе 1шт.ед.- руководитель, 1шт.ед. – главный бухгалтер, 1шт.ед.-инженер-программист, 5 шт.ед. –оперативный дежурный, 4 шт.ед. - диспетчера.

По сравнению с 2023 годом штатная численность работников не изменилась.

Фактическая численность по состоянию на 01.01.2025 составляет 12 шт.ед.

Среднесписочная численность за 2024 год составила – 11 чел.

Средняя заработная плата в 2024 году работника составила 28,1 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 составляет 12,6 тыс.руб. – оформление подписки на периодические издания на 2024 год.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности на 01.01.2025 отсутствуют.

Подраздел 0314 "Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности"

В данном подразделе расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республика Крым запланированы в сумме 100,0 тыс.руб., кассовые расходы не проведены.

Кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности на 01.01.2025 отсутствуют.

Расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым по разделу 0400 "Национальная экономика" в 2024 году предусмотрены в сумме 94 692,1 тыс.руб.

Кассовые расходы проведены в сумме 90 996,3 тыс.руб., или 96,1% плановых назначений.

Удельный вес расходов по разделу в общих расходах бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым составляет 4,6 %.

Расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым за 2024 год по разделу «Национальная экономика»

(тыс.руб.)

№	Раздел, подраздел	Уточненный план на 2024 год	Кассовое исполнение на 01.01.2025	% исполнения к уточненному плану на 2024 год	Удельный вес, %
1	0400 «Национальная экономика»	94 692,1	90 996,3	96,1	100,0
	0401 «Общэкономические вопросы»	127,0	127,0	100	0,1
	0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»	940,4	939,8	99,9	1,0
	0408 «Транспорт»	0,002	0,002	100	0,0
	0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»	92 962,7	89 267,5	96,0	98,2

0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»	662,0	662,0	100	0,7
--	-------	-------	-----	-----

0401 «Общэкономические вопросы»

В данном разделе расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым в 2024 году запланированы в сумме

127,0 тыс. руб. на предоставление субсидий юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям на возмещение затрат на организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время в рамках муниципальной программы "Организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время, в том числе в каникулярный период, в Белогорском районе Республики Крым".

Субсидия предоставлена на основании Постановления администрации Белогорского района Республики Крым от 28 октября 2024 г №772

О предоставлении субсидии из бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым индивидуальному предпринимателю на возмещение затрат, понесенных за организацию временного трудоустройства несовершенно летних граждан в возрасте от14 до 18 лет в свободное от учебы время Лучниковой Н.В.

Кассовые расходы проведены в сумме 127,0 тыс.руб., или 100% плановых назначений.

Кредиторская и дебиторская задолженности по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности на 01.01.2025 отсутствуют.

Подраздел 0405 "Сельское хозяйство и рыболовство"

В данном подразделе запланированы расходы районного бюджета в сумме 940,4 тыс. руб. за счет средств субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по отлову и содержанию животных без владельцев, источником финансового обеспечения которых являются средства бюджета Республики Крым.

Главный распорядитель средств субвенции – Администрация Белогорского района Республики Крым.

Фактическое поступление субвенции из бюджета Республики Крым составило 939,8 тыс.руб.

Кассовые расходы проведены в сумме 939,8 тыс.руб., или 99,9% плановых назначений, на отлов и содержание животных без владельцев, в том числе:

37,4 тыс.руб. – на отлов 145 шт. животных,

372,3 тыс.руб. – на содержание в приютах 10 шт. животных,

492,9 тыс.руб. – на стерилизацию 120 шт. собак и 13 шт. кошек,

19,4 тыс. руб. – кастрация 6 шт. собак,

17,8 тыс.руб. – услуги по возврату животных, не проявляющих агрессию.

Кредиторская и дебиторская задолженности по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности на 01.01.2025 отсутствуют.

Подраздел 0408 "Транспорт"

В данном подразделе запланированы расходы в сумме 0,002 тыс. руб., на заключение договора на оказание услуг (выполнение работ) по регулярным перевозкам пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении перевозчиком ГУП «Крымтролейбус»;

кассовые расходы проведены в сумме 0,002 тыс. руб.,

Кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности на 01.01.2025 отсутствуют.

Подраздел 0409 "Дорожное хозяйство (дорожные фонды)"

В данном подразделе запланированы расходы в сумме 92 962,7 тыс.руб.

Кассовые расходы проведены в сумме 89 267,5 тыс.руб. или 96,0% плановых назначений, в том числе:

51 377,4 тыс.руб. - субсидии бюджетам муниципальных районов на строительство, модернизацию, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования, в том числе дорог в поселениях (за исключением автомобильных дорог федерального значения) за счет средств дорожного фонда Республики Крым (гредирование дорог);

2 704,1 тыс.руб. – софинансирование в размере 5% от суммы предусмотренной субсидии за счет средств дорожного фонда муниципального образования Белогорский район Республики Крым;

10 000,0 тыс.руб.- на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения Республики Крым, на ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов);

526,3 тыс.руб. - софинансирование в размере 5% от суммы предусмотренной субсидии за счет средств дорожного фонда муниципального образования Белогорский район Республики Крым;

22 884,7 тыс.руб. - на содержание и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения,

1 375,0 тыс.руб. – нанесение, восстановление горизонтальной дорожной разметки на автомобильных дорогах общего пользования местного значения,

400,0 тыс.руб. – на ликвидацию снежных заносов на автомобильных дорогах.

Информация об использовании средств муниципального дорожного фонда муниципального образования Белогорского района Республики Крым по состоянию на 01.01.2025

						(тыс.руб.)
№	Наименование поселения	Остатки средств	Сумма поступлений	Кассовые расходы		Остаток дорожного

		на 01.01.20 24	по акцизам в 2024 году	в 2024 году	фонда, образовавшихс я на счетах по состоянию на 01.01.2025
1	Белогорский район	8 178,5	25 108,0	27 890,0	5 396,5
	Итого	8 178,5	25 108,0	27 890,0	5 396,5

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности на 01.01.2025 отсутствуют.

Подраздел 0412 " Другие вопросы в области национальной экономики "

В данном разделе расходы бюджета муниципального образования Республики Крым в 2024 году запланированы в сумме 662,0 тыс.руб. Кассовые расходы проведены в сумме 662,0 тыс.руб., или 100 % плановых назначений, на оформление и постановку на кадастровый учет земельных участков, проведение топографо-геодезических, картографических и землеустроительных работ.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности на 01.01.2025 отсутствуют.

0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»

Расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым по разделу 0500 "Жилищно-коммунальное хозяйство" в 2024 году предусмотрены в сумме 79,1 тыс. руб.

Кассовые расходы проведены в сумме 79,1 тыс. руб., или 100 % плановых назначений.

**Расходы бюджета муниципального образования Белогорский район
Республики Крым за 2024 год**

по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство»

(тыс.руб.)

№	Раздел, подраздел	Уточнен ый план на 2024 год	Кассовое исполнени е на 01.01.2025	% исполнения к уточненном у плану на 2024 год	Удель ный вес, %
1	0500 «Жилищно- коммунальное хозяйство»	79,1	79,1	100,0	100,0
	0501 «Жилищное хозяйство»	79,1	79,1	100,0	100,0

Подраздел 0501 " Жилищное хозяйство "

В данном подразделе расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2024 год запланированы в сумме 79,1 тыс.руб. Кассовые расходы проведены в сумме 79,1 тыс. руб., или 100,0% плановых назначений – на уплату взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме в фонд капитального ремонта, находящиеся в муниципальной собственности;

Кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности на 01.01.2025 отсутствуют.

0600 «Охрана окружающей среды»

Расходы бюджета муниципального образования по разделу 0600 "Охрана окружающей среды" в 2024 году предусмотрены в сумме 19 200,0 тыс. руб.

Кассовые расходы проведены в полном объеме в сумме 15 228,2 тыс. руб. или 79,3% плановых назначений.

Расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым за 2024 год по разделу «Охрана окружающей среды»

(тыс.руб.)

№	Раздел, подраздел	Уточненный план на 2024 год	Кассовое исполнение на 01.01.2025	Удельный вес, %
1	0600 «Охрана окружающей среды»	19 200,0	15 228,2	79,3
	0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды»	19 200,0	15 228,2	79,3

Подраздел 0605 " Другие вопросы в области охраны окружающей среды "

В данном подразделе расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2024 год запланированы в сумме 19 200,0 тыс.руб. Кассовые расходы проведены в сумме 15 228,2 тыс.руб., или 79,3% плановых назначений:

13 784,1 тыс.руб.– на приобретение, посадку и осуществление первичного полива саженцев многолетних деревьев;

1 444,1 тыс.руб.– на ликвидацию 3-х несанкционированных свалок в с.Вишенное, с.Межгорье, с.Синекаменка.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности на 01.01.2025 отсутствуют.

0700 «Образование»

В данном подразделе расходы бюджета муниципального образования Республики Крым на 2024 год запланированы в сумме 1 417 412,7 тыс.руб. на содержание учреждений образования.

Кассовые расходы консолидированного бюджета произведены в сумме

1 416 966,3 тыс.руб. Удельный вес расходов по разделу в общих расходах консолидированного бюджета составляет 72,2%.

По сравнению с 2023 годом расходы на содержание проведены больше на 312 887,5 тыс.руб., или на 28,3% в связи с ростом выплаты заработной платы на 136 404,3 тыс.руб., ростом питания льготной категории детей 15 700,9 тыс.руб. энегоносителей 15 645,7 тыс.руб., выделением дотации на сбалансированность местных бюджетов из бюджета Республики Крым на отрасль образования 84 149,1 тыс.руб.

Сеть отрасли "Образование" в 2024 году представлена:

- 27-ю бюджетными общеобразовательными учреждениями;
- 23-мя бюджетными дошкольными образовательными учреждениями;
- Центром детского и юношеского творчества (бюджетное учреждение);
- Детско-юношеской спортивной школой (бюджетное учреждение);
- 5-ю казенными образовательными учреждениями дополнительного образования детей (музыкальными школами);
- Центром по обеспечению деятельности учреждений образования (казенное учреждение);
- Управлением образования, молодежи и спорта администрации Белогорского района.

Образовательные учреждения оказывают муниципальные услуги населению по предоставлению дошкольного образования, общедоступного и бесплатного общего образования по основным общеобразовательным программам в школах, дополнительного образования детей.

Содержание учреждений образования осуществляется за счет средств районного бюджета муниципального образования и субвенций, субсидий, источником финансового обеспечения которых являются средства федерального бюджета и бюджета Республики Крым.

В 2024 году сеть образовательных учреждений не изменилась по сравнению с 2023 годом.

**Расходы бюджета муниципального образования
Белогорский район Республики Крым за 2024 год
по разделу «Образование»**

(тыс.руб.)

№	Раздел, подраздел	Уточненный план на 2024 год	Кассовое исполнение на 01.01.2025	% исполнения к уточненному плану на 2024 год	Удельный вес, %
1	0700 «Образование»	1 417 412,7	1 416 966,3	100	100
	0701 «Дошкольное образование»	444 939,5	444 782,3	100	31,3
	0702 «Общее образование»	893 384,6	893 258,7	100	63,0

0703	«Дополнительное образование детей»	45 124,6	45 059,3	99,9	3,2
0705	«Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»	295,0	291,1	98,7	0,1
0707	«Молодежная политика и оздоровление детей»	200,0	200,0	100	0,1
0709	«Другие вопросы в области образования»	33 469,0	33 374,9	99,7	2,3

Подраздел 0701 "Дошкольное образование"

В данном подразделе расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2024 год запланированы в сумме 444 939,5 тыс.руб. на содержание учреждений дошкольного образования.

Кассовые расходы бюджета муниципального образования Республики Крым по подразделу составили 444 782,3 тыс.руб., что составляет 31,3 % расходов раздела. Расходы на содержание проведены больше на 144 043,4 тыс.руб., или на 47,9% в связи с увеличением межбюджетных трансфертов из бюджета Республики Крым в сумме 115 765,5 тыс.руб., в том числе на выплату заработной платы с начислениями на 39 112,6 тыс.руб., капитальные расходы на 66 785,2 тыс.руб., за счет собственных средств на питание льготной категории детей на 757,6 тыс.руб., на оплату энергоносителей на 7 569,0 тыс.руб., расходов на текущее содержание в сумме 29 387,0 тыс.руб., в том числе за счет выделения дотации на сбалансированность местных бюджетов из бюджета Республики Крым в сумме 29 159,1 тыс.руб.

Произведенные расходы направлены на содержание 23-х бюджетных дошкольных учебных заведений.

В 2024 году продолжает не функционировать 1 дошкольное учебное заведение детский сад «Ягодка» с.Лечебное в связи с проведением реконструкции.

По состоянию на 01.01.2025 функционирует 125 групп. По сравнению с 2023 годом общее количество групп увеличилось на 2 группы.

Количество детей, посещающих детские дошкольные учреждения по состоянию на 01.01.2025 составило 2 822 ребенка, что по сравнению с 2023 годом меньше на 8 детей.

Наполняемость групп в сельской местности составляет 25 ребенка, по городу 25 ребенка.

Количество пребывания детей в детских дошкольных учреждениях составило 399,7 тыс. дето-дней (из расчета 243 день пребывания детей в дошкольных учреждениях * на среднюю посещаемость детей – 1 645 ребенка (58,3% от количества детей 2 822 детей).

В 2024 году питание в детских дошкольных учреждениях осуществляется за счет:

- родительской платы родителей;
- средств субвенции из бюджета Республики Крым на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность.

Возмещение затрат родителям производится в сумме:

- 20% от среднего размера родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях – на первого ребенка в г.Белогорск;
- 50% от среднего размера родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях – на второго ребенка в г.Белогорск;
- 70% от среднего размера родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях – на третьего ребенка в г.Белогорск.
- 100% от среднего размера родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных организациях, осуществляющих деятельность в сельских поселениях.

Согласно Постановления Совета министров Республики Крым от 01.09.2023 № 642 «Об установлении среднего размера родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в государственных и муниципальных образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность на территории Республики Крым, на 2024 год» установлен средний размер родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в государственных и муниципальных образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность на территории Республики Крым, на 2024 год в сумме 118 рублей за 1 день пребывания.

В 2024 году из районного бюджета на питание воспитанников льготной категории (дети - сироты, дети, лишенные родительского попечения, дети – инвалиды, дети участников СВО) направлено 2 292,1 тыс.руб., что на 757,6 тыс.руб. больше по сравнению с 2023 годом (в связи с добавлением льготной категории дети участников СВО).

Согласно Постановления администрации Белогорского района Республики Крым от 04.04.2023 № 340 «О внесении изменений в постановление администрации Белогорского района Республики Крым от 27.12.2022 № 1273 «Об установлении максимального размера родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в государственных и муниципальных образовательных организациях муниципального образования Белогорский район Республики Крым, на 2024 год» максимальный размер родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в государственных и муниципальных образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность на территории Белогорского района Республики Крым в 2024 году установлен в сумме 181,56 рублей за 1 день

пребывания в (режим работы учреждения от 10 до 12 часов), 132,70 рублей (режим работы учреждения до 10 часов).

В 2024 году стоимость питания 1 ребенка при 56 дето-днях составила 181,56 рублей при 10,5-часовом рабочем режиме и 132,70 рублей при 9-часовом рабочем режиме.

В течение 2024 года все учреждения дошкольного образования работали в полном режиме.

**Анализ расходов на содержание дошкольных учреждений
муниципального образования Белогорский район
Республики Крым за 2024 год**

(тыс.руб.)

Статьи расходов	Уточненный план на 2024 год	Кассовое исполнение на 01.01.2025	Удельный вес, %
Всего расходов	444 939,5	444 782,3	100,0
в том числе:			
оплата труда и начисления	273 605,5	273 448,4	61,5
коммунальные услуги	45 336,2	45 336,2	10,2
питание	2 292,1	2 292,1	0,5
прочие расходы	56 920,5	56 920,4	12,8
капитальные расходы	66 785,2	66 785,2	15,0

По состоянию на 01.01.2025 утвержденная штатная численность работников составила 691,48 шт.ед., в том числе руководящие работники – 40,5 шт.ед., педагогического персонала - 234,59 шт.ед., среднего медицинского персонала – 18,25 шт.ед., прочего персонала – 398,14 шт. ед.

Штатная численность по сравнению с 01.01.2025 не изменилась по сравнению с 2023 годом, но претерпела изменение в результате проведенной оптимизации сети в отрасли «Образование», в том числе за счет уменьшения педагогического персонала – на 0,5 шт.ед., увеличена штатная численность прочего персонала – на 0,5 шт.ед.

Среднесписочная численность на 01.01.2025 составила – 608,2 чел., в том числе руководящих работников – 35,7 чел., педагогических работников – 182,9 чел., среднего медицинского персонала – 10,2 чел., прочего персонала – 379,4 чел.

Средняя заработная плата руководящих работников составила – 52,7 тыс.руб., педагогического состава - 36,1 тыс.руб., среднего медицинского персонала – 33,0 тыс.руб., прочих работников - 23,0 тыс.руб.

Прочие расходы за счет средств районного бюджета проведены в сумме 42 227,1 тыс. руб., в том числе: разница 413,6 тыс.руб.

Прочие расходы за счет средств районного бюджета проведены в сумме 41 813,5 тыс. руб., в том числе:

265,5 тыс. руб. – оплата услуг связи, Интернет,

693,8 тыс. руб. – услуги по вывозу ТКО,

936,9 тыс. руб. – лабораторные исследования,

482,6 тыс. руб. – опрессовка системы отопления,

327, 6 тыс. руб. – метрология,

1 016,6 тыс. руб. – обслуживание системы видеонаблюдения и АПС, СПИ, СОУЭ и СКУД в МБДОУ д/с «Севинч» г. Белогорск, МБДОУ д/с комбинированного вида №4 «Солнышко» г. Белогорска, МБДОУ д/с «Сказка» г. Белогорск, МБДОУ д/с «Родничок» с. Богатое, МБДОУ д/с «Радуга» пгт. Зуя, МБДОУ д/с комбинированного вида №5 «Березка» г. Белогорска, МБДОУ д/с «Журавушка» с. Вишенное, МБДОУ д/с «Земляничка» с. Земляничное, МБДОУ д/с «Чебурашка» с. Зеленогрское, МБДОУ д/с «Богатырь» пгт. Зуя, МБДОУ д/с «Солнышко» с. Мельничное, МБДОУ д/с «Солнышко» с. Новожиловка.

19,8 тыс. руб. – профриски,

2,5 тыс. руб. – разработка акта вентиляционной системы,

13,0 тыс. руб. – подключение точки интернет,

17,0 тыс. руб. – прочистка канализации, утилизация отходов, прочистка вентиляционных каналов,

25,3 тыс. руб. – специальная оценка условий труда,

223,9 тыс. руб. – право использования программы для ЭВМ Контур Экстерн,

766,8 тыс. руб. – прохождение медосмотра, санминимума,

1 054,4 тыс. руб. – приобретение основных средств (холодильников, водонагревателей, электроплит, оргтехники, пылесосов, стендов),

936,9 тыс. руб. – приобретение канцелярских, хозяйственных и строительных материалов, медикаментов, мягкого инвентаря,

17,0 тыс. руб. – заправка картриджей,

113,8 тыс. руб. – электротехнические измерения,

209,6 тыс. руб. – ремонт электрического оборудования,

709,7 тыс. руб. – ТО услуг по передаче информации оперативному дежурному, ТО охранной сигнализации,

1 190,9 тыс. руб. – услуги по оплате дератизации, акарицидной обработке, камерная обработка постельных принадлежностей,

51,2 тыс. руб. – контроль акарицидной обработки,

66,5 тыс. руб. – монтаж контура заземления,

10 676,5 тыс. руб. – уплата налогов,

552,0 тыс. руб. – услуги конференцсвязи,

307,3 тыс. руб. – обучение по пожарной безопасности, обучение первой помощи,

3 618,0 тыс. руб. – установка противопожарных дверей, монтаж противопожарных лестниц, монтаж гидранта,

1104,4 тыс. руб. – огнезащитная обработка деревянных конструкций кровли, испытание пожарных лестниц,

385,4 тыс. руб. – услуги по сопровождению хозяйственной деятельности,

333,4 тыс. руб. – обслуживание интернет сайта, СБИС,

50,0 тыс. руб. – ТО лифта,

2,5 тыс. руб. – проверка эффективности работы вентиляционной системы,

90,0 тыс. руб. – проведение технадзора,

1 245,9 тыс. руб. – услуги физической охраны,
 909,6 тыс. руб. – установка металлодетекторов,
 95,0 тыс. руб. – ТО огнетушителей,
 1 942,6 тыс. руб. – приобретение противопожарного оборудования
 (огнетушители, средства индивидуальной защиты),
 8 494,6 тыс. руб. – приобретение противопожарных дверей,
 противопожарных лестниц, противопожарных люков,
 790,0 тыс. руб. – разработка ПСД капитального ремонта фасада здания
 МБДОУ д/с «Василёк» с. Васильевка Белогорского района Республики Крым,
 МБДОУ д/с «Солнышко» с. Криничное Белогорского района Республики Крым,
 215,2 тыс. руб. – установка туалетных кабинок МБДОУ д/с «Родничок» с.
 Богатое Белогорского района Республики Крым,
 207,5 тыс. руб. – текущий ремонт площадки для мусорных контейнеров
 МБДОУ д/с «Аленушка» с. Ароматное Белогорского района Республики Крым,
 24,5 тыс. руб. – текущий ремонт на сетях водоснабжения МБДОУ
 д/с комбинированного вида №5 «Берёзка» г. Белогорска
 Республики Крым,
 44,8 тыс. руб. – текущий ремонт системы отопления МБДОУ д/с
 «Журавушка» с. Вишенное Белогорского района Республики Крым,
 60,0 тыс. руб. - текущий ремонт системы отопления МБДОУ д/с
 «Земляничка» с. Земляничное Белогорского района Республики Крым,
 24,9 тыс. руб. - текущий ремонт системы отопления МБДОУ д/с «Солнышко»
 с. Русаковка Белогорского района Республики Крым,
 440,0 тыс. руб. - текущий ремонт системы вентиляции МБДОУ д/с «Колосок»
 с. Мичуринское Белогорского района Республики Крым,
 75,0 тыс. руб. - текущий ремонт кровли здания МБДОУ д/с «Солнышко»
 с.Новожиловка Белогорского района Республики Крым,
 983,1 тыс. руб. – присоединения к теплосетям Крымкоммунэнерго МБДОУ
 д/с комбинированного вида №4 «Солнышко» г. Белогорска Республики Крым.

**Объем предусмотренных межбюджетных трансфертов
 из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации
 и суммы софинансирования на 2024 год
 в бюджете муниципального образования Белогорский район Республики
 Крым**

(тыс.руб.)

Раздел, подраздел	Наименование субсидии	Уровень бюджета	Сумма межбюджетных трансфертов в на 2024 год	Сумма софинансирования, предусмотренная в районном бюджете на 2024 год	Освоено межбюджетных трансфертов по состоянию на 01.01.2025
0701	субвенция на обеспечение государственных	бюджет РК	278 440,4	0,0	278 440,4

	гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях				
0701	субвенция на предоставление компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и электроэнергии субвенция педагогическим работникам, проживающим в сельской местности и работающим в муниципальных образовательных организациях, расположенных в сельской местности	бюджет РК	1 467,0	0,0	1 467,0
0701	Иной межбюджетный трансферт из резервного фонда Совета министров Республики Крым на ликвидацию природной чрезвычайной ситуации, сложившейся с 26.11.2023 на территории Республики Крым, связанной с прохождением комплекса опасных метеорологических явлений, на проведение неотложных аварийно-восстановительных работ на объектах образования	бюджет РК	3 873,0	0,0	3 873,0
0701	Субсидии на монтаж автоматических систем	бюджет РК	7 364,2	387,6	7 364,2

	пожарной сигнализации, устройство ограждений в муниципальных образовательных учреждениях				
0701	Субсидии на монтаж систем видеонаблюдения в муниципальных образовательных организациях	бюджет РК	438,1	23,1	438,1
0701	Субсидии на реализацию мероприятий по социально-экономическому развитию Республики Крым и города федерального значения Севастополя (создание и реконструкция объектов общего и дошкольного образования, капитальный ремонт объектов дополнительного образования в Республике Крым)	федеральный бюджет, бюджет РК	59 880,1	59,9	59 880,1
0701	Субсидии на капитальный ремонт муниципальных образовательных учреждений	бюджет г.Москва	2 972,2	3,0	2 972,2
	Итого		354 435,0	473,6	354 435,0

В 2024 году на осуществление деятельности учреждений дошкольного образования из федерального бюджета и бюджета Республики Крым было предусмотрено субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов на сумму 354 435,0 тыс.руб., или 79,8% общих запланированных расходов на содержание, в том числе:

- субвенция из бюджета Республики Крым на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях предусмотрена на выплату заработной платы педагогическим работникам и обслуживающему персоналу дошкольных учреждений, а так же на приобретение основных средств для обеспечения образовательного процесса.

Фактическое поступление субвенции из бюджета Республики Крым

составило 278 440,4 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2025 средства субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях освоены в сумме 278 440,4 тыс.руб., или 100,0% плановых назначений, на заработную плату с начислениями на выплаты по оплате труда работникам.

- субвенция из бюджета Республики Крым на предоставление компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и электроэнергии педагогическим работникам, проживающим в сельской местности и работающим в муниципальных образовательных организациях, расположенных в сельской местности предусмотрена в сумме 1 467,0 тыс.руб.

Фактическое поступление субвенции из бюджета Республики Крым составило 1 467,0 тыс.руб.

Кассовые расходы за 2024 год за счет средств субвенции проведены в полном объеме в сумме 1 467,0 тыс.руб. - на возмещение расходов на оплату жилых помещений, отопления и электроэнергии педагогическим работникам, проживающим в сельской местности и работающим в муниципальных дошкольных образовательных организациях, расположенных в сельской местности.

- субсидия из бюджета Республики Крым на монтаж систем видеонаблюдения в муниципальных образовательных организациях предусмотрена в сумме 438,1 тыс.руб.

Фактическое поступление субвенции из бюджета Республики Крым составило 438,1 тыс.руб.

Кассовые расходы за 2024 год за счет средств субсидии проведены в полном объеме в сумме 438,1 тыс.руб.-на установку видеонаблюдения МБДОУ детский сад «Журавушка» с Вишеное .

- субсидия из бюджета Республики Крым на монтаж автоматических систем пожарной сигнализации, устройство ограждений в муниципальных образовательных учреждениях предусмотрена в сумме 7 364,2 тыс.руб.

Фактическое поступление субвенции из бюджета Республики Крым составило 7 364,2 тыс.руб.

Кассовые расходы за 2024 год за счет средств субсидии проведены в полном объеме в сумме 7 364,2 тыс.руб. - монтаж автоматических систем пожарной сигнализации в Муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении детский сад №1 «Севинч (Радость)» г. Белогорска Республики Крым, Муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении детский сад «Чебурашка» с. Зеленогорское Белогорского района Республики Крым, Муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении детский сад «Журавушка» с. Вишенное Белогорского района Республики Крым, Муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении детский сад «Земляничка» с. Земляничное Белогорского района Республики Крым, Муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении детский

сад «Богатырь» пгт. Зуя Белогорского района Республики Крым, Муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении детский сад «Солнышко» с. Мельничное Белогорского района Республики Крым, Муниципальном бюджетном дошкольном образовательном учреждении детский сад «Солнышко» с. Новожиловка Белогорского района Республики Крым.

- иные межбюджетные трансферты из бюджета Республики Крым из резервного фонда Совета министров Республики Крым на ликвидацию природной чрезвычайной ситуации, сложившейся с 26.11.2023 на территории Республики Крым, связанной с прохождением комплекса опасных метеорологических явлений, на проведение неотложных аварийно-восстановительных работ на объектах образования предусмотрены в сумме 3 873,0 тыс.руб.

Фактическое поступление иных межбюджетных трансфертов из бюджета Республики Крым составило 3 873,0 тыс.руб.

Кассовые расходы за 2024 год за счет средств иных межбюджетных трансфертов проведены в полном объеме в сумме 3 873,0 тыс.руб. - на устранения последствий негативного воздействия погодных условий и проведение неотложных аварийно-восстановительных работ по объекту «Капитальный ремонт крыши Муниципального бюджетного дошкольного образовательного учреждения детский сад «Тополек» с. Зыбины Республики Крым, Белогорский район, с. Зыбины, ул. Кирова, д.18.

- субсидии из бюджета г.Москва на капитальный ремонт муниципальных образовательных учреждений предусмотрены в сумме 2 972,2 тыс.руб.

Фактическое поступление субсидии из бюджета Республики Крым составило 2 972,2 тыс.руб.

Кассовые расходы за 2024 год за счет средств субсидии проведены в полном объеме в сумме 2 972,2 тыс.руб. - на проведение капитального ремонта фасада МБДОУ детский сад «Колосок» с.Мичуринское Белогорского района Республики Крым.

- субсидия из федерального бюджета и бюджета Республики Крым на реализацию мероприятий по социально-экономическому развитию Республики Крым и города федерального значения Севастополя (создание и реконструкция объектов общего и дошкольного образования, капитальный ремонт объектов дополнительного образования в Республике Крым) предусмотрена в сумме 59 880,1 тыс.руб.

Фактическое поступление субсидии из бюджета Республики Крым составило 59 880,1 тыс.руб.

Кассовые расходы за 2024 год за счет средств субсидии проведены в полном объеме в сумме 59 880,1 тыс.руб. - на реконструкцию дошкольного учреждения детский сад «Ягодка» с.Лечебное Мичуринского сельского поселения Белогорского района Республики Крым.

Главный распорядитель средств субвенций – Управление образования, молодежи и спорта администрации Белогорского района Республики Крым.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 составляет

1 557,7 тыс.руб., в том числе:

1,5 тыс.руб. – авансовый платеж по слугам связи,

490,7 тыс.руб. – авансовый платеж по слугам электроэнергии,

34,1 тыс.руб. – выплаты родителям детей-инвалидов, не возмещенные отделением СФР,

48,3 тыс.руб. – авансовый платеж по увеличению электрических мощностей в МБДОУ детский сад «Колосок» с.Мичуринское в связи с нахождением объекта на реконструкции,

983,1 тыс.руб. - авансовый платеж за услуги по технологическому подключению к системе теплоснабжения в МБДОУ д/с комбинированного вида №4 «Солнышко» г. Белогорска.

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

Подраздел 0702 "Общее образование"

В данном подразделе расходы бюджета муниципального образования Республики Крым на 2024 год запланированы в сумме 893 384,6 тыс.руб. на содержание общеобразовательных учреждений.

Кассовые расходы бюджета муниципального образования Республики Крым по подразделу составили 893 258,7 тыс.руб., что составляет 63,0% расходов раздела.

По сравнению с 2023 годом расходы на содержание проведены больше на 1621 985,9 тыс.руб., или на 22,2%.

Произведенные расходы направлены на содержание 27-ми бюджетных общеобразовательных учреждений.

Общеобразовательные учреждения (школы)

В 2024 году количество классов - комплектов в общеобразовательных учреждениях (школах) составило 445, 1-4 классов – 168, 5-9 классов - 226, 10-11 классов – 51.

В 2024 году количество классов - комплектов в общеобразовательных учреждениях (школах) по сравнению с 2023 годом не изменилась, в том числе 1-4 классов – уменьшились на 4 класса, 10-11 классов – уменьшились на 3 класса, 5-9 классов - увеличились на 7 классов.

Количество обучающихся детей в общеобразовательных учреждениях (школах) составило 7 960 детей, в том числе по городу - 2 560 детей, в сельской местности – 5 400 детей.

Количество обучающихся детей в 1-4-х классах – 3 145 детей, 5-9-х классах - 4 352 детей, в 10-12-х классах – 463 детей.

В 2024 году количество обучающихся детей в общеобразовательных учреждениях (школах) по сравнению с 2023 годом уменьшилось на 48 учеников, в том числе 5-9-х классах – увеличилось на 258 учеников, в 10-11-х классах – уменьшилось на 115 учеников, в 1-4-х классах – уменьшилось на 191 ученика.

В 2024 году на организацию питания в общеобразовательных учреждениях направлено 90 529,3 тыс.руб., что на 22 421,4 тыс.руб., или на 32,9% больше по сравнению с 2023 годом в связи с увеличением численности питающихся

льготной категории и ростом стоимости питания за счет средств районного бюджета с 01.03.2024 с 112 руб. до 165 руб., в том числе за счет:

- средств субсидии из федерального бюджета и бюджета Республики Крым на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 39 829,4 тыс.руб., что на 7 477,9 тыс.руб., или на 23,0% больше по сравнению с 2023 годом;

- средств районного бюджета в сумме 50 699,9 тыс.руб., что на 14 943,3 тыс.руб., или 41,8% больше по сравнению с 2023 годом.

Согласно Постановления администрации Белогорского района Республики Крым от 21.11.2022 № 1106 «Об утверждении Порядка обеспечения питанием воспитанников и учащихся муниципальных дошкольных и общеобразовательных учреждений муниципального образования Белогорский район Республики Крым» (с изменениями и дополнениями), постановления администрации Белогорского района Республики Крым от 25.09.2020 № 393 «Об утверждении Порядка расходования средств субсидии из бюджета Республики Крым бюджету муниципального образования Белогорский район Республики Крым на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных учреждениях Белогорского района Республики Крым, в рамках реализации Государственной программы развития образования в Республике Крым» в 2024 году стоимость 1 дето-дня питания составила:

учащихся 1 -4 классов – 73,71 руб. (обед),

учащихся 1-4 классов льготной категории, в том числе дети участников СВО (завтрак 85,00 руб. + обед 73,71 руб.),

учащихся 5 - 11 классов льготной категории (дети-сироты, дети, оставшиеся без попечения родителей, дети-инвалиды, дети с ограниченными возможностями здоровья, дети из малообеспеченных семей, дети из многодетных семей, дети участников СВО) – 165,0 руб. (завтрак - 75 руб., обед-90 руб.).

Таким образом стоимость 1 дето-дня питания в 2024 году по сравнению с 2023 годом выросла:

учащихся 1 -4 классов – на 2,25 руб. (2023 год- 73,71 руб. (горячий завтрак),

учащихся 1-4 классов льготной категории, в том числе дети участников СВО – на 53 руб. (2023 год - завтрак 40,54 руб. + обед 71,46 руб.),

учащихся 5 -11 классов льготной категории (дети-сироты, дети, оставшиеся без попечения родителей, дети-инвалиды, дети с ограниченными возможностями здоровья, дети из малообеспеченных семей, дети из многодетных семей, дети участников СВО) – на 53 руб. (2023 год -112,0 руб. (завтрак - 40 руб., обед- 72 рублей).

В 2024 году стоимость 1 дето-дня питания составила – 73,71 руб. (горячий завтрак) и 165,0 руб. (обед).

В течение 2024 года за счет средств районного бюджета обеспечено питание 1914 учащихся 5-11 классов льготной категорий (дети-сироты, дети, оставшиеся без попечения родителей, дети-инвалиды, дети с ограниченными

возможностями здоровья, дети из малообеспеченных семей, дети из многодетных семей, дети участников СВО), 1431 учащийся 1-4 классов льготной категорий (дети-сироты, дети, оставшиеся без попечения родителей, дети-инвалиды, дети с ограниченными возможностями здоровья, дети из малообеспеченных семей, дети из многодетных семей, дети участников СВО) в сумме 50 660,0 тыс.руб., что на 14 903,4 тыс.руб. (или в 1,4 раза) больше по сравнению с 2023 годом в связи увеличением численности детей льготной категории на 287 детей, а также увеличением стоимости питания.

**Анализ расходов на содержание общеобразовательных учреждений
муниципального образования Белогорский район Республики Крым
за 2024 год**

(тыс.руб.)

Статьи расходов	Уточненный план на 2024 год	Кассовое исполнение на 01.01.2025	Удельный вес, %
Всего расходов	893 384,5	893 258,6	100,0
в том числе:			
оплата труда и начисления	621 104,2	620 993,8	69,5
коммунальные услуги	76 398,4	76 398,4	8,6
питание	90 529,3	90 529,3	10,1
прочие расходы	94 360,6	94 345,1	10,6
капитальные расходы	10 992,0	10 992,0	1,2

Количество утвержденных штатных единиц работников по состоянию на 01.01.2025 составило 1 447,86 шт.ед., в том числе руководящих работников –

72,75 шт.ед., педагогического персонала – 975,1 шт.ед., среднего медицинского персонала - 21,25 шт.ед., обслуживающего персонала – 378,76 шт.ед.

По сравнению с 2023 годом утвержденная штатная численность работников общеобразовательных образований не изменилась, но претерпела изменения за счет внутреннего перераспределения, в результате проведенной оптимизации сети в отрасли «Образование», в том числе за счет увеличения педагогического персонала на 25,91 шт.ед., путем уменьшения штатной численности руководящих работников на 1,0 шт.ед., штатной численности обслуживающего персонала на 24,91 шт.ед.

По сравнению с 2023 годом утвержденная штатная численность работников общеобразовательных образований не изменилась, но претерпела изменения за счет внутреннего перераспределения, в результате проведенной оптимизации сети в отрасли «Образование», в том числе за счет уменьшения прочего персонала – на 25,16 шт.ед., руководящих работников на 1 шт.ед., увеличена штатная численность педагогического персонала на 25,91 шт.ед., специалистов- на 0,25 шт.ед.

Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2025 составила

1 049,0 шт.ед., в том числе руководящих работников – 65,2 шт.ед.,

педагогического персонала – 618,1 шт.ед., среднего медицинского персонала - 18,4 шт.ед., обслуживающего персонала – 347,3 шт.ед.

Средняя заработная плата в общеобразовательных учреждениях руководящего состава составила – 54,7 тыс.руб., педагогического персонала – 45,3 тыс.руб., среднего медицинского персонала – 24,7 тыс.руб., прочих работников – 22,7 тыс.руб.

В общей сумме прочих расходов за счет средств районного бюджета проведены на сумму 66 070,7 тыс.руб.:

167,6 тыс. руб. - оплату услуг связи, интернет,

926,3 тыс. руб. - вывоз ТКО,

80,8 тыс. руб. - очистка канализации,

116,7 тыс. руб. - поверка теплосчетчика,

319,1 тыс. руб. – ТО и ремонт транспортных средств, шиномонтаж,

254,1 тыс. руб. – ремонт оргтехники, заправка картриджей,

179,0 тыс. руб. – ремонт, поверка, утилизация оборудования,

208,8 тыс. руб. - проведение электротехнических измерений,

1 394,9 тыс. руб. – услуги по выполнению работ по монтажу гипсокартонных потолков потолочного освещения на объекте МБОУ "Вишенская СШ" Белогорского района Республики Крым,

806,0 тыс. руб. - проведение опрессовочных работ перед отопительным сезоном,

929,4 тыс. руб. - акарицидная обработка, дератизация, дезинсекция,

29,8 тыс. руб. – текущий ремонт системы вентиляции на пищеблоке МБОУ "Зуйская СШ № 1 им. А.А. Вильямсона" Белогорского района Республики Крым,

37,7 тыс. руб. - текущий ремонт системы водоснабжения МБОУ "Чернопольская СШ" Белогорского района Республики Крым, МБОУ "Крымрозовская СШ" Белогорского района Республики Крым,

479,5 тыс. руб. - текущий ремонт системы отопления МБОУ "Гимназия № 1 им. К.И. Щелкина" г. Белогорска Республики Крым, МБОУ "Белогорская СШ № 3" г. Белогорска Республики Крым,

22,5 тыс. руб. – текущий ремонт дверных проемов МБОУ "Белогорская СШ № 3" г. Белогорска Республики Крым,

59,0 тыс. руб. – текущий ремонт кровли здания МБОУ "Белогорская СШ № 4 им. Б. Чобан-Заде" г. Белогорска Республики Крым,

555,7 тыс. руб. – лабораторно-инструментальные исследования,

263,0 тыс. руб. - метрологические услуги,

38,2 тыс. руб. – ремонт электрической сети пищеблока МБОУ "Белогорская СШ № 4 им. Б. Чобан-Заде" г. Белогорска Республики Крым, МБОУ "Новожиловская СШ" Белогорского района Республики Крым,

28,6 тыс. руб. – установка вентиляционных решёток,

430,4 тыс. руб. - обслуживание системы «Пилот» и «Глонасс»,

593,8 тыс. руб. - право использования программы для ЭВМ «Контур Экстерн», WEB-системы СБИС, Элжур,

22,0 тыс. руб. – услуги по проведению расчета профрисков,

334,6 тыс. руб. - прохождение курсов повышения квалификации,
27,0 тыс. руб. – кадастровые услуги,
106,5 тыс. руб. – оказание услуг автобуса с водителем для подвоза детей,
3 016,9 тыс. руб. - прохождение медосмотров и санминимум,
658,0 тыс. руб. - видеоконференцсвязь в 27 учреждениях,
1 258,8 тыс. руб. - услуги консалтинга,
73,0 тыс. руб. - контроль эффективности акарицидной обработки,
100,7 тыс. руб. – проверка эффективности вентиляционной системы,
69,8 тыс. руб. – услуги технического надзора по выполнению монтажа АПС,СОУЭ и СПИ,
39,6 тыс. руб. – системы фильтрации доступа к сайтам сети Интернет,
1 146,7 тыс. руб. – монтаж системы контроля управления доступом (СКУД) МБОУ "Зуйская СШ № 1 им. А.А. Вильямсона" Белогорского района Республики Крым, МБОУ "Гимназия № 1 им. К.И. Щелкина" г. Белогорска Республики Крым, МБОУ "Крымрозовская СШ" Белогорского района Республики Крым,
329,2 тыс. руб. – монтаж турникетов МБОУ "Школа-лицей № 2" г. Белогорска Республики Крым,
390,4 тыс. руб. - обслуживание сайта учреждения,
232,0 тыс. руб. - услуги по спилу деревьев,
120,0 тыс. руб. - техническое обследование пожарного резервуара и наружных инженерных сетей в МБОУ "Зуйская СШ №1 им. А. А. Вильямсона" Белогорского района Республики Крым,
226,2 тыс. руб. - страхование автобусов и водителей,
39,0 тыс. руб. - приобретение спортивного инвентаря,
529,9 тыс. руб. - приобретение учебной литературы, товаров для учебного процесса,
181,6 тыс. руб. - приобретение оргтехники,
169,0 тыс. руб. - приобретение сплит-системы,
224,3 тыс. руб. - приобретение информационных стендов,
558,7 тыс. руб. - приобретение мебели, оборудования для учебных кабинетов,
133,3 тыс. руб. - приобретение медикаментов,
292,6 тыс. руб. - приобретение бутилированной питьевой воды,
4 870,2 тыс. руб. - приобретение GSM,
2 352,4 тыс. руб. - приобретение строительных материалов,
113,7 тыс. руб. – приобретение комплектов форм «Юная армия»,
4 395,0 тыс. руб. - приобретение канцелярских и хозяйственных товаров, запасных частей,
445,1 тыс. руб.- приобретение бланков строгой отчетности, аттестатов, медалей,
13 594,0 тыс. руб. - уплата налогов,
2 279,2 тыс. руб. – организация оздоровления детей в каникулярное время в общеобразовательных учреждениях,
898,4 тыс. руб. - техническое обслуживание системы видеонаблюдения, систем контроля управления доступом,

3 695,7 тыс. руб. – услуги физической охраны,
762,0 тыс. руб. – ТО охраны,
160,4 тыс. руб. - ТО тревожной кнопки,
328,3 тыс. руб. - монтаж домофона, турникетов МБОУ «Белогорская СШ № 4 им. Б. Чобан-Заде» Белогорского района Республики Крым,
235,0 тыс. руб. - разработка проектно-сметной документации на установку системы видеонаблюдения МБОУ "Зыбинская СШ" Белогорского района Республики Крым,
1 519,7 тыс. руб. - дооборудование системы видеонаблюдения, системы контроля управления доступом,
448,1 тыс. руб. - оборудование для организации места охранника МБОУ "Гимназия № 1 им. К.И. Щелкина" г. Белогорска Республики Крым,
115,0 тыс. руб. - приобретение арочного металлодетектора,
2 173,3 тыс. руб. – техническое обслуживание системы автоматической пожарной сигнализации,
197,2 тыс. руб. – испытание наружных пожарных лестниц,
191,3 тыс. руб. - техническое обслуживание огнетушителей,
4 169,5 тыс. руб. – услуги по установке противопожарных дверей, огнезащитных перегородок,
37,0 тыс. руб. – очистка систем вентиляции,
1 757,8 тыс. руб. - огнезащитная обработка деревянных конструкций,
1 621,9 тыс. руб. – установка пожарных гидрантов,
1 046,2 тыс.руб. – приобретение противопожарного оборудования и инвентаря, индивидуальных средств защиты,
200,5 тыс.руб. – софинансирование по школьному инициативному бюджетированию.
210,4 тыс.руб. – софинансирование в части выделенных субсидий из бюджета Республики Крым.

**Объем предусмотренных межбюджетных трансфертов
из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации
и суммы софинансирования**

на 2024 год

в бюджете муниципального образования Белогорский район Республики Крым

(тыс.руб.)

Раздел, подраздел	Наименование субсидии	Уровень бюджета	Сумма межбюджетных трансфертов на 2024 год	Сумма софинансирования, предусмотренная в районном бюджете на 2024 год	Освоено межбюджетных трансфертов по состоянию на 01.01.2025
0702	субвенция на обеспечение	бюджет РК	565 243,6	0,0	565 243,6

	государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего субвенция образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях				
0702	субсидии на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	федеральный бюджет, бюджет РК	39 829,3	39,9	39 829,3
0702	субвенция на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных	федеральный бюджет	63 147,0	0,0	63 147,0

	ых организаций				
0702	субвенция на предоставление компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и электроэнергии субвенция педагогическим работникам, проживающим в сельской местности и работающим в муниципальных образовательных организациях, расположенных в сельской местности	на бюджет РК	4 608,0	0,0	4 608,0
0702	субсидия на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	на федеральный бюджет, бюджет РК	6 651,7	6,7	6 651,7
0702	субсидия на расходы, направленные на монтаж	на бюджет РК	1 680,0	88,4	1 680,0

	автоматических систем пожарной сигнализации, устройство ограждений в муниципальных образовательных учреждениях				
0702	субсидия на монтаж систем видеонаблюдения в муниципальных образовательных организациях	бюджет РК	1 559,1	82,1	1 559,1
0702	субсидии на реализацию проектов инициативного бюджетирования, основанных на инициативах обучающихся в общеобразовательных организациях	бюджет РК	3 443,3	201,0	3 443,3
0702	иные межбюджетные трансферты из резервного фонда Совета министров Республики Крым на ликвидацию природной чрезвычайной ситуации, сложившейся с 26.11.2023 на территории Республики Крым, связанной с прохождением комплекса опасных метеорологических явлений, на проведение	бюджет РК	9 422,5	0,0	9 422,5

	неотложных аварийно-восстановительных работ на объектах образования				
0702	Расходы на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями	федеральный бюджет, бюджет РК	703,1	0	703,1
0702	расходы на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом образовательных организациях	федеральный бюджет, бюджет РК	2 409,6	2,4	2 409,6
	Итого		698 697,2	420,5	698 697,2

В 2024 году на содержание общеобразовательных учреждений из федерального бюджета и бюджета Республики Крым предусмотрены субвенции, субсидии, иные межбюджетные трансферты на сумму 698 697,2 тыс.руб., или 78,2% общих запланированных расходов на содержание, в том числе:

- субвенция из бюджета Республики Крым на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение

дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 565 243,6 тыс.руб.

Фактическое поступление субвенции из бюджета Республики Крым составило 565 243,6 тыс.руб.

Кассовые расходы за счет средств субвенции проведены в сумме 565 243,6 тыс.руб., или 100,0% плановых назначений, в том числе на заработную плату с начислениями на выплаты по оплате труда работникам общеобразовательных учреждений – 483 308,0 тыс.руб., прочие расходы – 16 038,0 тыс.руб. (на приобретение учебной и художественной литературы, мебели для учебного процесса, компьютеров, интерактивного и мультимедийного оборудования в общеобразовательные учреждения района).

- субсидии из федерального бюджета на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 39 829,3 тыс.руб.

Фактическое поступление субсидии из бюджета Республики Крым составило 39 829,3 тыс.руб.

Кассовые расходы за счет средств субсидии проведены в полном объеме в сумме 39 829,3 тыс.руб.

- субвенция из бюджета Республики Крым на предоставление компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и электроэнергии педагогическим работникам, проживающим в сельской местности и работающим в муниципальных образовательных организациях, расположенных в сельской местности в сумме 4 608,0 тыс.руб.

Фактическое поступление субвенции из бюджета Республики Крым составило 4 608,0 тыс.руб.

Кассовые расходы за счет средств субвенции проведены в полном объеме в сумме 4 608,0 тыс.руб. - на возмещение расходов на оплату жилых помещений, отопления и электроэнергии педагогическим работникам, проживающим в сельской местности и работающим в муниципальных общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности.

- субвенция из федерального бюджета на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций предусмотрена в сумме 63 147,0 тыс.руб.

Фактическое поступление субвенции из бюджета Республики Крым составило 63 147,0 тыс.руб.

Кассовые расходы за счет средств субвенции проведены в полном объеме в сумме 63 147,0 тыс.руб.

- субсидия из федерального бюджета на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации предусмотрена в сумме 6 651,7 тыс.руб.

Фактическое поступление субсидии из бюджета Республики Крым составило 6 651,7 тыс.руб.

Кассовые расходы за счет средств субсидии проведены в полном объеме в сумме 6 651,7 тыс.руб. – на выплату ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями.

- расходы из федерального бюджета на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями предусмотрены в сумме 703,1 тыс.руб.

Фактическое поступление из бюджета Республики Крым составило 703,1 тыс.руб.

Кассовые расходы проведены в полном объеме в сумме 703,1 тыс.руб. – на выплату ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями.

- субсидия из федерального бюджета и бюджета Республики Крым на обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях предусмотрена в сумме 2 409,6 тыс.руб.

Фактическое поступление субсидии из бюджета Республики Крым составило 2 409,6 тыс.руб.

Кассовые расходы за счет средств субсидии проведены в полном объеме в сумме 2 409,6 тыс.руб. – установка спортивной площадки МБОУ «Литвиненковская СШ».

- субсидия из бюджета Республики Крым на расходы, направленные на монтаж автоматических систем пожарной сигнализации, устройство ограждений в муниципальных образовательных учреждениях в сумме 1 680,0 тыс.руб.

Фактическое поступление субсидии из бюджета Республики Крым составило 1 680,0 тыс.руб.

Кассовые расходы за счет средств субсидии проведены в полном объеме в сумме 1 680,0 тыс.руб. - монтаж автоматической системы пожарной сигнализации МБОУ «Красногорская ОШ им. Л.К. Никитиной», МБОУ «Петровская ОШ», МБОУ «Литвиненковская СШ»;

- субсидия из бюджета Республики Крым на расходы, направленные на монтаж систем видеонаблюдения в муниципальных образовательных организациях в сумме 1 559,1 тыс.руб.

Фактическое поступление субсидии из бюджета Республики Крым составило 1 559,1 тыс.руб.

Кассовые расходы за счет средств субсидии проведены в полном объеме в сумме 1 559,1 тыс.руб. - монтаж систем видеонаблюдения МБОУ «Земляничненская СШ», МБОУ «Новожиловская СШ»;

- иные межбюджетные трансферты из резервного фонда Совета министров Республики Крым на ликвидацию природной чрезвычайной ситуации,

сложившейся с 26.11.2023 на территории Республики Крым, связанной с прохождением комплекса опасных метеорологических явлений, на проведение неотложных аварийно-восстановительных работ на объектах образования предусмотрены в сумме 9 422,5 тыс.руб.

Фактическое поступление из бюджета Республики Крым составило 9 422,6 тыс.руб.

Кассовые расходы за счет средств иных межбюджетных трансфертов проведены в сумме 9 422,6 тыс.руб. – на устранение последствий негативного воздействия погодных условий и проведение неотложных аварийно-восстановительных работ по объекту «Капитальный ремонт крыши Муниципального бюджетного образовательного учреждения «Вишенская средняя школа» Белогорского района Республики Крым, расположенного по адресу: Белогорский район, с.Вишенное, ул.Школьная, д.39» .

- субсидии из бюджета Республики Крым на реализацию проектов инициативного бюджетирования, основанных на инициативах обучающихся в общеобразовательных организациях предусмотрены в сумме 3 443,3 тыс.руб.

Фактическое поступление субсидии из бюджета Республики Крым составило 3 443,3 тыс.руб.

Кассовые расходы за счет средств субсидий проведены в полном объеме в сумме 3 443,3 тыс.руб., в том числе:

350,0 тыс.руб. –проект "Школьная медиа-студия «ШАНС»"

МБОУ "Зеленогорская средняя школа";

349,6 тыс.руб. –проект "Уличная зона отдыха" МБОУ "Васильевская средняя школа";

332,0 тыс.руб. –проект " Зона отдыха "Остров везения" МБОУ " Криничненская средняя школа";

261,2 тыс.руб. –проект "Актовый зал нашей мечты" МБОУ " Зыбинская средняя школа";

332,5 тыс.руб. –проект "Зона отдыха для начальной школы"

МБОУ "Ароматновская средняя школа";

244,8 тыс.руб. – проект "Центр детских инициатив" МБОУ " Новожиловская средняя школа";

332,5 тыс.руб. –проект "Школьный музей "Живая история"

МБОУ "Русаковская средняя школа";

335,6 тыс.руб. – проект "Школьный медиа-центр" МБОУ "Мельничновская средняя школа";

241,0 тыс.руб. – проект "Новый актовый зал" МБОУ "Зуйская средняя школа №1 им. А.А. Вильямсона";

332,5 тыс.руб. – проект "Актовый зал в наших мечтах" МБОУ "Курская средняя школа";

331,6 тыс.руб. –проект "Комната отдыха - мечта школьников" МБОУ "Земляничненская средняя школа".

Главный распорядитель средств субвенций, субсидий – Управление образования, молодежи и спорта администрации Белогорского района Республики

Крым.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 составляет

465,4 тыс. руб., в том числе:

2,2 тыс.руб. – авансовый платеж по слугам связи,

405,0 тыс.руб. – авансовый платеж по услугам энергоснабжения;

58,2 тыс.руб. – авансовый платеж по осуществлению технологического присоединения энергопринимающих устройств в МБОУ «Зуйская средняя школа №2 С.Сеитвелиева».

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

Подраздел 0703 "Дополнительное образование детей"

В данном подразделе расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2024 год запланированы в сумме 45 124,6 тыс.руб. на содержание учреждений дополнительного образования.

Кассовые расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым по подразделу составили 45 059,3 тыс.руб., что составляет 3,2 % расходов раздела.

По сравнению с 2023 годом расходы на содержание в 2024 году проведены больше на 3 202,1 тыс.руб., или на 7,7%.

Произведенные расходы направлены на содержание учреждений дополнительного образования детей, в том числе 5-ти школ искусств, МБОУДО «Центр детского и юношеского творчества» Белогорского района Республики Крым.

Школы искусств

Расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым за 2024 год на содержание 5-ти учреждений дополнительного образования детей (школ искусств) составили 32 451,4 тыс.руб., что составляет 72,0 % расходов подраздела.

По сравнению с 2023 годом расходы на содержание учреждений дополнительного образования детей (школ искусств) увеличены на 3 602,7 тыс.руб. или на 12,5% в связи с увеличением фонда оплаты труда с целью обеспечения достижения целевого показателя по отдельным категориям работников и изменением среднесписочной численности работников, на которую осуществляется планирование фонда оплаты труда в сумме 3 247,7 тыс.руб. и увеличением расходов на содержание на 355,0 тыс.руб.

В 2024 году в 5 музыкальных школах функционировало 108 групп на уровне 2023 года.

Количество обучающихся детей в учреждения музыкальных школ – 496 детей, в том числе по городу - 282 детей, в сельской местности - 214 детей. По сравнению с 2023 годом количество обучающихся уменьшилось на 3 человек.

Анализ расходов на содержание учреждений дополнительного образования детей (школ искусств) муниципального образования Белогорский район Республики Крым за 2024 год

(тыс.руб.)

Статьи расходов	Уточненный план на 2024 год	Кассовое исполнение на 01.01.2025	Удельный вес, %
Всего расходов	32 516,8	32 451,4	100,0
в том числе:			
оплата труда и начисления	29 538,4	29 536,4	91,0
коммунальные услуги	1 120,7	1 066,6	3,3
прочие расходы	1 857,7	1 848,4	5,7
капитальные расходы	0,0	0,0	0,0

Количество штатных единиц по состоянию на 01.01.2025 составляет

69 шт.ед., в том числе руководящего состава – 7 шт.ед., педагогического персонала - 49,5 шт.ед., прочих работников – 12,5 шт.ед.

Среднесписочная численность на 01.01.2025 составила – 52,2 чел., в том числе руководящие работники – 6 чел., педагогических работников – 35,2 чел., прочего персонала – 11 чел.

Кассовые расходы на заработную плату (без начислений на фонд оплаты труда) составили 22 695,4 тыс.руб., в том числе руководящих работников –

3 232,5 тыс.руб., педагогических работников – 16 590,9 тыс.руб., прочего персонала – 2 872,0 тыс.руб.

Средняя заработная плата в музыкальных школах руководящего состава составила 44,8 тыс.руб., педагогического персонала составила – 39,2 тыс.руб., прочих работников – 21,7 тыс.руб.

В 2024 году было обеспечено достижение целевых показателей педагогов согласно указов Президента Российской Федерации.

Финансирование расходов осуществлялось за счет средств районного бюджета и субвенции из бюджета Республики Крым.

Прочие расходы в сумме 1 848,4 тыс.руб. за счет собственных средств направлены на:

90,9 тыс. руб. - оплата услуг связи и интернет,

14,6 тыс.руб. - за аренду помещения для размещения Зеленогорской ДШИ,

243,7 тыс.руб. - услуги технического обслуживания пожарной сигнализации,

72,0 тыс.руб. - передача тревожных сообщений на центр пожарного мониторинга,

90,4 тыс.руб. - услуги системы видеонаблюдения,

62,7 тыс.руб. - услуги охранной сигнализации,

32,2 тыс.руб. - услуги по промывке и гидравлическому испытанию трубопроводов системы отопления,

42,8 тыс.руб. - услуги в сфере информационно коммуникационных технологий, передача прав использования программы СБиС,

75,2 тыс.руб. - информационные услуги (выполнение программно-технического и информационного сопровождения сайта учреждения),

46,4 тыс.руб. – проведение периодических медицинских осмотров

работников,

3,6 тыс.руб. - услуги по проведению дератизации, дезинфекции и дезинсекции,

91,0 тыс.руб. - услуги по установке и техническому обслуживанию кондиционеров,

418,5 тыс.руб. - приобретение оконных и дверных блоков в Белогорской ДШИ, Васильевской ДШИ,

15,9 тыс.руб. - услуги по обучению сотрудников,

111,4 тыс. руб. - услуги по обработке документов для передачи их в архив,

12,1 тыс.руб. - приобретение программного обеспечения «Культура» для Белогорской ДШИ,

5,0 тыс.руб. - приобретение пожарных знаков,

4,9 тыс.руб.- услуги по техническому обслуживанию и заправке огнетушителей,

132,5 тыс.руб. - приобретение кондиционеров,

48,0 тыс.руб.- приобретение стендов для Белогорской ДШИ,

3,3 тыс.руб. - приобретение маршрутизатора для Васильевской ДШИ,

33,3 тыс.руб. - приобретение канцелярских товаров (сегригаторов, скоросшиватели пластик, ручки),

20,9 тыс.руб. - приобретение печатной продукции,

35,9 тыс.руб. - приобретение строительных материалов,

37,1 тыс.руб. - приобретение хозяйственных товаров (светильники, лампочки, веники, перчатки), журналов и бланочной продукции, дезинфицирующих средств (чистящее средство, жидкое мыло),

104,0 тыс.руб. - возмещение коммунальных услуг педагогическим работникам за счет средств субвенции из бюджета Республики Крым.

В 2024 году на содержание учреждений дополнительного образования (школ искусств) из бюджета Республики Крым предусмотрена субвенция на предоставление компенсации расходов на оплату жилых помещений, отопления и электроэнергии педагогическим работникам, проживающим в сельской местности и работающим в муниципальных образовательных организациях, расположенных в сельской местности в сумме 104,0 тыс.руб.

Главный распорядитель средств субвенции – Отдел культуры и межнациональных отношений администрации Белогорского района Республики Крым.

Фактическое поступление субвенции из бюджета Республики Крым составило 104,0 тыс.руб.

Кассовые расходы за счет средств субвенции проведены в сумме

104,0 тыс.руб., или 100,0% плановых назначений на возмещение расходов на оплату жилых помещений, отопления и электроэнергии педагогическим работникам, проживающим в сельской местности и работающим в муниципальных организациях дополнительного образования (школ искусств), расположенных в сельской местности.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 составила в сумме 26,6 тыс.руб. - по услугам электроснабжения, оказанным в декабре

2024 года (срок оплаты январь 2025 года).

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

МБОУ ДО «Центр детского и юношеского творчества»

Расходы по подразделу направлены на содержание бюджетного учреждения МБОУДО «Центр детского и юношеского творчества» Белогорского района Республики Крым.

За 2024 год расходы на содержание МБОУДО «Центр детского и юношеского творчества» составили 12 607,9 тыс.руб., что составляет 28,0% в расходах подраздела.

По сравнению с 2023 годом расходы на содержание увеличены на 464,5 тыс.руб., или на 3,8%.

В 2024 году функционировало 73 группы, по сравнению с 2023 годом не изменилось.

Количество обучающихся детей - 2 010 детей, что на 168 детей меньше по сравнению с 2023 годом в связи с уменьшением контингента детей, получающих дополнительное образование с внедрением персонифицированного учета.

Анализ расходов на содержание центра детского и юношеского творчества за 2024 год

(тыс.руб.)

Статьи расходов	Уточненный план на 2024 год	Кассовое исполнение на 01.01.2025	Удельный вес, %
Всего расходов	12 607,9	12 607,9	100,0
в том числе:			
оплата труда и начисления	11 020,8	11 020,8	87,4
коммунальные услуги	428,8	428,8	3,4
прочие расходы	1 158,3	1 158,3	9,2

Количество утвержденных штатных единиц по состоянию на 01.01.2025 составило 24,79 шт.ед., в том числе руководящего состава - 3 шт.ед., педагогического состава – 14,79 шт.ед., прочего персонала – 7 шт.ед.

Штатные единицы в 2024 году по сравнению с 2023 годом не изменились.

Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2025 составила 19,2 чел., в том числе руководящих работников – 2,6 чел., педагогический персонал – 10,2 чел., прочего персонала – 6,4 чел.

Средняя заработная плата в 2024 году руководящего состава составила 56,1 тыс.руб., педагогического персонала составила – 39,3 тыс.руб., прочих работников – 23,5 тыс.руб.

Прочие расходы в сумме 1 158,3 тыс. руб. направлены на:

11,1 тыс. руб. - оплату услуг связи, интернет

6,0 тыс. руб. - электротехническое измерение,

13,0 тыс. руб. - дератизация, лабораторные исследования, акарицидная

обработка,

15,8 тыс. руб. - прохождение медосмотра, выдача личных мед. книжек,

24,0 тыс. руб. - видеоконференцсвязь,

10,5 тыс. руб. – обучение сотрудников,

5,4 тыс. руб. – приобретение огнетушителей,

10,6 - тыс. руб. –право использования программы для ЭВМ «Контур

Экстерн»

78,0 тыс. руб. – ТО пожарной сигнализации,

25,2 тыс. руб. – ТО видео,

48,0 тыс. руб. – сопровождение хозяйственной деятельности,

39,0 тыс. руб. – демонтаж дымоотводящей трубы,

11,1 тыс. руб. - опрессовка системы отопления,

4,4 тыс. руб. – прохождение СанМинимума,

13,4 тыс. руб. – производственный контроль,

29,6 тыс. руб. - оказание услуг охраны с помощью тревожной сигнализации,

техническое обслуживание средств охраны,

3,7 тыс. руб. – техническое обслуживание огнетушителей,

2,3 тыс. руб. - уплата налогов,

8,8 тыс. руб.- вывоз ТКО,

14,4 тыс. руб. – обслуживание веб сайта,

25,7 тыс. руб. – ремонт системы отопления,

25,6 тыс. руб. – поверка узла учета тепловой энергии,

400,6 тыс. руб. – приобретение звукового оборудования,

332,1 - приобретение стройматериалов, хозяйственных товаров, канцтоваров,

медикаментов, спецодежды.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025г. отсутствует.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025г. отсутствует.

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

Подраздел 0705 " Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации "

Расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым по подразделу предусмотрены в сумме 295,0 тыс. руб. на повышение квалификации муниципальных служащих и лиц, замещающих муниципальные должности.

Кассовые расходы в 2024 году произведены в сумме 291,1 тыс.руб. повышение квалификации лиц, замещающих муниципальные должности и муниципальных служащих.

Кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

Подраздел 0707 "Молодежная политика и оздоровление детей"

Расходы бюджета муниципального образования Белогорский район

Республики Крым по подразделу предусмотрены в сумме 200,0 тыс.руб., кассовые расходы проведены в полном объеме в сумме 200,0 тыс.руб. на приобретение кубков и наградной атрибутики.

Кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

Подраздел 0709 "Другие вопросы в области образования"

В данном подразделе отражены расходы на содержание муниципального казённого учреждения «Центр по обеспечению деятельности образовательных учреждений Белогорского района Республики Крым» и Управления образования, молодежи и спорта администрации Белогорского района (органа местного самоуправления) в сумме 33 469,0 тыс.руб.

Кассовые бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым в 2024 году проведены в сумме 33 374,9 тыс.руб., что составляет 2,4 % расходов раздела.

Центр по обеспечению деятельности образовательных учреждений

Анализ расходов на содержание

МКУ «Центр по обеспечению деятельности образовательных учреждений Белогорского района Республики Крым» за 2024 год

(тыс.руб.)

Статьи расходов	Уточненный план на 2024 год	Кассовое исполнение на 01.01.2025	Удельный вес, %
Всего расходов	26 296,4	26 219,1	100,0
в том числе:			
оплата труда и начисления	24 328,6	24 328,6	92,8
коммунальные услуги	48,1	48,1	0,2
прочие расходы	1 919,7	1 842,4	7,0

Количество штатных единиц по состоянию на 01.01.2025 составило

57,5 шт. ед., в том числе руководящих работников - 1 шт.ед., начальников отдела – 10 шт.ед., специалистов – 42,5 шт.ед., обслуживающего персонала – 4 шт.ед.

По сравнению с 2023 годом штатная численность не изменилась.

Фактическая штатная численность по состоянию на 01.01.2025 составила 56 чел.

Наличие вакансий на конец 2024 года – 1,5 шт.ед.

Среднесписочная штатная численность по состоянию на 01.01.2025 составила 56,33 чел.

Средняя заработная плата в 2024 году составила 27,7 тыс.руб.

Прочие расходы в сумме 1 842,4 тыс.руб. направлены на:

51,4 тыс. руб. - оплата услуг связи и интернет,

78,5 тыс.руб. - заправка картриджей, ремонт оргтехники,
 74,2 тыс.руб. - прохождение техосмотра, ремонт и сервисное обслуживание
 автотранспортных средств,
 15,7 тыс.руб. –страхование водителя,
 70,0 тыс.руб. – консалтинговые услуги,
 54,4 тыс.руб. – медосмотр работников,
 224,0 тыс.руб. – сопровождение программных комплексов,
 480,0 тыс.руб. - сопровождение 1С,
 23,5 тыс.руб. – система Пилот, карта водителя, ГЛОНАСС,
 140,1 тыс. руб. – установка программного комплекса АСФК,
 146,0 тыс.руб. - приобретение канцелярских товаров,
 244,3 тыс.руб. - приобретение ГСМ, автозапчастей,
 10,6 тыс.руб. – право использования программы для ЭВМ "Контур Экстерн,
 211,7 тыс. руб. – приобретение оргтехники, оперативной памяти,
 5,8 тыс. руб. – кнопка тревожного реагирования,
 12,2 тыс.руб. - уплата налогов.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженности по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

Орган местного самоуправления (муниципальные служащие)

Анализ расходов на содержание

Управления образования, молодежи и спорта администрации Белогорского района (орган местного самоуправления) за 2024 год

(тыс.руб.)

Статьи расходов	Уточненный план на 2024 год	Кассовое исполнение на 01.01.2025	Удельный вес, %
Всего расходов	7 172,6	7 155,9	99,8
в том числе:			
оплата труда и начисления	6 252,3	6 237,8	99,8
прочие расходы	920,3	918,1	12,8

Штатная численность Управления образования, молодежи и спорта администрации Белогорского района на 01.01.2025 составила 10 шт.ед.

По сравнению с 2023 годом структура и штатное расписание не изменилось.

Фактическая численность на 01.01.2025 составила 8 чел.

Наличие вакансий – 2 шт.ед.

Среднесписочная численность на 01.01.2025 составила 9 чел.

Средняя заработная плата за 2024 год муниципальных служащих составила 50,0 тыс. руб.

Прочие расходы в сумме 918,1 тыс.руб. направлены на:

35,5 тыс.руб. - оплату услуг связи, Интернет,

10,0 тыс.руб. – оплату услуг по заправке картриджей, ремонт оргтехники,
65,0 тыс.руб. – консалтинговые услуги,
29,8 тыс.руб. - приобретение канцелярских товаров,
169,3 – тыс. руб. - приобретение канцелярских товаров для проведения экзаменов.

30,0 тыс. руб.- приобретение оргтехники

100,0 тыс. руб. – услуги по аудиту

478,5 тыс. руб. – услуги архивариуса

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

Культура и кинематография

По разделу 0800 "Культура и кинематография" расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2024 год запланированы в сумме 128 977,1 тыс.руб. на содержание учреждений культуры.

Кассовые расходы по состоянию на 01.01.2025 проведены в сумме

128 418,8 тыс.руб., или 99,6% к плановым назначениям.

По сравнению с 2023 годом расходы за счет собственных средств на содержание отрасли «Культура» увеличены на 26 235,3 тыс.руб. или на 27,5% в связи с ростом выплаты заработной платы на 14 159,0 тыс.руб., выделением дотации на сбалансированность местных бюджетов из бюджета Республики Крым на отрасль образования 8 251,7 тыс.руб., выделением межбюджетных трансфертов на проведение ликвидационных мероприятий по восстановлению после ЧС в сумме 11 720,8 тыс.руб.

Удельный вес расходов по разделу в общих расходах консолидированного бюджета составляет 6,5%.

Сеть отрасли "Культура и кинематография" представлена:

- централизованной библиотечной системой;
- централизованной клубной системой;
- историко-краеведческим музеем;
- центром по обслуживанию учреждений культуры;
- отделом культуры и межнациональных отношений администрации Белогорского района Республики Крым.

Отрасль "Культура и кинематография" включает в себя расходы на содержание муниципальных казенных учреждений культуры и искусства на оказание муниципальных услуг, реализацию муниципальных программ в области культуры.

Учреждения культуры оказывают населению Белогорского муниципального района муниципальные услуги по информационно-библиотечному обслуживанию населения, культурно-просветительской деятельности, по предоставлению доступа к культурному наследию, находящемуся в пользовании музея.

Содержание учреждений культуры осуществляется за счет средств районного бюджета, федерального бюджета и бюджета Республики Крым.

Средняя заработная плата по отрасли «Культура» в 2024 году составила 38,9 тыс.руб., что соответствует достижению установленного целевого показателя по отрасли «Культура» 38,6 тыс.руб.

**Расходы бюджета муниципального образования Белогорский район
Республики Крым
за 2024 год**

по разделу «Культура и кинематография»

(тыс.руб.)

№	Раздел, подраздел	Уточненный план на 2024 год	Кассовое исполнение на 01.01.2025	% исполнения к уточненному плану на 2024 год	Удельный вес, %
1	08«Культура, кинематография»	128 977,1	128 418,8	99,6	100,0
	0801 «Культура»	100 119,9	99 683,7	99,6	77,6
	0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»	28 857,2	28 735,1	99,6	22,4

Количество штатных единиц на 01.01.2025 составляет -135 штатных единиц, в том числе историко-краеведческий музей – 3,5 шт.ед., централизованной клубной системы – 90,5 шт.ед., библиотечной системы – 41 шт.ед.

В 2024 году штатная численность не изменилась по сравнению с 2023 годом.

Среднесписочная численность на 01.01.2025 составила – 110 чел., в том числе руководящих работников – 33,7 чел., работников культуры – 75,3 чел., прочего персонала – 1,0 чел.

Подраздел 0801 "Культура"

Кассовые расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым по подразделу составили 99 683,7 тыс.руб., что составляет 77,6% в расходах раздела.

Расходы по подразделу направлены на содержание централизованной клубной системы, районного историко-краеведческого музея, библиотечной системы.

**Анализ расходов на содержание
подведомственных учреждений культуры
за 2024 год**

(тыс.руб.)

Статьи расходов	Уточненный план на 2024 год	Кассовое исполнение на 01.01.2025	Удельный вес, %
Всего расходов	100 119,9	99 683,7	100,0

в том числе:			
оплата труда и начисления	66 927,1	66 921,6	67,1
коммунальные услуги	3 848,3	3 466,2	3,5
прочие расходы	16 209,2	16 161,2	16,2
капитальные расходы	13 134,7	13 134,7	13,2

Централизованная клубная система

Централизованная клубная система Белогорского района представлена муниципальным казенным учреждением культуры «Централизованная клубная система Белогорского района» Республики Крым, состоящим из аппарата управления, 33 домов культуры и сельских клубов.

Анализ расходов на содержание

МКУК «Централизованная клубная система Белогорского района» Республики Крым за 2024 год

(тыс.руб.)

Статьи расходов	Уточненный план на 2024 год	Кассовое исполнение на 01.01.2025	Удельный вес, %
Всего расходов	69 897,6	69 655,5	100,0
в том числе:			
оплата труда и начисления	43 056,5	43 055,3	61,8
коммунальные услуги	2 958,8	2 727,3	3,9
прочие расходы	10 747,6	10 738,2	15,4
капитальные расходы	13 134,7	13 134,7	18,9

Финансирование расходов осуществляется за счет средств районного бюджета, федерального бюджета и бюджета Республики Крым.

По сравнению с 2023 годом расходы на содержание увеличены на

27 006,2 тыс.руб., или на 63,3% в связи с увеличением фонда оплаты труда с целью обеспечения достижения целевого показателя по работникам культуры и изменением среднесписочной численности работников, на которую осуществляется планирование фонда оплаты труда на 7 423,6 тыс.руб. и за счет увеличения расходов на содержание учреждений за счет предоставления межбюджетных трансфертов в сумме 13 134,7 тыс.руб. и дотации на сбалансированность местных бюджетов в сумме 5 457,5 тыс.руб. из бюджета Республики Крым.

Количество штатных единиц по состоянию на 01.01.2025 составляет -

90,5 шт.ед., в том числе: руководящих работников – 32 шт.ед., работников культуры – 57,5 шт.ед., технические работники – 1 шт.ед.

Штатная численность по сравнению с 2023 годом не изменилась.

Среднесписочная численность на 01.01.2025 составила – 71 чел., в том числе: руководящие работники – 26,7 чел., работников культуры – 43,3 чел., прочего персонала – 1 чел.

Кассовые расходы по состоянию на 01.01.2025 на заработную плату (без учета начислений на фонд оплаты труда) составили 33 068,7 тыс.руб., в том числе: руководящих работников – 14 367,5 тыс.руб., работников культуры –

18 329,0 тыс.руб., прочего персонала – 372,2 тыс.руб.

Средняя заработная плата по учреждению составила – 38,813 тыс.руб., в том числе руководящих работников составила 44.8 тыс.руб., работников культуры – 35.2 тыс.руб., прочего персонала –31,0 тыс.руб.

По учреждению обеспечено достижение целевого показателя, направленного на обеспечение устойчивого роста реальных доходов работников учреждений культуры в 2024 году в размере 38,625 тыс.руб.

Прочие расходы в сумме 10 738,2 тыс.руб. направлены на:

463,2 тыс.руб. - на оплату услуг связи, интернет,

132,8 тыс.руб. - транспортные расходы,

36,0 тыс.руб. - техническое обслуживание охранной сигнализации,

157,8 тыс.руб. - услуги по техническому обслуживанию системы автоматической пожарной сигнализации,

48,0 тыс.руб. - услуги по обслуживанию кнопки тревожных сообщений о пожаре,

77,4 тыс.руб. - услуги по техническому обслуживанию системы видеонаблюдения,

61,7 тыс.руб. - работы по промывке и гидравлическому испытанию системы отопления,

50,0 тыс.руб.- услуги по заправке картриджей,

57,2 тыс.руб. - услуги по обучению сотрудников, повышение квалификации,

23,9 тыс.руб. - работы по ТО огнетушителей,

8,6 тыс.руб. - передача прав использования Программы "СБиС++ ЭО,

86,8 тыс.руб - услуги по проведению предрейсовых медицинских осмотров водителей автотранспортных средств,

67,5 тыс.руб. -услуги по проведению обязательных периодических медицинских осмотров (обследований) сотрудников,

75,9 тыс.руб. -услуги по текущему ремонту системы отопления,

40,0 тыс.руб. - услуги по изготовлению проекта по подключению воды, кадастровые работы,

1 400,0 тыс.руб. -услуги по разработке ПСД по установке пожарной сигнализации,

231,2 тыс.руб. - приобретение металлопластиковых конструкций,

122,1 тыс.руб. - услуги по монтажу металлопластиковых конструкций,

217,3 тыс.руб. - услуги по текущему ремонту кровли Новокленовского СДК,

36,1 тыс.руб. - услуги по ремонту системы отопления,

19,6 тыс.руб. -услуги по демонтажу кровли,

28,0 тыс.руб. -электромонтажные работы по освещению ДК,

10,0 тыс.руб. -услуги автогидроподъемника,

10,0 тыс.руб.-услуги по проведению поверки счетчиков,

59,7 тыс.руб. -услуги по присоединению к электрическим сетям,

71,0 тыс.руб. - проведение химической очистки сцены,

6,9 тыс.руб. - за услуги по техническому обслуживанию сайта,

12,5 тыс.руб.-страхование автотранспортных средств,

110,1 тыс.руб. -приобретение кондиционера,
74,1 тыс.руб. -услуги по установке кондиционеров,
6,1 тыс.руб. - приобретение уличных прожекторов,
57,7 тыс.руб. - приобретение автозапчастей,
59,0 тыс.руб. - приобретение звукового оборудования,
1 824,0 тыс.руб. - приобретение металлодетекторов,
419,6 тыс.руб. - приобретение материалов для системы видеонаблюдения,
1 384,2 тыс.руб.-монтаж системы видеонаблюдения,
29,7 тыс.руб.- приобретение стендов,
5,3 тыс.руб. -приобретение табличек по пожарной безопасности,
52,6 тыс.руб. - приобретение пожарного оборудования, пожарных знаков,
89,5 тыс.руб.-приобретение МФУ,
150,4 тыс.руб. -приобретение оргтехники,
192,6 тыс.руб. -приобретение синтезатора ,
100,9 тыс.руб. -приобретение сценических костюмов,
393,3 тыс.руб.-приобретение дров,
530,3 тыс.руб.- приобретение угля,
81,7 тыс.руб. - приобретение хозяйственных товаров,
178,0 тыс.руб.-приобретение канцелярских товаров,
36,1 тыс.руб.-приобретение печатной продукции,
28,9 тыс.руб. - приобретение строительных материалов,
193,0 тыс.руб.-приобретение бензина,
475,2 тыс.руб.- монтаж тревожной кнопки,
584,0 тыс.руб.-подключение к системе водоснабжения,
212,7 тыс.руб. - оплата земельного налога и налога на имущество,
3,4тыс.руб. - оплата налога на транспорт.

Капитальные расходы в сумме 13 134,7 тыс.руб. направлены на:

6 506,9 тыс.руб.-капитальный ремонт кровли Муромского СДК,

139,3 тыс.руб. - услуги по строительному контролю по проведению капитального ремонта Муромского СДК,

5 231,9 тыс.руб. - строительно-монтажные работы по ремонту крыши Зеленогорского ДК,

109,8 тыс.руб. - услуги по строительному контролю по проведению капитального ремонта Зеленогорского ДК,

597,8 тыс.руб. - услуги по разработке ПСД на капитальный ремонт крыши Земляничненского СДК,

549,0 тыс.руб. -услуги по разработке ПСД на капитальный ремонт системы электроснабжения Зыбинского СДК.

В 2024 году из бюджетов поселений Белогорского района в части переданных полномочий предусмотрены иные межбюджетные трансферты на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями в сумме 1 062,3 тыс.руб.

Главный распорядитель средств межбюджетных трансфертов – Отдел культуры и межнациональных отношений администрации Белогорского района

Республики Крым.

Кассовые расходы проведены в полном объеме в сумме 1 062,3 тыс.руб. и направлены на выплату заработной платы и начисление на фонд оплаты труда работников учреждений клубной системы.

**Объем предусмотренных межбюджетных трансфертов
из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации
на 2024 год в бюджете
муниципального образования Белогорский район Республики Крым**

(тыс.руб.)

Раздел, подраздел	Наименование субсидии	Уровень бюджета	Сумма межбюджетных трансфертов на 2024 год	Освоено межбюджетных трансфертов по состоянию на 01.01.2025
0801	Субсидии на поддержку отрасли культуры (государственная поддержка лучших работников сельских учреждений культуры) в рамках регионального проекта "Создание условий для реализации творческого потенциала нации ("Творческие люди") национального проекта "Культура"	федеральный бюджет, бюджет Республики Крым	50,5	50,5
0801	Субсидии на поддержку отрасли культуры (государственная поддержка лучших сельских учреждений культуры)	федеральный бюджет, бюджет Республики Крым	101,0	101,0
0801	Субсидии на капитальный ремонт в целях развития инфраструктуры в сфере культуры	бюджет Республики Крым	5 074,6	5 074,6
0801	Субсидии из резервного фонда Совета министров Республики Крым на реализацию мероприятий, связанных с ликвидацией природной чрезвычайной	бюджет Республики Крым	6 646,2	6 646,2

	ситуации регионального характера, сложившейся с 26.11.2023 на территории Республики Крым, на проведение неотложных ремонтных и /или восстановительных работ на объектах в сфере культуры			
0801	Субсидии на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры	федеральный бюджет, бюджет Республики Крым	450,0	450,0
	Итого		12 322,3	12 322,3

В 2024 году на содержание учреждений клубной системы из федерального бюджета и бюджета Республики Крым предусмотрены субсидии на сумму 12 322,3 тыс.руб, в том числе:

- субсидия из федерального бюджета и бюджета Республики Крым на поддержку отрасли культура (государственная поддержка лучших работников сельских учреждений культуры) в рамках регионального проекта "Создание условий для реализации творческого потенциала нации ("Творческие люди") национального проекта "Культура" в сумме 50,5 тыс.руб.

Фактическое поступление субсидии из бюджета Республики Крым составило 50,5 тыс.руб.

Кассовые расходы за счет средств субсидии проведены в сумме 50,5 тыс.руб., или 100,0% плановых, на выплату государственной поддержки лучших работников сельских учреждений культуры – руководителю крымско-татарского ансамбля Мичуринского СДК муниципального казенного учреждения культуры "Централизованная клубная система Белогорского района Республики Крым".

- субсидия из федерального бюджета и бюджета Республики Крым на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры в сумме 450,0 тыс.руб.

Фактическое поступление субсидии из бюджета Республики Крым составило 450,0 тыс.руб.

Кассовые расходы за счет средств субсидии проведены в сумме 450,0 тыс.руб., или 100,0% плановых назначений, на приобретение музыкальных инструментов, сценических костюмов, товаро-материальных ценностей.

- субсидия из федерального бюджета и бюджета Республики Крым на поддержку отрасли культуры (государственная поддержка лучших сельских учреждений культуры) в сумме 101,0 тыс.руб.

Фактическое поступление субсидии из бюджета Республики Крым составило 101,0 тыс.руб.

Кассовые расходы за счет средств субсидии проведены в сумме 101,0 тыс.руб., или 100,0% плановых назначений, на приобретение товароматериальных ценностей для Новожиловского СДК муниципального казенного учреждения культуры "Централизованная клубная система Белогорского района Республики Крым».

- иной межбюджетный трансферт из резервного фонда Совета министров Республики Крым на реализацию мероприятий, связанных с ликвидацией природной чрезвычайной ситуации регионального характера, сложившейся с 26.11.2023 на территории Республики Крым, на проведение неотложных ремонтных и /или восстановительных работ на объектах в сфере культуры в сумме 6 646,2 тыс.руб.

Фактическое поступление иного межбюджетного трансферта из бюджета Республики Крым составило 6 646,2 тыс.руб.

Кассовые расходы за счет средств иного межбюджетного трансферта проведены в сумме 6 646,2 тыс.руб., или 100,0% плановых назначений, на проведение капитального ремонта кровли Муромского сельского дома культуры муниципального казенного учреждения культуры «Централизованная клубная система Белогорского района Республики Крым», расположенного по адресу: Белогорский район, с.Муромское, ул.Почтовая, д.37»).

- субсидия из бюджета Республики Крым на капитальный ремонт в целях развития инфраструктуры в сфере культуры в сумме 5 074,6 тыс.руб.

Фактическое поступление субсидии из бюджета Республики Крым составило 5 074,6 тыс.руб.

Кассовые расходы за счет средств субсидии проведены в сумме 5 074,6 тыс.руб., или 100,0% плановых назначений, на проведение капитального ремонта крыши/кровли Зеленогорского сельского дома культуры муниципального казенного учреждения культуры «Централизованная клубная система Белогорского района» Республики Крым, расположенного по адресу: Белогорский район, с. Зеленогорское, ул. Ленина, д.1).

Главный распорядитель средств межбюджетных трансфертов – Отдел культуры и межнациональных отношений администрации Белогорского района Республики Крым.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 составила в сумме 72,6 тыс. руб. - по услугам электроснабжения оказанным в декабре 2024г. (срок уплаты в январе 2025г.).

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

Историко-краеведческий музей

На территории Белогорского района действует муниципальное казенное учреждение культуры «Белогорский районный историко-краеведческий музей» Республики Крым.

Анализ расходов на содержание историко-краеведческого музея

за 2024 год

(тыс.руб.)

Статьи расходов	Уточненный план на 2024 год	Кассовое исполнение на 01.01.2025	Удельный вес, %
Всего расходов	2 527,7	2 524,1	100,0
в том числе:			
оплата труда и начисления	2 118,7	2 117,6	83,9
коммунальные услуги	137,4	136,1	5,4
прочие расходы	271,6	270,4	10,7

По сравнению с 2023 годом расходы на содержание уменьшены на сумму 38,8 тыс.руб., или на 1,5% в связи с увеличением фонда оплаты труда с целью обеспечения достижения целевого показателя по работникам культуры и изменением среднесписочной численности работников, на которую осуществляется планирование фонда оплаты труда на 455,8 тыс.руб. и за счет уменьшения расходов на содержание учреждения в сумме 494,6 тыс.руб.

Количество штатных единиц по состоянию на 01.01.2025 составило - 3,5 шт. ед., в том числе руководящих работников – 1 шт.ед., работников культуры – 2,5 шт.ед.

Штатная численность по сравнению с 2023 годом не изменилась.

Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2025 составила – 3,5 чел., в том числе руководящих работников – 1 чел., работников культуры – 2,5 чел.

Вакансии по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

Кассовые расходы на заработную плату (без учета начислений на фонд оплаты труда) составили 1 627,3 тыс.руб., в том числе руководящих работников – 613,6 тыс.руб., работников культуры - 1 013,7 тыс.руб.

Средняя заработная плата по учреждению составила 38,744 тыс.руб. в т.ч. руководящих работников – 51,1 тыс., работников культуры – 33,7 тыс.руб.

По учреждению обеспечено достижение целевого показателя, направленного на обеспечение устойчивого роста реальных доходов работников учреждений культуры в 2024 году в размере 38,625 тыс.руб.

Прочие расходы в сумме 270,4 тыс.руб.:

15,8 тыс.руб. - на оплату услуги связи, интернет,

72,0 тыс.руб. - техническое обслуживание охранной сигнализации,

13,2 тыс.руб. - техническое обслуживание системы автоматической пожарной сигнализации,

9,0 тыс.руб. - услуги по промывке и гидравлическому испытанию трубопроводов системы отопления,

40,0 тыс.руб. – приобретение и установка ворот,

9,9 тыс.руб. - услуги по обслуживанию сайта учреждения,

3,6 тыс.руб. – повышение квалификации,

8,6 тыс.руб. - услуги в сфере информационно коммуникационных

технологий, передача прав использования Программы "СБиС",
 22,0 тыс.руб. - приобретение офисной мебели,
 30,0 тыс. руб. - приобретение стульев,
 7,6 тыс. руб. -приобретение плана эвакуации,
 3,9 тыс.руб. -приобретение табличек,
 26,7 тыс. руб. - приобретение канцелярских товаров,
 8,1 тыс. руб.-оплата земельного налога.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 составляет – 0,6 тыс.руб. - по услугам электроснабжения, оказанным в декабре 2024 года (срок оплаты в январе 2025г.).

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

Библиотечная система

Библиотечная система Белогорского района представлена муниципальным казенным учреждением культуры «Белогорская централизованная библиотечная система», состоящим из 31 библиотеки и аппарата управления.

Анализ расходов на содержание

МКУК «Белогорская централизованная библиотечная система» по состоянию за 2024 год

(тыс.руб.)

Статьи расходов	Уточненный план на 2024 год	Кассовое исполнение на 01.01.2025	Удельный вес, %
Всего расходов	27 694,7	27 504,1	100,0
в том числе:			
оплата труда и начисления	21 752,0	21 748,8	79,1
коммунальные услуги	752,1	602,8	2,2
прочие расходы	5 190,6	5 152,5	18,7
капитальные расходы	0,0	0,0	0,0

По сравнению с 2023 годом расходы на содержание уменьшены на

148,4 тыс.руб., или на 0,5%, но при этом увеличен фонд оплаты труда с целью обеспечения достижения целевого показателя по работникам культуры и изменением среднесписочной численности работников, на которую осуществляется планирование фонда оплаты труда на 2 367,3 тыс.руб. , выделена дотация на сбалансированность местных бюджетов из бюджета Республики Крым в сумме 2 758,2 тыс.руб. В 2023 году межбюджетных трансфертов на создание модельных библиотек в целях реализации национального проекта "Культура" в сумме 5 000,0 тыс.руб.

Финансирование расходов на содержание осуществляется за счет средств районного бюджета, субсидий из федерального бюджета и бюджета Республики Крым.

Количество штатных единиц по состоянию на 01.01.2025 составило -

41 шт. ед., в том числе руководящих работников – 6 шт.ед., работников культуры – 35 шт.ед.

По сравнению с 2023 годом штатная численность не изменилась.

Среднесписочная численность на 01.01.2025 составила – 35,5 чел., в том числе руководящие работники – 6,0 чел., работников культуры – 29,5 чел.

Кассовые расходы на заработную плату составили 16 715,2 тыс.руб., в том числе руководящих работников – 4 117,8 тыс.руб., работников культуры – 12 597,4 тыс.руб.

Средняя заработная плата по учреждению составила 39,238 тыс.руб. в том числе руководящих работников – 57,1 тыс.руб., работников культуры – 35,5 тыс.руб.

По учреждению обеспечено достижение целевого показателя, направленного на обеспечение устойчивого роста реальных доходов работников учреждений культуры в 2024 году в размере 38,625 тыс.руб.

Прочие расходы за счет собственных средств в сумме 5 152,5 тыс.руб. направлены на:

379,0 тыс.руб. -услуги связи, интернет,

83,4 тыс.руб. - услуги по техническому обслуживанию системы автоматической пожарной сигнализации,

7,9 тыс.руб. - услуги по заправке и восстановлению картриджей для принтеров и МФУ,

79,0 тыс.руб.- услуги по профилактическим работам: дератизация, дезинфекция,

9,6 тыс.руб. - услуги в сфере информационно коммуникационных технологий, передача прав использования Программы "СБиС",

141,5 тыс.руб. - услуги охранной сигнализации,

168,9 тыс.руб. - монтаж кондиционеров,

99,3 тыс.руб. -услуги по разработке ПСД на установку системы экстренного оповещения,

33,5 тыс.руб. - монтаж и пуско-наладочные работы,

39,6 тыс.руб. -услуги контент – фильтрации,

14,4 тыс.руб. -услуги по настройке сайта учреждения,

5,0 тыс.руб. - услуги по проведению кадастровых работ на изготовление межевого плана,

203,0 тыс.руб. - подписка на периодические издания,

33,1 тыс.руб. – проведение периодических (предварительных) медицинских осмотров работников,

41,2 тыс.руб. - повышение квалификации,

658,8 тыс.руб. - услуги по установке системы экстренного оповещения,

1 277,1 тыс.руб. -услуги по установке автоматической пожарной сигнализации,

72,0 тыс.руб. - монтаж системы видеонаблюдения,

145,8 тыс.руб. - услуги по проведению электро-монтажных работ,

120,0 тыс.руб.-услуги по установке дверей,

6,0 тыс.руб.-услуги по ремонту дверных проемов,
 12,0 тыс.руб. -услуги по замене водопроводной трубы, приборов учета,
 11,7 тыс.руб. -услуги по ТО огнетушителей,
 883,3 тыс.руб. - приобретение книг,
 12,3 тыс.руб.- приобретение ели искусственной,
 66,4 тыс.руб.-приобретение программного обеспечения,
 67,8 тыс.руб.- приобретение светильников и ручных фонарей,
 63,7 тыс.руб. - приобретение проекционного и периферийного оборудования,

60,0тыс.руб. - системное администрирование,
 136,3 тыс.руб. - приобретение дров,
 51,7 тыс.руб. - приобретение канцелярских товаров,
 20,8 тыс.руб. - приобретение печатной продукции,
 6,1 тыс.руб. - приобретение моющих средств и хозяйственных товаров,
 1,2 тыс.руб. - приобретение питьевой бутилированной воды,
 91,4 тыс.руб. - приобретение средств индивидуальной защиты,
 49,7 тыс.руб.- приобретение офисной мебели.

В 2024 году из бюджетов поселений Белогорского района в части переданных полномочий предусмотрены иные межбюджетные трансферты на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями в сумме 714,8 тыс.руб.

Главный распорядитель средств межбюджетных трансфертов – Отдел культуры и межнациональных отношений администрации Белогорского района Республики Крым.

Кассовые расходы проведены в полном объеме в сумме 485,9 тыс.руб. и направлены на начисление на фонд оплаты труда работников учреждений библиотечной системы.

**Объем предусмотренных межбюджетных трансфертов
 из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации
 на 2024 год в бюджете
 муниципального образования Белогорский район Республики Крым**

(тыс.руб.)

Раздел, подраздел	Наименование субсидии	Уровень бюджета	Сумма межбюджетных трансфертов на 2024 год	Освоено межбюджетных трансфертов по состоянию на 01.01.2025
0801	субсидии на модернизацию библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек	федеральный бюджет, бюджет Республики Крым	323,0	323,0
0801	субсидии на поддержку	федеральный	101,0	101,0

отрасли культура (поддержка лучших учреждений культуры) в рамках реализации национального проекта в рамках основного мероприятия "Реализация мероприятий в рамках регионального проекта "Создание условий для реализации творческого потенциала нации ("Творческие люди")	бюджет, бюджет Республики Крым		
	Итого	424,1	424,1

- субсидия из федерального бюджета и бюджета Республики Крым на модернизацию библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек в сумме 323,0 тыс.руб.

Фактическое поступление субсидии из бюджета Республики Крым составило 323,0 тыс.руб.

Кассовые расходы за счет средств субсидии проведены в сумме 323,0 тыс.руб., или 100,0% плановых назначений, на комплектование книжных фондов муниципальных библиотек.

- субсидия из федерального бюджета и бюджета Республики Крым на поддержку отрасли культуры (государственная поддержка лучших работников сельских учреждений культуры) в рамках регионального проекта "Создание условий для реализации творческого потенциала нации ("Творческие люди") национального проекта "Культура" в сумме 101,0 тыс.руб.

Фактическое поступление субсидии из бюджета Республики Крым составило 101,1 тыс.руб.

Кассовые расходы за счет средств субсидии проведены в сумме 101,0 тыс.руб., или 100,0% плановых назначений, на выплату государственной поддержки лучших учреждений культуры - на приобретение основных фондов для Мичуринской библиотеки филиала №22 МКУК "Белогорская централизованная библиотечная система" Республики Крым".

Главный распорядитель средств субсидий – Отдел культуры и межнациональных отношений администрации Белогорского района Республики Крым.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 составляет 98,4 тыс.руб.- по услугам электроснабжения, оказанным в декабре 2024 года (срок оплаты в январе 2025г.),

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

Подраздел 0804 "Другие вопросы в области культуры, кинематографии"

Расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым по подразделу составили 28 735,1 тыс.руб., что составляет 22,4% в расходах раздела.

Расходы по подразделу направлены на содержание муниципального казённого учреждения «Центр обеспечения деятельности учреждений культуры Белогорского района Республики Крым» и отдела культуры и межнациональных отношений администрации Белогорского района (органа местного самоуправления), на проведение местных мероприятий.

Центр по обеспечению деятельности учреждений культуры
Анализ расходов на содержание
МКУ «Центр обеспечения деятельности учреждений культуры
Белогорского района Республики Крым»
за 2024 год

(тыс.руб.)

Статьи расходов	Уточненный план на 2024 год	Кассовое исполнение на 01.01.2025	Удельный вес, %
Всего расходов	26 398,7	26 340,3	100,0
в том числе:			
оплата труда и начисления	25 364,7	25 338,6	96,2
коммунальные услуги	109,1	78,0	0,3
прочие расходы	924,9	923,7	3,5

Финансирование расходов осуществлялось за счет средств районного бюджета.

По сравнению с 2023 годом расходы на содержание увеличены на 4 320,0 тыс.руб., или на 19,6% в связи с увеличением фонда оплаты труда с целью обеспечения индексации заработной платы с 01.10.2024 на 4,5% и ростом фонда оплаты труда в размере 3 912,3 тыс.руб., в том числе за счет минимального размера оплаты труда с 01.01.2024 на 24,4%

Количество штатных единиц по состоянию на 01.01.2025 составило 72 шт.ед.

По сравнению с 2023 годом штатная численность не изменилась.

Фактическая численность по состоянию на 01.01.2025 составила 68 шт.ед.

Наличие вакансий на 01.01.2025 – 4 шт.ед.

Кассовые расходы на заработную плату составили 19 481,3 тыс.руб.

Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2025 составила – 67,9 чел.

Средняя заработная плата работников учреждения в 2024 году составила 23,9 тыс.руб.

Прочие расходы в сумме 923,7 тыс.руб. направлены на: 922

42,2 тыс.руб. - услуги связи, интернет,

12,4 тыс.руб. - услуги по заправке картриджей,

8,6 тыс.руб. - передача прав использования Программы "СБиС",

132,0 тыс.руб.-информационные услуги, услуги по абонентскому

обслуживанию и сопровождению программных продуктов "1С",

13,0 тыс.руб. -приобретение (передача) неисключительных прав (лицензии) на программное обеспечение (Kaspersky Small Office Security),

5,5 тыс.руб.- услуги по обучению,

20,0 тыс.руб. - услуги Советник Проф,

116,2 тыс.руб.- услуги по проведению текущего ремонта,

24,0 тыс.руб. - услуги по экспертизе техники,

138,5 тыс.руб. -услуги по обработке архивной документации,

15,0 тыс.руб. - услуги по монтажу локальной сети,

6,0 тыс.руб.-услуги по подключению сети интернет,

20,4 тыс.руб. - услуги по переносу основной телефонной связи,

41,9 тыс.руб. - услуги по перевозке мебели,

25,5 тыс.руб. - приобретение роутера и ИБП,

48,0 тыс.руб. - приобретение МФУ,

71,7 тыс.руб. - приобретение лицензии у ПО «Госфинансы,»

26,2 тыс.руб. - приобретение лицензии к ПО «1-С»,

27,9 тыс.руб. - приобретение строительных материалов,

29,1 тыс.руб. приобретение хозяйственных товаров,

86,5 тыс.руб. - приобретение канцелярских товаров,

13,1 тыс.руб.- оплата налога на имущество.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 составляет –0,009 тыс. руб. - по услугам электроснабжения, оказанным в декабре 2024 года (срок оплаты в январе 2025г.).

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

***Отдел культуры и межнациональных отношений администрации
Белогорского района (орган местного самоуправления (муниципальные
служащие))***

**Анализ расходов на содержание
отдела культуры и межнациональных отношений
администрации Белогорского района
по состоянию за 2024 год**

(тыс.руб.)

Статьи расходов	Уточненный план на 2024 год	Кассовое исполнение на 01.01.2025	Удельный вес, %
Всего расходов	2 233,4	2 169,8	100,0
в том числе:			
оплата труда и начисления	1 988,6	1 925,8	88,8
коммунальные услуги	69,2	69,2	3,2
прочие расходы	175,6	174,8	8,0

Финансирование расходов осуществлялось за счет средств районного бюджета.

По сравнению с 2023 годом расходы на содержание органа местного самоуправления увеличены на 388,0 тыс.руб., или на 21,8% в связи с увеличением расходов по фонду оплаты труда на 328,7 тыс.руб. - выплатой поощрения муниципальных команд и премирования по результатам работы.

Штатная численность по состоянию на 01.01.2025 составила 4 шт.ед.

Фактическая численность по состоянию на 01.01.2025 составила 2 чел.

Наличие вакансий на 01.01.2025 – 2 шт.ед.

Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2025 составила 2 чел.

Кассовые расходы на заработную плату составили 1 481,9 тыс.руб.,

Средняя заработная плата в 2024 году муниципального служащего составила в размере 61,7 рублей.

Прочие расходы в сумме 174,8 тыс.руб. направлены на:

24,0 тыс.руб. - услуги связи и Интернет,

8,6 тыс.руб. - услуги в сфере информационно коммуникационных технологий, передача прав использования, сопровождение программы "СБиС++ЭО",

5,0 тыс.руб. – заправка картриджей,

6,0 тыс.руб. - услуги по подключению интернета,

11,2 тыс.руб. -услуги по погрузке и разгрузке мебели,

20,0 тыс.руб. -приобретение канцелярских товаров,

100,0 тыс.руб. - услуги по проведению аудита пожарной безопасности

Дебиторская и кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженности по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

Районные мероприятия

Расходы на проведение районных мероприятий в 2024 году в районном бюджете запланированы в сумме 125,0 тыс.руб. в рамках реализации муниципальной программы «Проведение мероприятий общественной значимости на территории муниципального образования Белогорский район Республики Крым».

Кассовые расходы проведены в сумме в сумме 125,0 тыс.руб., в том числе:

- приобретение букетов цветов и корзин к памятным датам – 115,0тыс.руб.,

- приобретение венков к памятным датам – 10,0тыс.руб.

Расходы на проведение мероприятий по укреплению единства российской нации и этнокультурному развитию народов России

В данном подразделе запланированы расходы районного бюджета на реализацию мероприятий муниципальной программы Белогорского района Республики Крым по укреплению единства российской нации и этнокультурному развитию народов России "Республика Крым-территория межнационального согласия" в сумме 50,0 тыс.руб. Кассовые расходы проведены в сумме 50,0 тыс.руб. – приобретение топографической продукции и буклетов.

Расходы на проведение мероприятий на развитие казачьих обществ

В данном подразделе запланированы расходы районного бюджета на реализацию мероприятий муниципальной программы "Развитие казачьих обществ в муниципальном образовании Белогорский район Республики Крым" в сумме 50,0 тыс.руб. Кассовые расходы проведены в сумме 50,0 тыс.руб. (приобретение портативной рации Аргут А-54 - 43,0 тыс.руб., спортивных канатов – 7,0 тыс.руб.).

1000 «Социальная политика»

Расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым по разделу 1000 "Социальная политика" в 2024 году предусмотрены в сумме 177 765,1 тыс.руб.

Кассовые расходы по состоянию на 01.01.2025 проведены на сумму 177 202,2 тыс.руб., или 99,7% плановых назначений.

Расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым за 2024 год по разделу «Социальная политика»

(тыс.руб.)

№	Раздел, подраздел	Уточненный план на 2024 год	Кассовое исполнение на 01.01.2025	% исполнения к уточненному плану на 2024 год	Удельный вес, %
1	1000 «Социальная политика»	177 765,1	177 202,2	99,7	100,0
	1001 «Пенсионное обеспечение»	596,9	591,4	99,1	0,3
	1003 «Социальное обеспечение населения»	42 817,7	42 745,7	99,8	24,1
	1004 «Охрана семьи и детства»	120 187,5	119 742,7	99,6	67,6
	1006 «Другие вопросы в области социальной политики»	14 163,0	14 122,4	99,7	8,0

Подраздел 1001 «Пенсионное обеспечение»

Расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым по подразделу 1001 "Пенсионное обеспечение" на 2024 год предусмотрены в сумме 596,9 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2025 кассовые расходы проведены в полном объеме в сумме 591,4тыс. руб.

Данные расходы проведены на выплату ежемесячной доплаты к пенсии лицам, замещавших муниципальные должности и занимавших должности муниципальной службы.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность на 01.01.2025 отсутствуют.

1003 "Социальное обеспечение населения"

Расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым по подразделу 1003 "Социальное обеспечение населения" на 2024 год предусмотрены в сумме 42 817,7 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2025 кассовые расходы проведены в сумме 42 745,7 тыс. руб., или 99,8 % плановых назначений.

В данном подразделе отражаются расходы, предоставляемые в виде субвенций из федерального бюджета Российской Федерации и бюджета Республики Крым.

В 2024 году из бюджета Республики Крым Белогорскому району на выплату пособий и компенсаций было выделено 28 308,7 тыс.руб., освоено в полном объеме в сумме 28 308,7 тыс.руб., или 100,0 % плановых назначений, в том числе в разрезе видов субвенций:

(тыс.руб.)

Раздел, подраздел	Наименование субсидии	Уточненный план на 2024 год	Кассовое исполнение на 01.01.2025	% исполнения к уточненному плану на 2024 год
1003	субвенция на приобретение технических и других средств реабилитации инвалидам и отдельным категориям граждан, льготным категориям граждан	468,0	468,0	100,0
1003	на выплату единовременного пособия на погребение	4 777,0	4 777,0	100,0
1003	субвенция на предоставление поддержки отдельных категорий граждан по оплате за жилое помещение и коммунальных услуг	18 921,2	18 921,2	100,0
1003	субвенция на выплату социального пособия на погребение и возмещение расходов специализированным службам по вопросам похоронного дела	661,0	661,0	100,0
1003	субвенция на компенсационные выплаты по льготному проезду отдельных категорий граждан на	3 481,5	3 481,5	100,0

	авто-, электро- и железнодорожном транспорте			
	Итого	28 308,7	28 308,7	100,0

Главный распорядитель средств субвенций – Муниципальное казённое учреждение Департамент труда и социальной защиты населения администрации Белогорского района Республики Крым.

Финансирование из бюджета Республики Крым составило 28 308,7 тыс.руб.

В 2024 году из **федерального бюджета** Белогорскому району на выплату пособий и компенсаций было выделено 13 388,3 тыс.руб., освоено в сумме 13 316,3 тыс.руб., или 99,5% плановых назначений, в том числе в разрезе видов субвенций:

(тыс.руб.)

Раздел, подраздел	Наименование субсидии	Уточненный план на 2024 год	Кассовое исполнение на 01.01.2025	% исполнения к уточненному плану на 2024 год
1003	субвенция на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	10 127,2	10 127,2	100,0
1003	субвенция на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России"	3 261,1	3 189,1	97,8
	Итого	13 388,3	13 316,3	99,5

Главный распорядитель средств субвенций – Муниципальное казённое учреждение Департамент труда и социальной защиты населения администрации Белогорского района Республики Крым.

Финансирование из бюджета Республики Крым составило 13 316,3 тыс.руб.

Сумма неиспользованных бюджетных ассигнований по субвенциям составила 72,0 тыс.руб. – неиспользованные бюджетные ассигнования по субвенции на осуществление переданного полномочия Российской Федерации по осуществлению ежегодной денежной выплаты лицам, награжденным нагрудным знаком "Почетный донор России".

Причина не освоения - сложившаяся экономия в связи с заявительным характером выплат.

В 2024 году из резервного фонда Совета министров Республики Крым на мероприятия, связанные с ликвидацией природной чрезвычайной ситуации, сложившейся с 26.11.2023 на территории Республики Крым, связанной с

прохождением комплекса опасных метеорологических явлений были выделены бюджетные ассигнования в сумме 1 120,7 тыс.руб. - на оказание разовой материальной помощи гражданам на проведение текущего или капитального ремонта жилых и нежилых помещений, которые повреждены в результате природной чрезвычайной ситуации регионального характера (на выплату возмещения ущерба жителю с.Ароматное).

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 составила 512,6 тыс.руб. - остатки средств в ФГУП «Почта Крыма» на единовременную выплату на погребение.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженности на 01.01.2025 отсутствуют.

1004 "Охрана семьи и детства"

Расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым по подразделу 1004 "Охрана семьи и детства" на 2024 год предусмотрены в сумме 120 187,5 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2025 кассовые расходы проведены в сумме 119 742,7 тыс. руб., или 99,6 % плановых назначений.

В данном подразделе отражаются расходы, предоставляемые в виде субвенций, субсидий из федерального бюджета Российской Федерации и бюджета Республики Крым.

В 2024 году из **бюджета Республики Крым** предусмотрено 107 408,7 тыс.руб., по состоянию на 01.01.2025 освоено в сумме 106 969,6 тыс.руб., или 99,6% плановых назначений, в том числе в разрезе видов субвенций:

- субвенция на выплату компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность

(план – 33 702,2 тыс.руб., кассовое исполнение – 33 702,2 тыс.руб., или 100,0% плановых назначений).

Главный распорядитель средств субвенции – Управление образования, молодежи и спорта администрации Белогорского района Республики Крым.

Финансирование из бюджета Республики Крым составило 33 702,2 тыс.руб.

Кассовые расходы проведены в полном объеме в сумме 33 702,2 тыс.руб.

- субвенция на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений из бюджета Республики Крым

(план – 35 573,6 тыс.руб., кассовое исполнение – 35 134,5 тыс.руб., или 98,8% плановых назначений).

Главный распорядитель средств субсидии – Администрация Белогорского района Республики Крым.

Финансирование из бюджета Республики Крым составило 35 134,5 тыс.руб.

Кассовые расходы проведены в сумме 35 134,5 тыс.руб. - на приобретение

9-ти жилых помещений для детей-сирот.

- субвенция на осуществление полномочий по предоставлению ежемесячной

социальной поддержки детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшимся без попечения родителей (план – 38 132,9 тыс.руб., кассовое исполнение – 38 132,9 тыс.руб., или 100,0% плановых назначений).

Главный распорядитель средств субсидии – Муниципальное казённое учреждение Департамент труда и социальной защиты населения администрации Белогорского района Республики Крым.

Финансирование из бюджета Республики Крым составило 38 132,9 тыс.руб.

Кассовые расходы проведены в полном объеме в сумме 38 132,9 тыс.руб.

В 2024 году из **федерального бюджета** предусмотрена субвенция на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 10 860,1 тыс.руб., по состоянию на 01.01.2025 освоено в полном объеме в сумме 10 860,1 тыс.руб., или 100,0% плановых назначений.

Главный распорядитель средств субсидии – Администрация Белогорского района Республики Крым.

Финансирование из бюджета Республики Крым составило 10 860,1 тыс.руб.

Кассовые расходы проведены в сумме 10 860,1 тыс.руб. - на приобретение 3-х жилых помещений для детей-сирот.

В 2024 году **за счет средств районного бюджета** предусмотрены расходы в сумме 1 918,8 тыс.руб., освоение составило 1 913,0 тыс.руб., или 99,7% плановых назначений, в том числе:

- на компенсационные выплаты на приобретение спортивной формы и спортивной обуви детям из многодетных семей, обучающимся в организациях, осуществляющих образовательную деятельность по основным общеобразовательным программам по очной форме обучения (план –

302,0 тыс.руб., кассовое исполнение – 302,0 тыс.руб., или 100% плановых назначений);

- компенсационные выплаты за питание льготной категории учащихся на основании заявлений родителей ребенка с ограниченными возможностями здоровья, а также детям-инвалидам имеющим статус обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, получающим образование на дому

(план – 1 616,8 тыс.руб., кассовое исполнение – 1 611,0 тыс.руб., или 99,6% плановых назначений).

Кредиторская и дебиторская задолженности по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженности по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

Подраздел 1006 "Другие вопросы в области социальной политики"

Расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым по подразделу 1006 "Другие вопросы в области социальной политики" на 2024 год предусмотрены в сумме 14 163,0 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2025 кассовые расходы составили 14 122,4 тыс.руб.,

что составляет 8,0 % в расходах раздела.

По данному подразделу предусмотрены расходы на содержание Муниципального казённого учреждения Департамент труда и социальной защиты населения администрации Белогорского района (план 12 543,6 тыс.руб., кассовое исполнение 12 503,0 тыс.руб., или 99,7% плановых назначений).

Анализ расходов на содержание МКУ Департамент труда и социальной защиты населения администрации Белогорского района Республики Крым за 2024 год
(тыс.руб.)

Статьи расходов	Уточненный план на 2024 год	Кассовое исполнение на 01.01.2025	Удельный вес, %
Всего расходов	13 820,3	13 779,0	100,0
в том числе:			
оплата труда и начисления	12 686,5	12 646,0	91,8
коммунальные услуги	380,0	380,0	2,8
прочие расходы	753,8	753,0	5,4

Финансирование расходов на содержание учреждения осуществляется за счет субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере социальной защиты населения, опеки и попечительства в отношении граждан, признанных судом недееспособными или ограниченно дееспособными, опеки и попечительства имущества граждан, признанных судом безвестно отсутствующими, источником финансового обеспечения которой являются средства из бюджета Республики Крым .

В 2024 году предусмотрено бюджетных ассигнований в сумме 12 543,6 тыс.руб.

Главный распорядитель бюджетных средств – Муниципальное казённое учреждение Департамент труда и социальной защиты населения администрации Белогорского района Республики Крым.

В 2024 году фактически профинансировано субвенции из бюджета Республики Крым в сумме 12 503,0 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2025 расходы произведены в сумме 12 503,0 тыс.руб., или 100% плановых назначений.

Сумма неиспользованных бюджетных ассигнований субвенции составила 40,6 тыс.руб.

Причины неиспользования средств субвенции: сложившаяся сумма экономии по начислениям на заработную плату в связи с наличием больничных листов.

В 2024 году на поощрение муниципальных команд из бюджета Республики Крым были выделены иные межбюджетные трансферты в сумме 466,5 тыс.руб.

Главный распорядитель бюджетных средств – Муниципальное казённое учреждение Департамент труда и социальной защиты населения администрации Белогорского района Республики Крым.

Фактически профинансировано иных межбюджетных трансфертов из

бюджета Республики Крым в сумме 466,5 тыс.руб.

По состоянию на 01.01.2025 расходы произведены в сумме 466,5 тыс.руб., или 100% плановых назначений.

Сумма неиспользованных бюджетных ассигнований субвенции составила 0,0004 тыс.руб.

Причины неиспользования средств иных межбюджетных трансфертов: сложившаяся экономия бюджетных ассигнований по начислениям по выплатам, в связи с наличием в штате одного сотрудника, имеющего льготную категорию «Инвалид» и применением пониженного тарифа страховых взносов на страхование от несчастных случаев с выплат инвалидам в соответствии с Федеральным законом от 19.12.2022 № 517-ФЗ «О страховых тарифах на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний».

Неиспользованная сумма 0,0004 тыс.руб. возвращена в бюджет Республики Крым в январе 2025 года.

За счет средств районного бюджета в 2024 году предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 1 258,9 тыс.руб.:

- материальное стимулирование в связи с работами, связанными по ликвидации ЧС, случившегося на территории района 27.11.2023 в сумме 651,0 тыс.руб.,

- дополнительное материальное стимулирование в виде выплаты премии за выполнение особо важных и сложных заданий по итогам работы в 2024 году в сумме 607,9 тыс.руб.

Штатная численность муниципальных служащих по состоянию на 01.01.2025 составила 24 штатных единиц.

В 2024 году по сравнению с 2023 годом штатная численность по Муниципальному казённому учреждению Департамент труда и социальной защиты населения администрации Белогорского района Республики Крым не изменилась.

Фактическая численность по состоянию на 01.01.2025 составила – 19 чел.

Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2025 составила – 19,2 чел.

Средняя заработная плата муниципального служащего в 2024 году составила 42,3 тыс.руб.

Прочие расходы в сумме 736,00 тыс.руб. направлены на:

- 86,2 тыс.руб. - оплату услуг связи,

- 72,00тыс.руб. - подключение к сети Интернет,

- 203,0 тыс.руб. – услуги по заправке картриджей, ремонт и техническое обслуживание компьютерной техники,

- 7,0 тыс.руб. – возмещение расходов по вывозу твердых бытовых отходов,

- 45,8 тыс.руб. - услуги по сопровождению охранной сигнализации,

- 107,2 тыс.руб. - обслуживание и сопровождение программного продукта 1С,

- 14,5 тыс.руб. - обслуживание и сопровождение электронной подписи СБИС,

123,6 тыс.руб. – услуги по пользованию информационно-справочной системой ГАРАНТ,

1,1 тыс.руб.- поверка и дозаправка огнетушителей,

73,6 тыс.руб. - приобретение канцелярских и хозяйственных товаров,

2,0 тыс.руб.- командировочные расходы.

В связи с тем, что по форме 14 МО (код формы 0503075) «Отчетность о расходах и численности работников органов власти» отсутствует ключ строки по разделу/подразделу 0705, расходы на обеспечение функций Муниципального казённого учреждения Департамент труда и социальной защиты населения администрации Белогорского района отражены по разделу/подразделу 1006 ключ строки 00711 в столбце 070 «Другие расходы на содержание органов районного самоуправления» в сумме 17,8тыс.руб. По состоянию на 01.01.2025 денежные средства освоены в сумме 17,8 тыс.руб.

По данному подразделу в районном бюджете в 2024 году предусмотрены ассигнования за счет собственных средств районного бюджета, которые направлены:

- на предоставление субсидии социально ориентированным некоммерческим организациям (за исключением государственных и муниципальных учреждений) в сумме 325,0 тыс.руб., кассовое освоение составило 325,0 тыс.руб., или 100% плановых назначений.

Получатель субсидии - Белогорская районная общественная организация социальной поддержки ветеранов войны, труда, военной службы и правоохранительных органов.

- на реализацию мероприятий муниципальной программы «О профилактике безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних в Белогорском районе Республики Крым» в сумме 35,5 тыс.руб., в том числе на проведение экскурсий для несовершеннолетних (экскурсии- 30,5 тыс.руб., на изготовление буклетов по профилактике безнадзорности - 5,0 тыс.руб.).

В 2024 году осуществлен возврат «Субвенция бюджетам муниципальных образований Республики Крым на осуществление отдельных государственных полномочий в сфере социальной защиты населения, опеки и попечительства в отношении граждан, признанных судом недееспособными

или ограниченно дееспособными, опеки и попечительства имущества граждан, признанных судом безвестно отсутствующими» в сумме 1 617,00 руб. в связи с восстановлением кассовых расходов прошлых лет за услугам связи по причине возврата ФГУП "ПОЧТА КРЫМА" по договору на оказание услуг связи в связи с перерасчетом оплаты за услуги, которые фактически не были оказаны.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

1100 «Физическая культура и спорт»

Расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым по разделу 1100 "Физическая культура и спорт" на 2024 год предусмотрены в сумме 12 561,2 тыс. руб. за счет средств местных бюджетов.

По состоянию на 01.01.2025 кассовые расходы произведены в сумме 12 561,2 тыс.руб., или 100% плановых назначений.

Расходы бюджета муниципального образования Белогорский района Республики Крым за 2024 год по разделу «Физическая культура и спорт»

(тыс.руб.)

№	Раздел, подраздел	Уточненный план на 2024 год	Кассовое исполнение на 01.01.2025	% исполнения к уточненному плану на 2024 год	Удельный вес, %
1	1100«Физическая	12 561,2	12 561,2	100,0	100,0

	культура и спорт»				
	1101 « Физическая культура »	12 361,2	12 361,2	100,0	98,4
	1102 « Массовый спорт»	200,0	200,0	100,0	1,6

Подраздел 1101 " Физическая культура "

Расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым по подразделу 1101 "Физическая культура" в 2024 году предусмотрены в сумме 12 361,2 тыс.руб., данные расходы предусмотрены на содержание бюджетного учреждения МБОУДО «Детская юношеская спортивная школа» Белогорского района Республики Крым;

По состоянию на 01.01.2025 кассовые расходы произведены в полном объеме в сумме 12 361,2 тыс.руб., или 100% плановых назначений.

Расходы на содержание бюджетного учреждения МБОУДО «Детская юношеская спортивная школа» Белогорского района Республики Крым отражены с учетом расходов, осуществленных по персонифицированному учету:

МБОУДО «Детская юношеская спортивная школа»

В 2024 году функционировало 33 спортивная секция, по сравнению с 2023 годом численность групп увеличилась на 2 группы.

Количество обучающихся детей составило 708 детей, что на 640 детей меньше по сравнению с 2023 годом.

За 2024 год расходы на содержание детской юношеской спортивной школы составили 12 361,2 тыс. тыс.руб., что составляет 73,5 % в расходах подраздела.

Содержание данного учреждения образования осуществлялось за счет средств районного бюджета.

В 2023 году за счет средств субсидии из бюджета Республики Крым был проведен капитальный ремонт стадиона МБОУДО «ДЮСШ» Белогорского района с заменой покрытия футбольного поля, беговых дорожек, ограждения расположенного по адресу: РК, г.Белогорск, ул.Луначарского, д.48 на 43 103,8 тыс.руб.

Содержание данного учреждения образования осуществлялось за счет средств районного бюджета.

Анализ расходов на содержание детско- юношеской спортивной школы за 2024 год

(тыс.руб.)

Статьи расходов	Уточненный план на 2024 год	Кассовое исполнение на 01.01.2025	Удельный вес, %
Всего расходов	12 361,2	12 361,2	100,0
в том числе:			
оплата труда и начисления	9 749,3	9 749,3	78,9
коммунальные услуги	451,5	451,5	3,6
прочие расходы	2 160,4	2 160,4	17,5

В расходах на содержание учреждения отражены расходы по персонифицированному учету в сумме 1 678,3 тыс.руб., в том числе оплаты труда

и начислений на нее – 1 331,1 тыс.руб., текущие расходы – 347,2 тыс.руб.

Прочие расходы в сумме 2 160,4 тыс.руб. направлены на:

9,9 тыс. руб. - оплату услуг связи, интернет

30,7 тыс. руб. - вывоз ТБО,

29,6 тыс. руб. - охрана с помощью тревожной сигнализации, техническое обслуживание средств охраны,

11,6 тыс. руб. - прохождение медосмотра,

36,0 тыс. руб. - уплата налогов,

9,0 тыс. руб. - промывка отопительной системы,

9,0 тыс. руб. – дератизация,

53,8 тыс. руб. - возмещение расходов водоснабжения и электроснабжения,

691,0 тыс.руб. – приобретение канцелярских товаров, хозяйственных товаров, стройматериалов, спортивного инвентаря,

71,5 тыс.руб.– сопровождение хозяйственной деятельности,

24,0 тыс. руб. – оплата видеоконференцсвязи,

14,4 тыс. руб. – обслуживание веб-сайт

5,2 тыс. руб. – прохождение СанМинимума,

10,2 тыс. руб. – оценка профессиональных рисков,

41,5 тыс. руб. – обучение сотрудников,

17,0 тыс. руб. -ТО пожарных кранов,

7,5 тыс. руб. – электротехнические измерения,

9,7 тыс. руб. - право использования программы для ЭВМ «Контур Экстерн»,

12,8 тыс. руб. – ремонт системы отопления,

570,0 тыс. руб. – текущий ремонт санитарных узлов,

14,0 тыс. руб. – ремонт водомера,

471,9 тыс. руб. - монтаж системы автоматической пожарной сигнализации,

10,1 тыс. руб.- тех надзор

Количество утвержденных штатных единиц по состоянию на 01.01.2025 составило 23,35 шт. ед., в том числе руководящих работников - 2 шт.ед., медицинского персонала – 0,5 шт.ед., педагогический персонал – 13,1 шт.ед., прочего персонала – 7,75 шт.ед.

Штатная численность не изменилась по сравнению с 2023 годом.

Среднесписочная численность по состоянию на 01.01.2025 составила

17,8 чел., в том числе руководящего состава – 2,0 чел., педагогического персонала – 8,9 чел., прочего персонала – 6,9 чел.

Средняя заработная плата в 2024 году руководящего состава составила –

55,56 тыс.руб., педагогических работников – 41,2 тыс.руб., прочего персонала – 21,2 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 составляет

171,0 тыс. руб. – авансовый платеж за выполнение работ по текущему ремонту санитарных узлов МБОУ ДО "ДЮСШ" Белогорского района Республики Крым.

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на

01.01.2025 отсутствуют.

Подраздел 1102 " Массовый спорт "

Расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым по подразделу 1102 " Массовый спорт" на 2024 год предусмотрены в сумме 200,0 тыс.руб. Кассовые расходы произведены в сумме 200,0 тыс.руб., или 100% плановых назначений на выполнение мероприятий муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта в муниципальном образовании Белогорский район Республики Крым»

(162,0 тыс.руб. – приобретение спортивного оборудования, спортивного инвентаря, канцелярских товаров, кубков, медалей; 38,0 тыс.руб. -строительных материалов);

Кредиторская и дебиторская задолженности по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

1200 «Средства массовой информации»

Расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым по разделу 1200 "Средства массовой информации" в 2024 году предусмотрены в сумме 1 750,0 тыс.руб. Данные расходы предусмотрены на 52,0 тыс.руб., или на 3% меньше по сравнению с 2023 годом.

По состоянию на 01.01.2025 кассовые расходы составили 1 750,0 тыс.руб., или 100% плановых назначений.

Расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым за 2024 год по разделу «Средства массовой информации»

(тыс.руб.)

№	Раздел, подраздел	Уточненный план на 2024 год	Кассовое исполнение на 01.01.2025	% исполнения к уточненному плану на 2024 год	Удельный вес, %
1	1200 «Средства массовой информации»	1 750,0	1 750,0	100,0	100,0
	1202 «Периодическая печать и издательства»	1 750,0	1 750,0	100,0	100,0

Расходы направлены на предоставление субсидии на финансирование муниципального задания муниципальному автономному учреждению Белогорской редакции районной газеты «Сельская новь» Белогорского районного совета Республики Крым для выплаты заработной платы работникам учреждения.

Кредиторская и дебиторская задолженности по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

Просроченная кредиторская и дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствуют.

**1400 «Межбюджетные трансферты
общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и
муниципальных образований»**

**1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов
Российской Федерации и муниципальных образований»**

Расходы бюджета муниципального раздела Белогорский район Республики Крым по разделу 1401 "Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований" предусмотрены в сумме 3 000,0 тыс.руб., что на 1 608,6 тыс.руб. (или на 11,6%) больше по сравнению с 2023 годом. Данные расходы предусмотрены из бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым 17-ти сельским поселениям в виде дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности.

По состоянию на 01.01.2025 передано дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселениям Белогорского района из районного бюджета в полном объеме на сумму 3 000,0 тыс.руб., или 100% плановых назначений.

1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера»

Расходы бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым по разделу 1403 "Прочие межбюджетные трансферты общего характера" предусмотрены в сумме 3 819,6 тыс. руб. (на 8 777,7 тыс.руб. меньше по сравнению с 2024 годом) из бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым 7-ми сельским поселениям, предоставляемых в виде иных межбюджетных трансфертов на софинансирование расходных обязательств поселений, возникающих при выполнении полномочий органов местного самоуправления поселений по решению вопросов местного значения поселений. По состоянию на 01.01.2025 передано иного межбюджетного трансферта поселениям Белогорского района из районного бюджета на сумму 3 819,6 тыс.руб., или 100% плановых назначений, согласно предоставленных заявок поселений.

Источники финансирования дефицита бюджета

Первоначально объем доходов бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым в сумме 1 750 035 619,16 (решение Белогорского районного совета Белогорского района Республики Крым от 22.12.2023 № 844 «О бюджете муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»).

Первоначально объем расходов бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым в сумме 1 750 035 619,16 (решение Белогорского районного совета Белогорского района Республики Крым от 22.12.2023 № 844 «О бюджете муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»).

Первоначально дефицит бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым в размере 0,0 руб. (решение Белогорского

районного совета Белогорского района Республики Крым от 22.12.2023 № 844 «О бюджете муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»).

Объем доходов бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2024 год **с учетом изменений по состоянию на 01.01.2025** утвержден в объеме 1 939 795 598,50 руб. (решение Белогорского районного совета Белогорского района Республики Крым от 23.12.2024 №93 «О внесении изменений в решение Белогорского районного совета Республики Крым от 22.12.2023 №844 «О бюджете муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»).

Объем расходов бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2024 год **с учетом изменений по состоянию на 01.01.2025** утвержден в объеме 1 987 771 735,46 руб. (решение Белогорского районного совета Белогорского района Республики Крым от 23.12.2024 №93 «О внесении изменений в решение Белогорского районного совета Республики Крым от 22.12.2023 №844 «О бюджете муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»).

Дефицит бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2024 год **с учетом изменений по состоянию на 01.01.2025** утвержден в сумме 47 976 136,96 руб. (решение Белогорского районного совета Белогорского района Республики Крым от 23.12.2024 №93 «О внесении изменений в решение Белогорского районного совета Республики Крым от 22.12.2023 №844 «О бюджете муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»), источником покрытия которого являются остатки собственных средств, образовавшихся на счетах муниципальных образований по состоянию на 01.01.2024.

По состоянию на 01.01.2024 года образовались остатки средств в сумме в сумме 73 333 260,22 руб., в том числе собственные средства в сумме

73 331 292,81 руб., межбюджетные трансферты в сумме 1 967,41 руб.

По состоянию на 01.01.2025 года образовались остатки средств в сумме 144 607 739,26 руб., в том числе собственные средства в сумме

144 605 324,59 руб., межбюджетные трансферты в сумме 2 414,67 руб.

В 2024 году остатки бюджетных средств, образовавшиеся на лицевом счете муниципального образования Белогорского района Республики Крым по состоянию на 01.01.2024, распределены решениями сессий муниципальных образований Белогорского района Республики Крым в сумме 47 976,1 тыс.руб., или 65,4% от общей суммы остатков денежных средств, в том числе:

5 833,5 тыс.рублей – на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда;

12 803,8 тыс.рублей – на коммунальные расходы;

10 076,1 тыс. рублей- на питание;

8 178,4 тыс. рублей – дорожный фонд;

268,9 тыс.руб-приобретение металлоконструкций и стеклопакетов для замены входной группы на центральном входе в здание Белогорской школы

искусств;

2 000,0 тыс. руб -Приобретение и установка оконечных устройств оповещения населения МАСЦО во исполнение поручения Главы Республики Крым от 15.09.2022 №1/01-32/4923, поручения Председателя Совета министров Республики Крым от 22.12.2022;

2 000,0 тыс. руб.- Охрана зданий (обеспечение во время учебного процесса пропускного и внутриобъектового режима) во исполнение решений Белогорского районного суда Республики Крым от 22.08.2023;

3 000,0 тыс. руб.- Расходы на обеспечение мероприятий по пожарной безопасности в образовательных учреждениях Белогорского района Республики Крым в соответствии с Федеральным законом от 21.12.1994 N 69-ФЗ "О пожарной безопасности", во исполнение Дорожной карты по выполнению в 2024 году мероприятий пожарной безопасности в образовательных организациях муниципального образования Белогорского района Республики Крым от 12.01.2024 между УНД ПР ГУ МЧС по Республике Крым, Министерством образования, науки и молодежи Республики Крым и Администрацией Белогорского района Республики Крым, поручения Главы Республики Крым от 05.04.2021 №1/01-32/1845, поручения Главы Республики Крым от 01.02.2021 №1/01-32/354, поручения Совета министров Республики Крым от 14.03.2022 №1/01-33/1056;

1 000,0 тыс. руб.- Расходы на обеспечение мероприятий по антитеррористической защищенности в образовательных учреждениях Белогорского района Республики Крым в соответствии с Федеральным Законом от 06.03.2006 №35- ФЗ " О противодействии терроризму", Постановлением Правительства Российской Федерации от 02.08.2019 № 1006 "Об утверждении требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий) Министерства просвещения Российской Федерации и объектов (территорий), относящихся к сфере деятельности Министерства просвещения Российской Федерации, и формы паспорта безопасности этих объектов (территорий)", во исполнение поручения Главы Республики Крым от 20.12.2019 №1/01-32/8927, поручения Председателя Совета министров Республики Крым от 05.10.2022 №1/01-60/5309, во исполнение Дорожной карты по устранению нарушений антитеррористической защищенности в образовательных организациях муниципального образования Белогорского района Республики Крым между ГУ Росгвардии по РК и Севастополю, Министерством образования, науки и молодежи Республики Крым и Администрацией Белогорского района Республики Крым от 17.10.2022 года;

198,1 тыс. руб.- Приобретение неисключительного права использования программного комплекса "АСФК: РАСШИРЕНИЕ" для обеспечение бесперебойной работы в казначейских программах;

194,8 тыс. руб.-Подключение и поставка Интернета для работы системы оповещения населения Белогорского района Республики Крым;

140,0 тыс.руб. - Текущий ремонт системы канализации МБОУ "Муромская СШ" Белогорского района Республики Крым;

170,0 тыс. руб. - Выполнение работ по внесению изменений в генеральный план Криничненского сельского поселения Белогорского района Республики Крым.

600,0 тыс. рублей – на разработку проектно-сметной документации с получением положительного заключения государственной экспертизы на установку газовых котельных с подключением к сетям МБОУ «Криничненская средняя школа» Белогорского района с дальнейшим выполнением работ за счет средств бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым в 2025 году;

1 512,5 тыс. рублей – на подключение здания МБДОУ детский сад комбинированного вида № 4 «Солнышко» г. Белогорска к тепловым сетям ГУП РК «КРЫМТЕПЛОКОММУЭНЕРГО» с целью перехода на услуги централизованного газового отопления.

Остатки использовались для покрытия дефицита, с соблюдением требований ст.96 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Решениями сессии муниципального образования Белогорский район Республики Крым о бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов по состоянию на 31.12.2024 утверждены приложения «Источники финансирования дефицита бюджетов муниципальных образований на 2024 год», согласно которым по коду бюджетной классификации:

000 01 05 02 01 00 0000 510 «Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов» утверждено в сумме 1 939 795 598,50руб.

000 01 05 02 01 00 0000 610 «Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов» утверждено в сумме 1 987 771 735,46руб.

Дефицит районного бюджета установлен в размере 47 976 136,96 руб., основным источником финансирования планируемого дефицита бюджета являлись остатки денежных средств по состоянию на 01.01.2024г.

По состоянию на 31.12.2024 изменения остатков средств на счетах по учету средств бюджета составило –71 274 479,04 руб., в том числе:

000 01 05 02 01 00 0000 510 «Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов» составило в сумме 2 058 418 860,65 руб.

000 01 05 02 01 00 0000 610 «Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов» составило в сумме 1 987 144 381,61руб.

По состоянию на 01.01.2025 образовался профицит в сумме 71 274 479,04руб. при плановом уточненном дефиците в сумме 47 976 136,96 руб. Отклонение составило 119 250 616,0 руб.

Основными факторами, повлиявшими на образование профицита является перевыполнением доходной части бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым на сумму 108 829 732,58 руб., недоосвоение расходов, предусмотренных планом ассигнований на 11 051 795,65 руб.

Верхний предел муниципального внутреннего долга муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 01 января 2025 года утвержден в сумме 0,00 руб.

В течение 2024 года консолидированным бюджетом привлечение государственных заимствований и предоставление муниципальных гарантий не осуществлялось.

В 2024 году бюджетные кредиты не предоставлялись.

Актуальные версии бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов

20	Районный бюджет	https://belogorskiy.rk.gov.ru/uploads/belogorskiy/container/2024/12/27/2024-12-27-14-33-46_02_27122024.pdf
----	-----------------	---

Расхождения по форме 0503124 «Отчет о кассовом поступлении, выбытии бюджетных средств» (далее отчет по форме 0503124) по состоянию на 01.01.2025 сообщает:

• **По доходной части бюджета:**

Решениями сессий муниципальных образований Белогорского района Республики Крым о бюджетах на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов по состоянию на 31.12.2024 утверждена доходная часть бюджетов муниципальных образований Белогорского района Республики Крым на 2024 год в сумме 1 939 795 598,50 рублей.

Отклонение между показателем доходов, в целом, утвержденным решениями сессий муниципальных образований Белогорского района Республики Крым и аналогичным показателем, отраженным в предварительном отчете по форме 0503124 по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

• **По расходной части бюджета:**

Решением 8-й сессии 3-го созыва Белогорского районного совета Республики Крым от 22.12.2024 № 93 «О внесении изменений в решение Белогорского районного совета Республики Крым от 22.12.2023 № 844 «О бюджете муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» утверждена расходная часть бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2024 год в сумме **1 987 771 735,46 рублей.**

В сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2024 год по состоянию на 01.01.2025 утверждена расходная часть бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым в сумме **1 973 268 608,09 рублей.**

Отклонение между показателем расходной части бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2024, в целом, отраженном в предварительном отчете по форме 0503124 и в сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2024 год по состоянию на 01.01.2025 от аналогичного показателя, утвержденного решениями решением 8-й сессии 3-го созыва Белогорского районного совета Республики Крым от 22.12.2024 № 93 «О внесении изменений в решение Белогорского районного совета Республики Крым от 22.12.2023 № 844 «О бюджете муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», составляет - **14 503 127,37**

рублей.

Кроме того, отдельные показатели расходов, утвержденные в сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2024 год, отличаются от аналогичных показателей, утвержденных решением 8-й сессии 3-го созыва Белогорского районного совета Республики Крым от 22.12.2024 № 93 «О внесении изменений в решение Белогорского районного совета Республики Крым от 22.12.2023 № 844 «О бюджете муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» на основании применения положений пунктов 3, 8 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 10 статьи 11 решения сессии Белогорского районного совета Республики Крым от 22.12.2023 № 844 «О бюджете муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов», статьи 25 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Белогорский район Республики Крым в новой редакции, утвержденное, утвержденного решением (с изменениями) 59-й сессии Белогорского районного совета Республики Крым от 31.10.2017 № 652 в части дополнительных оснований для внесения изменений в сводную бюджетную роспись бюджетов муниципальных образований района без внесения изменений в решения сессий муниципальных образований района.

Информация о расхождениях показателей сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым и бюджетными ассигнованиями на 2024 год, утвержденных решением 8-й сессии 3-го созыва Белогорского районного совета Республики Крым от 22.12.2024 № 93 «О внесении изменений в решение Белогорского районного совета Республики Крым от 22.12.2023 № 844 «О бюджете муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» прилагается к служебной записке.

1. По источникам финансирования

Учитывая требования п. 121 и п. 134 Инструкции «О порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н, а также разъяснения Министерства Финансов Российской Федерации от 02.08.2016 № 02-06-10/45227 по заполнению, собственно, форм бюджетной отчетности: формы 0503124 «Отчет о кассовом поступлении и выбытии бюджетных средств» и формы 0503317 «Отчет об исполнении бюджета» в графе 4 по строке 450 формы 0503124 результат кассового исполнения бюджета (дефицит/профицит) отражается не как разность показателей доходов и расходов, а как утвержденный законом (решением) о бюджете на текущий (отчетный) финансовый год объем дефицита бюджета, аналогично по строке 450 в графе 4 формы 0503317, а именно:

- дефицит – «-» 47 976 136,96 руб.» (согласно решению сессии муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2024 год).

При этом, показатели доходов и расходов в вышеуказанных формах

бюджетной отчетности должны соответствовать следующим объемам:

- доходы – 1 939 795 598,50 руб. (решение сессии муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 2024 год с учетом изменений).

- расходы – 1 973 268 608,09 руб. (согласно сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым по состоянию на 01.01.2025).

Иные причины указанные в форме 0503164 по доходам исполнение менее 95%, более 105% и незапланированных доходов в разрезе КБК приведены в таблице:

Код бюджетной классификации	по Утвержденные бюджетные назначения (прогнозные показатели)	Исполнены руб.	Процент исполнения ¹ , %	
Доходы бюджета, всего	1 939 795 033 598,50	491 104 832 291,48		
000	386 029	0,00	0,00	Перевыполнение доходной части бюджета обусловлено:
10102010010000	300,00	427 412	0,00	увеличением штатной численности работников по предприятиям: ООО «БалтМостСтрой» на 212 человек (дополнительные поступления в бюджет составили 11 599,1 тыс.руб.), ООО «Твой бетон» на 13 человек (дополнительные поступления в бюджет составили 0,00552,1 тыс.руб.); ООО «Тепличный комбинат «Белогорский» на 73 человека (дополнительные поступления в бюджет составили 3 702,9 тыс.руб.);
110	0,00	024,46	0,00	- увеличением фонда оплаты труда по ООО «Фирма «Крымопт» (дополнительные поступления в бюджет составили 5 036,7 тыс.руб.);
000	0,00	41 514,71	0,00	привлечением к регистрации трудовых отношений 1 036
10102010011000	3 140 000,00	0,00	0,00	
110	0,00	4 669	0,00	
000	0,00	023,61	0,00	
10102010013000	8 342 700,00	342,17	0,00	
110	0,00	0,00	0,00	
000	0,00	14 045	0,00	
10102020010000	2 800 000,00	746,16	0,00	
110	0,00	1 696,92	0,00	
000	1 834 300,00	0,00	0,00	
10102020011000	0,00	1 953	0,00	
110	3 100 000,00	534,69	0,00	
000	0,00	0,00	0,00	
10102020013000	3 500 000,00	825 042,200,00	0,00	
110	0,00	0,00	0,00	
000		954 576,10	0,00	
10102030010000		0,00	0,00	
110		2 947	0,00	
000		924,03	0,00	
10102030011000			0,00	
110			0,00	
000			0,00	
10102030013000			0,00	

110				человек	(дополнительно
000				поступило в бюджет	21 252,4
10102040010000				тыс.руб.); в результате проведенной	
110				совместной работы с Межрайонной	
000				ИФНС №5 по вопросу отработки	
10102040011000				налоговых	агентов,
110				выплачивающих заработную плату	
000				ниже уровня минимального размера	
10102080010000				оплаты труда (дополнительные	
110				поступления в бюджет составили	2
000				475,8 тыс.руб.).	
10102080011000				-постановкой на налоговый учет	
110				3 обособленных подразделений:	
000				ООО "ПГС"- дополнительные	
10102130010000				поступления составили	1 158,0
110				тыс.руб., ООО "Строительная	
000				компания "Град"-	15 604,8тыс.руб.,
10102130011000				ООО УСК "Спецстальтехмонтаж"-	
110				1 687,8 тыс.руб).	
000					
10102140010000					
110					
000					
10102140011000					
110					
000					
10302231010000	12 207 600,00	12 971 106,26		Уточненные	прогнозные
110	58 200,00	678,41 128,78		поступления по	акцизам на
000	12 658 000,00	74 948,58 106,44		нефтепродукты на	2024 год
10302241010000	-1 516 900,00	13 47393,08		доведены	главным
110		300,89		администратором	доходов -
000		-1 411		Федеральной налоговой службой	
10302251010000		950,24			
110					
000					
10501011010000	12 214 900,00	0,00	0,00	Перевыполнение	плановых
110	0,00	12 830	0,00	показателей обусловлено:	
000	0,00	666,39	0,00	-	увеличением
10501011011000	2 020 100,00	2 671,87	0,00	дифференцированного	норматива
110	0,00	0,000,00		отчислений от налога, взимаемого в	
000		1	865	связи с применением упрощенной	

000		526,48			системы налогообложения на 0,89%. В 2024 году данный норматив отчисления утвержден Законом Республики Крым от 06.12.2023 №496-ЗРК/2023 «О бюджете Республики Крым на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в размере 8,31%;
10501011013000					
110					
000					
10501021010000					
110					
000					
10501021011000					
110					-оплатой плательщиками за периоды с 1 по 4-й квартал 2023 года в 2024 году без авансовых платежей в 2023 году: Родионова Л.С. в сумме 6 657,1 тыс.руб., Петров Д.Д. - 4 773,2 тыс.руб., Самбурская Е.А.-3 386,0 тыс.руб.
000	0,00	58 144,73	0,00		Согласно п.8 ст.5 Федерального закона от 29.06.2012 №97-ФЗ положения главы 26.3 части второй Налогового кодекса Российской Федерации не применяются с 1 января 2021 года. Таким образом, действие специального налогового режима ЕНВД прекращено с 01.01.2021
10502010021000					
110					
000	1 316 600,00	0,00	0,00		Дополнительно получено доходов в бюджет сумме 3,6 тыс. руб.
10503010010000		0,00	1 319	0,00	
110	0,00	962,190,00			По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступило доходов на 60,9 тыс.руб. больше. Темп роста составляет 104,8%. Причиной роста является увеличение сумм декларирования (обусловлено увеличением доходов от реализации) по сравнению с аналогичным периодом прошлого года по предприятию СПССП кооператив «Сады Белогорска» на 165,1 тыс.руб., ООО «Сельскохозяйственное общество «Мичуринское» на 302,2 тыс.руб
000		190,77			
10503010011000					
110					
000					
10503010013000					
110					
000	10 928 600,00	0,00	0,00		Недополучено доходов в бюджет в

10504020020000	0,00	9	6500,00	сумме 1 278,0 тыс. руб. (в соответствии со ст.346.1 НК РФ в 2024 году увеличилось количество плательщиков, воспользовавшихся правом на уменьшение суммы начисленного патента на сумму уплаченных страховых взносов, в связи с чем возникла переплата, которая поднялась на ЕНП).
110			648,83	
000				
10504020021000				
110				
000	7 420 000,00	0,00	0,00	Перевыполнение плановых показателей обусловлено увеличением количества нотариальных сделок в судах общей юрисдикции, подачи исковых заявлений
10803010010000	0,00	10 091	0,00	
110	0,00		277,580,00	
000			251 173,68	
10803010011050				
110				
000				
10803010011060				
110				
000	70 000,00	0,00	0,00	Перевыполнение обусловлено увеличением количества заключенных договоров на размещение рекламных конструкций
10807150010000	0,00	75 000,00	0,00	
110				
000				
10807150011000				
110				
000	6 348 500,00	11	693184,20	Одной из основных причин перевыполнения плановых показателей является погашение задолженности прошлых лет в сумме 2 265,8 тыс. руб., ростом количества заключенных договоров на 37 шт., а также наличие переплаты по имеющимся договорам аренды земельных участков по поселениям.
11105025050000			883,98	
120				
000	8 884 208,00	17	532197,34	Одной из основных причин перевыполнения плановых показателей является увеличение количества заключенных договоров на 86 единиц, а также наличие переплаты по имеющимся договорам аренды имущества.
11105075050000			118,70	
120				

000	960 300,00	1	610167,68	Перевыполнение	обусловлено
11109080050000		251,23		уплатой авансового платежа за	
120				размещение рекламных	
				конструкций за 2025 год от ИП	
				Селютиной в декабре 2024 года.	
000	250 000,00	0,00	0,00	Перевыполнение	обусловлено
11201010010000	0,00	1 480,92	0,00	значительным	увеличением
120	0,00	355	0,00	поступлений за	размещение
000	1 000 000,00	056,77	0,00	отходов производства и	
11201010012100	0,00	0,00	0,00	потребления от	ООО
120	17 950 000,00	2 633	0,00	«Тургеневский карьер» на 34 488,7	
000	0,00	173,06	0,00	тыс.руб., а также увеличением	
11201010016000	0,00	0,00	0,00	количества плательщиков на 1 ед.-	
120	0,00	1840,00	0,00	ООО «Альянс сервис»-10 765,3	
000		569,37		тыс.руб.	
11201030010000		20 683			
120		279,42			
000		36 988			
11201030016000		815,67			
120					
000					
11201041010000					
120					
000					
11201041012100					
120					
000					
11201041016000					
120					
000					
11201042016000					
120					
000		0,00	42 849,66	0,00	Невыполнение
11302065050000	934 100,00	881 910,21	94,41	показателей	обусловлено
130	0,00	7 117,00	0,00	уменьшением стоимости контракта	
000				с ГКУ РК "ЦОР" (возмещение	
11302995050000				коммунальных услуг) в 2024 году	
130					
000					
11302995050200					
130					
000	5 000,00	0,00	0,00	Перевыполнение	плановых

11402052050000	9 100 000,00	7 222 79,37	показателей по данному виду
440	0,00	970,000,00	налога связано с поступлением
000		2 946	средств от продажи земельного
11402053050000		933,00	участка ООО «Техарома» на сумму
410			2 946,9 тыс.руб., не учтенного при
000			планировании районного бюджета
11406025050000			на 2024 год
430			
000	90 000,00	0,00	0,00Данный вид дохода (штрафы) носит
11601053010000	0,00	15 000,00	0,00разовый и непостоянный характер,
140	0,00	27 211,65	0,00следовательно запланировать
000	0,00	10 000,00	0,00данные поступления крайне
11601053010026	0,00	5 000,00	0,00затруднительно. Планирование
140	0,00	2 750,00	0,00осуществлялось на основании
000	230 000,00	0,00	0,00 расчетов главных администраторов
11601053010035			доходов
140			
000			
11601053010059			
140			
000			
11601053010351			
140			
000			
11601053019000			
140			
000			
11601063010000			
140			
000			
11601063010008	0,00	36 500,00	0,00Данный вид дохода (штрафы) носит
140	0,00	69 831,60	0,00разовый и непостоянный характер,
000	0,00	920,08	0,00следовательно запланировать
11601063010009	0,00	14 039,85	0,00данные поступления крайне
140	0,00	146 760,42	0,00затруднительно. Планирование
000	0,00	13 750,75	0,00осуществлялось на основании
11601063010023	30 000,00	0,00	0,00 расчетов главных администраторов
140	0,00	615,37	0,00доходов
000	0,00	-43,56	0,00
11601063010091	0,00	2 340,53	0,00
140	0,00	1 796,03	0,00
000	85 000,00	0,00	0,00
11601063010101	0,00	52 066,49	0,00
	0,00	2 500,00	0,00

140	0,00	1 500,00	0,00
000	0,00	250,00	0,00
11601063019000	11 000,00	0,00	0,00
140	0,00	7 000,00	0,00
000	10 000,00	0,00	0,00
11601073010000	0,00	20 500,00	0,00
140	30 000,00	0,00	0,00
000	0,00	14 750,00	0,00
11601073010017	0,00	22 500,00	0,00
140	32 000,00	0,00	0,00
000	0,00	450,00	0,00
11601073010019	0,00	600,00	0,00
140	0,00	10 000,00	0,00
000	5 000,00	0,00	0,00
11601073010027	0,00	1 500,00	0,00
140	0,00	8 339,26	0,00
000	170 000,00	0,00	0,00
11601073010032	0,00	7 000,00	0,00
140	0,00	2 005,27	0,00
000	0,00	12 786,42	0,00
11601083010000	0,00	15 000,00	0,00
140	0,00	750,00	0,00
000	0,00	1 500,00	0,00
11601083010028	0,00	2 500,00	0,00
140	0,00	1 250,00	0,00
000	220 000,00	0,00	0,00
11601083010037	0,00	33 000,00	0,00
140	0,00	35 051,35	0,00
000	0,00	2 357,61	0,00
11601083010039	0,00	20 594,42	0,00
140	0,00	229 902,81	0,00
000	0,00	19 000,00	0,00
11601083019000	100 000,00	116 585,19	116,59
140	0,00	8 500,00	0,00
000	0,00	23 365,19	0,00
11601103010000	300 000,00	116 191,68	38,73
140	0,00	5 068,00	0,00
000	0,00	517 110,02	0,00
11601103010051			
140			
000			
11601133010000			
140			
000			

11601133019000
140
000
11601143010000
140
000
11601143010001
140
000
11601143010002
140
000
11601153010000
140
000
11601153010005
140
000
11601153010006
140
000
11601153019000
140
000
11601173010000
140
000
11601173010007
140
000
11601173010008
140
000
11601193010000
140
000
11601193010005
140
000
11601193010006
140
000
11601193010013
140

000
11601193010020
140
000
11601193010024
140
000
11601193010030
140
000
11601193010401
140
000
11601193019000
140
000
11601203010000
140
000
11601203010010
140
000
11601203010013
140
000
11601203010020
140
000
11601203010021
140
000
11601203010025
140
000
11601203019000
140
000
11601333010000
140
000
11602020020000
140
000
11607010050000

140					
000					
11610032050000					
140					
000					
11610123010051					
140					
000					
11611050010000					
140					
000	0,00	-1 888,00	0,00	0,00	Ошибочно зачисленная родительская плата 30.12.2023, указанная сумма уточнена в январе 2024 года
11701050050000					
180					
000	0,00	3	1530,00	3	Перевыполнение плановых показателей обусловлено зачислением остатков средств доходов от аренды имущества в сумме 3 153,1 тыс.руб. от МУП МОБРРК «Торговая сеть «Белогорье» в связи с ликвидацией предприятия
11705050050000		107,95		107,95	
180					
000	3 246 385,26	2 409	74,22	2 409 74,22	Финансирование безвозмездных поступлений, в частности субвенций, субсидий и иных межбюджетных трансфертов
20225098050000	79 920 000,00	539,58	74,92	79 920 539,58 74,92	осуществляется согласно поданных заявок, согласно актов выполненных работ и т.п. Неиспользованные остатки средств субвенций, субсидий и иных МБТ возвращены в бюджет Республики Крым
150	10 193 165,11	59 880	88,73	10 193 59 880 88,73	
000	5 770 091,00	060,00	87,95	5 770 060,00 87,95	
20225188050000	160 000,00	9 044	0,00	160 000 9 044 0,00	
150	14 865 067,38	236,34	89,44	14 865 236,34 89,44	
000		5 074		5 074	
20229999054000		590,85		590,85	
150		0,00		0,00	
000		13	295	13 295	
20229999057008		540,15		540,15	
150					
000					
20230024059020					
150					
000					
20249999058000					
150					
000	0,00	3 785	0,00	3 785 0,00	Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных
21805010050000	0,00	509,43	0,00	509,43 0,00	

150		0,00	-177	0,00	трансфертов	в	бюджете	не
000		0,00	825,10	0,00	планируется			
21925188050000		0,00	-1 719	0,00				
150	0,00		045,440,00					
000			-957,60					
21925304050000			-1 744					
150			178,61					
000			-152					
21935118050000			587,09					
150								
000								
21935303050000								
150								
000								
21960010050000								
150								
Расходы	1 973	2681 962	21699,44					
бюджета, всего	608,09	812,44						
000	0701589	135,20	431 957,14	73,32				
0420423390	000							
000	07021	496 132,37	1	38592,62				
0410323390	000		720,89					

Раздел 4 "Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности"

Сведения о движении нефинансовых активов (ф.0503168)

Балансовая стоимость основных средств по бюджету муниципального образования Белогорский район Республики Крым по состоянию на 01.01.2025 составила 203 241 944,38 руб., в сравнении с 01.01.2024 увеличилась на 11 889 702,24 руб. или на 6,2 %.

ПОСТУПЛЕНИЕ основных средств составило 70 325 487,51 руб. в том числе по группам балансовых счетов :

1 101x1000 Жилые помещения на сумму 45 994 572,00 руб. - поступление на баланс администрации Белогорского района Республики Крым в результате приобретения 12 жилых объектов за счет субвенции из бюджета Республики Крым на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений.

1 101x2000 Нежилые помещения (здания и сооружения) на сумму 3841499,15 руб. в том числе

3 801 499,15- руб. безвозмездно поступило на баланс учреждений культуры

Белогорского района из казны района помещения библиотеки и клуба.

40 000,00 руб. увеличена стоимость ограждения здания музея в связи с установкой ворот.

1 101x4000 Машины и оборудование на сумму 18 185 489,81 руб.

в том числе:

2 329 040,00 руб. безвозмездное поступление на баланс учреждений культуры от физических лиц – кондиционеры, ноутбуки, проекторы и др.

7 964 449,81 руб. – поступило на баланс учреждений Белогорского района, в результате проведения расходов на приобретения оргтехники, кондиционеров, систем оповещения, пожарной сигнализации и систем оповещения о пожаре, извещатели пожарные дымовые опτικο-электронные. Наибольший удельный вес поступления составили в учреждения культуры в сумме 7 034 032,12 руб. или 88,3%.

7 892 000,00 руб. приобретено МКУ «ЕДДС Белогорского района Республики Крым» 10 установок централизованного оповещения муниципальной автоматической системы .

1 101x6000 Инвентарь производственный и хозяйственный на сумму 1 277 305,70 руб. в том числе :

227 200,00 руб. безвозмездное поступление на баланс учреждений культуры от физических лиц столы, стулья, полки.

1 050 105,70 руб. - в результате приобретения мебели, офисных стульев, кофеек, штор-жалюзи, огнетушителей, пожарных гидрантов, указателей, парковой мебели.

1 101x8000 Прочие основные средства на сумму 1 026 620,85 руб. в том числе:

143 287,99 руб.- безвозмездное поступление библиотечного фонда от физических лиц;

883 332,86 руб. – приобретение библиотечного фонда.

ВЫБЫТИЕ основных средств составило **58 435 785,27 руб.** из них:

1 101x1000 Жилые помещения на сумму **45 994 572,00руб.** – с баланса администрации Белогорского района Республики Крым 12 жилых в казну МО Белогорский район.

1 101x2000 Нежилые помещения на сумму **9 732 880,00 руб.** из них:

9 636 538,00 руб. - в результате безвозмездной передачи учреждением культуры дома культуры в казну МО Белогорский район.

96 342,00 руб.- списано с баланса здание музея, в связи с двойным отражением объекта в учете.

1 101x4000 Машины и оборудование на сумму 1 712 678,62 руб.- выбытие (ноутбуков, принтеров, компьютеров, системы видеонаблюдения, системных блоков) в связи со списанием в результате морального и физического износа, а так же выбытием на забаланс в соответствии с нормами Инструкции 157-Н оборудования стоимость до 10 тыс. руб.

1 101x6000 Инвентарь производственный и хозяйственный

833 812,31 руб. в том числе:

4 598,00 руб. безвозмездно передан с баланса Районного совета сейф в казну районов

829 214,31 руб. в результате списания мебели, инструментов, стеллажей в результате морального и физического износа, а так же выбытия на забаланс в соответствии с нормами Инструкции 157-Н инвентаря стоимостью до 10 тыс. руб. в том числе выбыло безвозмездно с баланса Районного совета

1 101x8000 Прочие основные средства на сумму 161 842,34 руб.

списание в результате морального и физического износа библиотечного фонда.

Начисление амортизации основных средств по бюджету муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 01.012025 составляет - 3 401 241,40 руб. в том числе по следующей группе балансовых счетов :

Амортизация нежилых помещений (зданий и сооружений)
(1 104X2000) - (-) 7 873 364,10 руб.

Амортизация машин и оборудования (1104X4000) -
8 760 609,24руб.

Амортизация транспортных средств (1 104X5000) - 763 148,48 руб.

Амортизация инвентаря производственного и хозяйственного (1 104X5000) - 866 069,27 руб.

Амортизация прочих основных средств (1 104X7000)- 864 778,51 руб.

Отражение амортизации с отрицательным значением, связано с безвозмездной передачей нежилых помещений с одновременным отражением в учете выбытия начисленной амортизации.

1 103X0000 Непроизведенные активы (земля)

2024 году сумма стоимости земельных участков увеличилась **5 501 952,67** руб. в т.ч. 2 735 953,59 руб. безвозмездно в постоянное бессрочное пользование на баланс учреждений культуры от администраций поселений земельные участки, находящиеся под зданиями сельских клубов; 2 765 999,08руб. увеличение кадастровой стоимости.

Выбытие составило **15 400 146,56** руб. в т.ч. 4 313 757,27 руб. безвозмездная передача учреждением культуры земельного участка в казну администрации Васильевского сельского поселения; 11086389,29 руб. изменение кадастровой стоимости.

На счете 1 106 «Вложения в основные средства» отражены обороты по формированию стоимости основных средств. Так, поступления составили 78 6545 319,94 руб. в том числе:

Вложения в основные средства - недвижимое имущество жилые помещения – 49 623 012,00 руб., приобретенные за счет субвенции из бюджета Республики Крым на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений *Вложения в основные средства - движимое имущество*

32 659 747,94 руб. из них :

18 875 654,37 руб. вложения в фактических затрат в объекты нефинансовых активов, которые сформировали стоимость объектов имущества - расходы по

договору купли-продажи основного средства. 13 784 093,57 руб.-
отражены расходы связанные с вложением в многолетние зеленные насаждения
(стоимость саженцев, стоимость работ по высадке саженцев).

Выбытие на сумму 64 871 226,37 руб. в результате принятия объектов
имущества к учету – в корреспонденции со счетами **нефинансовых активов 100**

13 784 093,57 руб. включены в остатки на 01.01.2025 по счету 106 -
зеленные насаждения до вступления в эксплуатационный период.

1 10500000 Материальные запасы

Поступление материальных запасов в 2024 году составило в бюджете на
сумму 19 817 680,51 руб. из них:

1 142 802,47 руб. составили безвозмездные поступления
(строительные материалы, кондиционеры, бензин)

7 948 244,47 руб. – бумага, папки, ручки, канцелярские принадлежности,
картриджи.

10 726 633,57руб. - приобретение саженцев многолетних насаждений.

Выбыло материальных запасов на сумму 22 452 061,87 руб. из них :

167 719,55 руб.

26 875 813,14 руб. – списано с баланса материальных запасов, которые
израсходованы в деятельности учреждений и администраций поселений
Белогорского района.

10 831 633,57 руб. – многолетние насаждения выбыли со счета 1
10500000 на счет 1 106 «Вложения в основные средства» в результате посадки
многолетних насаждений.

1 10634000 Вложения в материальные запасы - обороты в
поступлении и выбытии в сумме **358 757,50 руб.** отражены отнесенные расходы
на увеличение стоимости материальных запасов, связанные с транспортными
расходами по их доставке.

1 114 42 000 Право пользования нефинансовыми активами (право
пользования нежилыми помещениями) - обороты в поступлении и выбытии в
сумме 14623,68 руб. отражено отнесение справедливой стоимости арендных
платежей за 2024 год.

1 111 6X000 Прово пользования нематериальными активами отражены
обороты по счету 1 1116I000 Прово пользования программным обеспечением и
базами данных в поступлении в части увеличения 26 200,00 руб. в
результате приобретения программных продуктов Лицензия 1С Бухгалтерия на
5 рабочих мест, для учреждений культуры в связи с внедрение электронного
документооборота.

Сведения о движении нефинансовых активов (в части имущества казны)

1 10851000 Недвижимое имущество

В 2024 году в состав казны **ПОСТУПИЛО** объектов недвижимого
имущества на сумму **22 678,74 руб.**, из них :

- 160 546 716,21 руб. составили безвозмездные поступления в том числе:
57 668,15 руб.- объекты недвижимого имущества (нежилое помещение),

переданное из собственности ГУП РК «Предгорье».

150 685 795,11 руб.- объекты недвижимого имущества (нежилые здания, нежилые помещения, мощения, павильоны), переданные из хозяйственной деятельности МУП Белогорского района Республики Крым в связи с ликвидацией.

166 714,95 руб.- часть нежилого здания от МУСП «Машино-тракторная станция».

9 636 538,00руб. – безвозмездно нежилые здания (Белоскалинский и Васильевский сельские клубы), переданные из оперативного управления МКУК «Централизованная клубная система Белогорского района»

- 45 994 572,00 руб. – с баланса администрации Белогорского района Республики Крым в казну МО Белогорский район 12 жилых объектов приобретенных за счет субвенции из бюджета Республики Крым на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений ;

- 6 571 033,15 руб. – обороты на сумму операций по разделу (объединению) недвижимого имущества;

- **1,00**руб. – оприходовано нежилое здание (Армянская церковь 14 века Сурб-Урбат).

ВЫБЫЛО объектов недвижимого имущества на сумму

113 808 465,47 руб. в том числе :

103 945 596,69 руб. – составило безвозмездное выбытие имущества, из них :

- 25 118 424,00 руб. (нежилые здания, мощения, павильоны) – безвозмездно в оперативное управление автономному учреждению Белогорского района Республики Крым.

- 3 801 499,15,00 руб. учреждениям культуры переданы объекты недвижимого имущества (нежилые здания).

- 1,00 руб. - безвозмездно Централизованной Религиозной Организации Российской и Ново-Нахичеванской Епархии нежилое здание (Армянская церковь 14 века Сурб-Урбат);

- 10 289 743,77 руб. – безвозмездно ГУП РК «Крымтроллейбус» переданы объекты недвижимого имущества (нежилые здания).

- **7 664 702,77** руб. – безвозмездная передача жилых помещений в собственность граждан из числа детей-сирот в связи с окончанием срока действия договоров социального найма и приватизацией жилых помещений;

- **57 071 586,00** руб., безвозмездно в муниципальную собственность сельских поселений Белогорского района Республики Крым нежилые здания, в том числе:

4 933 383,00 руб. – Ароматновскому сельскому поселению;

7 359 699,00 руб. – Богатовскому сельскому поселению;

9 685 344,00 руб. – Васильевскому сельскому поселению;

695 596,00 руб. – Вишенскому сельскому поселению;

1 839 247,00 руб. – Зеленогорскому сельскому поселению;

1 507 092,00 руб. – Земляничненскому сельскому поселению;
7 242 988,00 руб. – Зыбинскому сельскому поселению;
1 309 105,00 руб. – Криничненскому сельскому поселению;
6 590 289,00 руб. – Крымскорозовскому сельскому поселению;
715 121,00 руб. – Курскоу сельскому поселению;
5 973 378,00 руб.– Мельничновскому сельскому поселению;
1 447 809,00 руб. – Новожиловскому сельскому поселению;
672 916,00 руб. – Русаковскому сельскому поселению;
6 803 360,00 руб. – Цветочненскому сельскому поселению;
296 259,00 руб. – Чернопольскому сельскому поселению;

3 291 835,63 руб. - реализация объектов недвижимости по договорам купли-продажи;

6 571 033,15 руб. – обороты на сумму операций по разделу (объединению) недвижимого имущества.

Движимое имущество

В 2024 году ПОСТУПИЛИ безвозмездно объекты движимого имущества на сумму **141 996 904,42 руб.**, в т.ч.:

-461 160,30 руб. от ГУП РК «Крымэкоресурсы» Республики Крым в муниципальную собственность муниципального образования Белогорский район Республики Крым (контейнеры для раздельного сбора твердых отходов).

- 1 337 907,80 руб. от АО «Крымтехнологии» (компьютерное оборудование, кабельная система оповещений).

- 6 853 022,50 руб. от Министерства образования, науки и молодежи Республики Крым в муниципальную собственность муниципального образования Белогорский район Республики Крым;

- 0,01 руб., от МУП «Райкоммунсервис» (автомобиль).

-130 261 365,81 руб. –из хозяйственного ведения МУП МОБРРК «Белогорье», в связи с ликвидацией (автобусы, автомобили, офисное оборудование, мебель, компьютерная техника, пожарные сигнализации и т.д.).

-218 850,00 руб. –из оперативного управления МБОУ «ДЮСШ» (металлодетектор).

- 4 598,00 руб. – из оперативного управления Белогорского районного совета (сейф).

- **2 860 000,00 руб.** – скейтпарк от администрации городского поселения Белогорск.

За 2024 год ВЫБЫЛИ объекты движимого имущества на сумму **137 028 710,38 руб. безвозмездно в том числе:**

- 125 389 065,28 руб. автобусы в собственность Республики Крым (ГУП РК «Крымтроллейбус»).

- 9 936 470,50 руб. оборудование скейтпарка, проекторы, стационарные металлодетекторы, сейф в оперативное управление бюджетным учреждениям образования Белогорского района.

- 1 703 174,57 руб. в оперативное управление МАУ БРРГ «Сельская Новь» Белогорского района Республики Крым (офисное оборудование, мебель,

компьютерная техника, пожарные сигнализации и т.д.);

- 0,02 руб. в хозяйственное ведение МУП «Райкоммунсервис» Белогорского района Республики Крым (автомобили).

-0,01 руб. в муниципальную собственность Зеленогорского сельского поселения Белогорского района Республики Крым (автомобиль).

Непроизведенные активы

В составе казны увеличение стоимости земельных участков отражено в сумме **320 260 120,65руб.** из них :

- 237 106 995,44 руб. составили безвозмездные поступления в том числе:

- 205 915 699,53 руб. от Министерства имущественных и земельных отношений Республики Крым.

- 7 264 363,3 руб. – земельные участки (ИЖС) под домами, поступившие безвозмездно в соответствие с муниципальными контрактами на приобретение жилья для детей-сирот.

- 23 926 932,61 руб.- земельные участки от городского поселения Белогорск.

- 75 485 475,75 рублей - обороты на сумму операций по разделу (объединению) земельных участков.

7 667 649,46 руб. - изменение кадастровой стоимости.

В 2024 году из состава казны выбыли земельные участки на сумму **114 187 767,96 руб.**, из них:

-19 168 272,21 руб. безвозмездно передано земельных участков (18 228 877,59 руб. - в собственность сельских поселений, 939 394,62 руб.- в собственность граждан по договору передачи жилого помещения в связи с окончанием срока действия договора социального найма и приватизацией жилого помещения) ;

- 19 534 020,00 руб. - в связи с продажей;

- 75 485 475,75 рублей - обороты на сумму операций по разделу (объединению) земельных участков.

Материальные запасы

За период с 01.01.2024 - 31.12.2024 в состав казны поступили материальные запасы на сумму **4 132 452,55** рублей, в т.ч.:

- 960 743,30 руб. безвозмездно из собственности Министерства образования, науки и молодежи и спорта Республики Крым (учебные пособия);

- 2 993 616,42 руб., саженцы приобретены администрацией Белогорского района по муниципальному контракту;

- 24 401,33 руб., безвозмездно саженцы от ГАУ РК «Раздольненское государственное лесохозяйственное хозяйство»;

- 153 691,50 руб. безвозмездно из оперативного управления учреждений культуры (памятные знаки).

Выбыло материальных запасов на **4 116 236,27 руб.** в том числе -

960 743,30 руб. - безвозмездно учебные пособия в оперативное управление

учреждений образования;

- 3 001 801,47 руб. – передано сельским поселениям (саженцы);
- 153 691,50 руб. – передано сельским поселениям (памятные знаки).

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности ([ф. 0503369](#))

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности ([ф. 0503169](#))

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность бюджета муниципального образования Белогорский район Республики Крым на 01.01.2025 по сравнению с 01.01.2024 уменьшилась на 770 106 635,96 руб. и составила 870 947 703,82 руб.

Общая сумма просроченной задолженности на 01.01.2025 года составила 32 542 826,99 руб. , что 27 093 152,22 руб. больше в сравнении с 01.01.2024. Рост просроченной задолженности произошел в результате отражения в отчетности Министерства экологии и природных ресурсов Республики Крым в сумме 30 610 619,80 руб.

Задолженность по расчетам по доходам (код счета 1 205 00 000) уменьшилась на 814 809 486,89 руб. и составила 815 734 434,64 руб. (93,4 % от общей суммы задолженности), в т.ч. по счетам:

1 205 21 000 «Расчеты с плательщиками доходов от собственности» 48 120 095,11 руб. в отчете администрации Белогорского района в сумме арендных платежей начисленных к уплате на срок действия договоров.

Задолженность начислена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Доходы», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.02.2018 № 32н.

В том числе имеется просроченная задолженность в сумме 532 965,55 руб.

1 205 23 000 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» 384 995 820,02 руб. в сумме арендных платежей на весь срок действия договоров аренды земли.

Задолженность начислена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Доходы», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.02.2018 № 32н.

В том числе имеется просроченная задолженность в сумме 1 409 241,64 руб.

1 205 45 000 «Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия» в сумме 30 808 998,82 руб. задолженность отражена в отчете главного администратора доходов бюджета муниципального образования Белогорский район - Министерства экологии и природных ресурсов Республики Крым. Задолженность образована в связи с неуплатой штрафов нарушителями, по которым прошли начисления.

В том числе в отчетности Министерства экологии и природных ресурсов Республики Крым указана просроченная задолженность в сумме 30 610 619,80 руб.

1 205 51 000 «Расчеты по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» составила по состоянию

на 01.01.2025 – 344 113 407,76 руб. (39,5% от общей суммы задолженности по расчетам по доходам).

Начисленная дебиторская задолженность по поступлениям будущих периодов Главными распорядителями бюджетных средств на основании заключенных соглашений о предоставлении межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение из Республики Крым. Задолженность начислена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Доходы», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 27.02.2018 № 32н.

1 205 53 000 «Расчеты по поступлениям текущего характера в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации от бюджетных и автономных учреждений» увеличилась на 4 049 737,54 руб. и составила 7 685 545,97 руб. в размере остатка неиспользованной субсидии на иные цели учреждениями образования.

Задолженность по расчетам по выданным авансам (код счета 1 206 00 000)увеличилась по сравнению с началом на 45 145 210,46 руб. и составила по состоянию на 01.01.2025 – 45 908 033,08 руб. (5,3% от общей суммы дебиторской задолженности), просроченная задолженность отсутствует.

1 206 21 000 «Расчеты по авансам по услугам связи» в сумме 39 392,70 руб. сложилась в результате оплаты авансового платежа за услуги по доставке и отправке почтовой корреспонденции.

1 206 26 000 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам » в сумме 74 192,40 руб. авансовый платеж за услуги по подписке на периодические издания;

1 206 62 000 «Расчеты по авансам по пособиям по социальной помощи населению» в сумме 512 554,00 руб. у МКУ «Департамент труда и социальной защиты администрации Белогорского района Республики Крым» в результате перечисления денежных средств в почтовые отделения связи, но не полученные получателями социальных выплат.

1 206 73 000 «Расчеты по авансам на приобретение акций и по иным формам участия в капитале с муниципальными бюджетными учреждениями» в сумме 45 281 893,98 тыс. руб. отражено в Управлении образования на сумму перечисленного бюджетным учреждением аванса платежа по целевым расходам на реконструкцию ДДОУ «Колосок» с.Лечебное Белогорского района, не подтвержденного актом выполненных работ подрядчиком.

Задолженность по расчетам по ущербу и иным доходам (код счета 1 209 00 000) по сравнению с началом года уменьшилась на 368 050,53 руб. и составила по состоянию на 01.01.2025 – 9 302 853,07 руб. по счету

1 209 34 000 "Расчеты по доходам от компенсации затрат в отчете Отдела культуры. Сумма задолженности 9 302 853,07 руб. образована по МКУК ЦКС с Тариным Евгением Борисовичем. Внесена в учет на основании приказа МКУК ЦКС № 226 от 26.12.2023г. " О признании дебиторской задолженности с директором ООО "Альянс Инжиниринг" Тариным Е.Б."

22.07.2019г. между МКУК ЦКС как "Заказчика" и ООО "Альянс Инжиниринг" (ИНН 3528217293) как "Подрядчика" был заключен муниципальный контракт № 2019,162 (далее Контракт), на выполнение работ по объекту : "Капитальный ремонт Ароматновского сельского Дома культуры муниципального казенного учреждения культуры " Централизованная клубная система Белогорского района" Республики Крым", расположенного по адресу, Республика Крым, Белогорский район, с. Ароматное, ул. Мира, д 2. В ходе исполнения вышеуказанного Контракта в период с 01.11.2019г по 26.12.2019г. руководство деятельностью ООО " Альянс Инжиниринг" осуществлял Тарин Е.Б.

Приговором Белогорского районного суда от 27.06.2023г. по Делу№1-10/2023 Тарин Е.Б, признан виновным в совершении преступления, предусмотренного ч. 4 ст. 159 Уголовного Кодекса Российской Федерации.

1 303 06 000 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве» в сумме 2383,03 руб. в отчете Администрации Белогорского района в результате ошибочной переплаты.

Кредиторская задолженность

Изменение кредиторской задолженности на конец предыдущего отчетного финансового года поясняется:

Задолженность по бюджету муниципального образования Белогорский района Республики Крым по состоянию на 01.01.2025 по сравнению с 01.01.2024 увеличилась на 5 868 882,57 руб. и составила 7 687 960,63 руб., в том числе по счетам:

1 303 05 000 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» 7695625,76 руб. отражены остатки неиспользованных межбюджетных трансфертов, поступивших в 2024 году в бюджет консолидированного бюджета Белогорского района района и подлежащие возврату в 2024 году. На момент представления отчетности остатки неиспользованных МБТ возвращены в бюджет Республики Крым.

1 302 23 000 "Расчеты по коммунальным услугам" в сумме 198 184,03 руб. в связи с предоставлением акта выполненных услуг за декабрь первыми числами января .

Просроченная задолженность по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Кроме того в форме 0503669 приведены суммы начислений по доходам будущих периодов и резервы предстоящих расходов по заработной плате и начислений взносов

1 401 60 000 - 15 973 522,10 руб.

По счету 401 49 151 «Доходы будущих периодов к признанию в очередные годы (от поступлений текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации)» **отражены начисления доходов на основании соглашений заключенным в 2024 году на сумму 344 113 407,76 руб.**

По счету 401 41 161 «Доходы будущих периодов к признанию в текущем году (Поступления капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации) » отражен остаток в сумме 45 236 611,10 руб. в

отчете **Управления образования** на сумму перечисленного бюджетным учреждением аванса платежа по целевым расходам на реконструкцию ДДОУ «Колосок» с.Лечебное Белогорского района, не подтвержденного актом выполненных работ подрядчиком.

ф. 0503173 «Сведения об изменении остатков валюты консолидированного бюджета»

Операциями межотчетного периода внесены изменения в баланс за 2024 год по соответствующим кодам причин изменений вступительного баланса по коду причины 03 "исправление ошибок прошлых лет"(03.5 — иные причины) на общую сумму (+) 398 448 194,12 руб. в том числе по счетам:

- по счету **205 21 000** – (+) 9 763 415,56 руб. по договорам аренды имущества;

- по счету **205 23 000** – (+) 388 684 778,56 руб. по договорам аренды земли.

Изменения отражены в отчете Администрации Белогорского района в связи с исправлением ошибок прошлых лет и доначисление доходов по договорам аренды за весь период действия договоров.

- по счету **401 40 xxx** по причинам, описанным к счетам 205 21 000 и 205 23 000.

Изменения внесены в учете учреждений культуры по счету **Расчеты по платежам в бюджеты (030300000)** В связи с переносом задолженности по налогу на имущество со счета «По прочим платежам в бюджет» на счет «Расчеты по налогу на имущество» :

- по счету **303 05 001** - (-) 854,00 руб.

- по счету **303 12 001** – (+) 854,00 руб.

По коду «05- Перерасчет показателей отчетности» отражена сумма изменения долгосрочной задолженности в связи с увеличением суммы задолженности по коду причины «03»

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности"

В учреждениях муниципального образования Белогорский район Республики Крым в соответствии с действующим законодательством и учетной политикой учреждений в октябре-ноябре 2023 года проводилась инвентаризация финансовых и нефинансовых активов. Нарушений по итогам инвентаризации не установлено.

Бюджетный учет в учреждениях муниципального образования Белогорский район Республики Крым организован и ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011, Инструкцией по бюджетному учету, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.12.2010 № 162н, Инструкцией по применению Единого плана счетов бухгалтерского учета, утвержденной приказом Министерства финансов

Российской Федерации от 01.12.2010г № 157н, Федеральными стандартами бухгалтерского учета для организаций государственного сектора, учетной политикой учреждений.

Особенности ведения бюджетного учета определены учетной политикой учреждений муниципального образования.

Дополнительная корреспонденция счетов бюджетного учета для отражения хозяйственных операций, не предусмотренная Инструкцией по бюджетному учету, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.12.2010 № 162н, учреждениями не устанавливалась.

В связи с отсутствием числовых значений и на основании Инструкции № 191н, в составе бюджетной отчетности отсутствуют следующие формы бюджетной отчетности:

- ф.0503167 «Сведения о целевых иностранных кредитах»;
- ф.0503172 «Справка о государственном (муниципальном) долге, представленных бюджетных кредитах»;
- Таблица № 6.

Начальник финансового
управления

(подпись)

Клочко Ольга Владимировна

(расшифровка подписи)

Начальник отдела
бухгалтерского учета и
бухгалтерского
обеспечения - главный
бухгалтер

(подпись)

Александрова Ирина

Николаевна

(расшифровка подписи)

21 марта 2025 г.

