**Пояснительная записка к отчету**

**об исполнении бюджета Пожарского**

**муниципального округа за 2023 год**

Формирование, утверждение, исполнение бюджета Пожарского муниципального округа, контроль за исполнением данного бюджета осуществляется в соответствии с требованиями и нормами:

- Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- Законов, нормативных правовых актов Приморского края;

- Устава Пожарского муниципального округа;

- приказа Министерства Финансов Российской Федерации «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации»;

- положения о бюджетном процессе и межбюджетных отношениях в Пожарском муниципальном округе, утвержденного нормативным правовым актом Думы Пожарского муниципального округа от 08 ноября 2022 года № 13-НПА;

- нормативных правовых актов Думы Пожарского муниципального округа, регулирующих установление, изменение и отмену местных налогов и сборов, и иными нормативными правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения, осуществление бюджетного процесса и межбюджетные отношения на территории Пожарского муниципального округа.

Бюджет Пожарского муниципального округа на 2023 год был утвержден нормативным правовым актом Думы Пожарского муниципального округа от 16 декабря 2022 года № 44-НПА «О бюджете Пожарского муниципального округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»:

- общий объем доходов составил 1 427 690,62 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 1 043 793,16 тыс. руб.;

- общий объем расходов бюджета составил 1 435 690,62 тыс. руб.;

- размер дефицита бюджета составил - 8 000,0 тыс. руб.

2024-2025 годы:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета на 2024 год в сумме 1 536 141,24 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 1 143 773,23 тыс. рублей; на 2025 год в сумме 1 564 781,34 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 1 166 154,71 тысяч рублей;

- общий объем расходов бюджета на 2024 год в сумме 1 544 141,24 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 1 572 781,34 тысяч рублей;

- размер дефицита бюджета на 2024 и 2025 год в сумме – 8 000,0 тыс. рублей.

Показатели сводной бюджетной росписи и лимиты бюджетных обязательств на 2023 год доведены до 6 главных распорядителей средств бюджета Пожарского муниципального округа – муниципальных казенных учреждений (Управление образования, Управление культуры, спорта и молодежной политики, Администрация Пожарского муниципального округа, Дума Пожарского муниципального округа, Контрольно-счетная палата Пожарского муниципального округа, Финансовое управление администрации Пожарского муниципального округа) до начала очередного финансового года.

Кассовое обслуживание исполнения бюджета Пожарского муниципального округа осуществляется через лицевые счета, открытые распорядителям, получателям средств бюджета Пожарского муниципального округа в Федеральном казначействе.

Финансирование из бюджета Пожарского муниципального округа осуществляется 8 муниципальным казенным учреждениям (из них 6 учреждений - органы местного самоуправления), 24 муниципальным бюджетным учреждениям образования и 6 муниципальным бюджетным учреждениям культуры, 1 автономному учреждению – МАУ «Редакция газеты «Победа»» и 1 муниципальному унитарному предприятию «Лидер».

Фактическая численность органов местного самоуправления Пожарского муниципального округа за 2023 года составляет 108 единиц с фактическими расходами на их содержание 109 391,67 тыс. руб.

Объем расходов бюджета Пожарского муниципального округа на обеспечение деятельности органов местного самоуправления Пожарского муниципального округа не превышает установленный норматив в размере 26,73%, утвержденный постановлением Правительства Приморского края от 28 декабря 2022 года № 925-пп «О нормативах формирования расходов на содержание органов местного самоуправления городских округов, муниципальных округов и муниципальных районов Приморского края и нормативах формирования расходов на оплату труда выборных должностных лиц, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе в органах местного самоуправления городских округов, муниципальных округов и муниципальных районов Приморского края, на 2023 год».

В течение 2023 года в бюджет Пожарского муниципального округа внесено одиннадцать уточнений бюджета.

С учетом произведенных уточнений установлены основные характеристики бюджета на 2023 год:

- общий объем доходов - 1 285 095,97 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 842 927,84 тыс. руб.;

- общий объем расходов - 1 300 308,10 тыс. руб.;

- размер дефицита бюджета – 15 212,13 тыс. руб.

Источник погашения дефицита – остатки средств на едином счете бюджета по состоянию на 01 января 2023 года.

на 2024-2025 годы:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета на 2024 год в сумме 1 484 096,09 тысяч рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 1 091 728,08 тысяч рублей; на 2025 год в сумме 1 494 571,61 тысяч рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 1 095 944,98 тысяч рублей;

- общий объем расходов бюджета на 2024 год в сумме 1 492 096,09 тысяч рублей, на 2025 год в сумме 1 502 571,61 тысяч рублей.

- размер дефицита бюджета на 2024 и 2025 год в сумме – 8 000,0 тыс. рублей.

Кассовое исполнение бюджета Пожарского муниципального округа за 2023 год сложилось следующим образом:

- по доходам – 1 288 042,09 тыс. руб., что составляет 100,23 % годовых плановых назначений, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 820 406,97 тыс. руб. или 97,33 % годовых плановых назначений;

- по расходам – 1 252 860,95 тыс. руб. или 96,35 % годовых плановых назначений (далее – план).

Бюджет округа на 01 января 2024 года исполнен с профицитом в размере 35 181,14 тыс. руб., в том числе:

- 24 058,78 тыс. руб. разница между остатками средств бюджета (на 01 января 2023 года - 26 334,49 тыс. руб. и на 01 января 2024 года – 50 393,27 тыс. руб.);

- 11 122,36 тыс. руб. погашение бюджетного кредита, полученного 22 декабря 2020 года из краевого бюджета.

Кассовое исполнение бюджета по доходам и расходам выглядит следующим образом:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Плановые назначения на 2023 год | Кассовое исполнение  за 2023 год | Исполнение бюджета % |
| Доходы | 1 285 095,97 | 1 288 042,09 | 100,23 |
| Расходы | 1 300 308,10 | 1 252 860,95 | 96,35 |
| Дефицит (-) профицит (+) | - 15 212,13 | 35 181,14 |  |

**ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА ПОЖАРСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ПО ДОХОДАМ** **ЗА 2023 ГОД**

Уточненный план по доходам бюджета Пожарского муниципального округа на 2023 год установлен в сумме 1 285 095,97 тыс. руб.

Кассовое исполнение за 2023 год составило 1 288 042,09 тыс. руб. или 100,23 % от уточненного плана.

***Исполнение бюджета ПМО за 2023 год по видам доходов***

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Вид доходов | План  на 2023 г. | Факт  за 2023 г. | Процентисполнения |
| ***1. Налоговые доходы – всего, в т.ч.*** | ***400 651,40*** | ***425 362,00*** | ***106,17*** |
| 1.1. Налог на доходы физических лиц | 354 070,00 | 378 304,75 | 106,84 |
| 1.2. Доходы от акцизов на дизельное топливо, моторные масла, автомобильный и прямогонный бензин | 24 981,00 | 25 227,86 | 100,99 |
| 1.3. Налоги на совокупный доход | 5 425,20 | 5 454,67 | 100,54 |
| 1.4. Налоги на имущество | 11 360,0 | 11 503,43 | 101,26 |
| 1.5. Государственная пошлина | 4 815,20 | 4 871,29 | 101,16 |
| ***2. Неналоговые доходы – всего, в т.ч.*** | ***41 226,73*** | ***56 749,16*** | ***137,65*** |
| 2.1. Доходы от использования имущества | 17 962,09 | 18 644,03 | 103,80 |
| 2.2. Платежи за пользование природными ресурсами | 13 060,15 | 13 058,44 | 99,99 |
| 2.3. Доходы от компенсации затрат государства | 123,40 | 14 889,47 |  |
| 2.4. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1 171,99 | 1 176,26 | 100,36 |
| 2.5. Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 6 849,10 | 6 886,61 | 100,55 |
| 2.6. Прочие неналоговые доходы | 2 060,00 | 2 094,35 | 101,67 |
| **Итого налоговые и неналоговые доходы** | **441 878,13** | **482 111,16** | **109,11** |
| ***3. Безвозмездные поступления от других бюджетов РФ*** | ***842 927,84*** | ***820 406,97*** | ***97,33*** |
| Дотации бюджетам бюджетной системы РФ | 218 930,86 | 218 930,86 | 100,0 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ | 213 763,77 | 204 764,36 | 95,79 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ | 385 446,21 | 375 858,21 | 97,51 |
| Иные межбюджетные трансферты | 24 787,00 | 20 853,54 | 84,13 |
| ***4. Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет*** | ***0,00*** | ***-14 766,04*** |  |
| ***5. Прочие безвозмездные поступления*** | ***290,00*** | ***290,00*** | ***100,00*** |
| **Итого безвозмездные поступления** | **843 217,84** | **805 930,93** | **95,58** |
| **Всего доходы** | **1 285 095,97** | **1 288 042,09** | **100,23** |

***Структура доходов за 2023 год***

**Налоговые и неналоговые доходы**

Уточненный план по налоговым и неналоговым доходам бюджета Пожарского муниципального округа на 2023 год установлен в размере 441 878,13 тыс. руб., в том числе по налоговым – 400 651,40 тыс. руб., по неналоговым – 41 226,73 тыс. руб.

Кассовое исполнение за 2023 год составило 482 111,16 тыс. руб., что составляет 109,11% от плана, в том числе: по налоговым доходам – 425 362,00 тыс. руб. (106,17%), по неналоговым доходам – 56 749,16 тыс. руб. (137,65%).

**Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета Пожарского муниципального округа за 2023 год**

Налоговые доходы от местных налогов, устанавливаемых представительными органами в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, получены в размере 11 503,43 тыс. руб. (101,26 %), из них:

- налог на имущество физических лиц – 8 904,87 тыс. руб. (101,89%);

- земельный налог – 2 598,56 тыс. руб. (99,18%).

Перевыполнение назначений по налогу на имущество в размере 164,87 тыс. руб.- за счет погашения задолженности прошлых лет. Основной причиной неисполнения плановых назначений по земельному налогу (21,43 тыс. руб.) является снижение кадастровой стоимости земельных участков в результате ее переоценки в соответствии с Постановлениями Министерства имущественных и земельных отношений Приморского края от 15.10.2020 №87-П и от 11.11.2022 №88-П, а также по решениям суда и комиссии по рассмотрению споров при Росреестре.

Налоговые доходы от федеральных налогов и сборов, в том числе налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, получены в размере 413 858,57 тыс. руб. (106,31 %), из них:

- налог на доходы физических лиц - 378 304,75 тыс. руб. (106,84%) – перевыполнение плановых назначений в размере 24 234,75 тыс. руб. произошло за счет изменения налогового законодательства (перечисление налога производилось с каждой выплаты доходов, а не один раз, и в декабре оплата произведена до 29 числа).

- доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, автомобильный бензин, прямогонный бензин - 25 227,86 тыс. руб. (100,99%) – перевыполнение на 246,86 тыс. руб. произошло за счет увеличения реализации топлива (плановые назначения предусмотрены на основании информации, предоставляемой налоговой инспекцией);

- единый сельскохозяйственный налог - 390,88 тыс. руб. (100,0%);

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, - 1 693,68 тыс. руб. (100,34%) – перевыполнение на 5,78 тыс. руб.;

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, - 3 575,69 тыс. руб. (100,67%) – перевыполнение на 23,69 тыс. руб. за счет увеличения приобретения патентов и уплата налога производится до окончания срока патента;

- государственная пошлина - 4 871,29 тыс. руб. (101,16%) – перевыполнение на 56,09 тыс. руб. за счет увеличения количества дел, рассматриваемых в судах общей юрисдикции;

- по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности налоговой службой произведен возврат в сумме 205,58 тыс. руб. (с января 2021 года данный налог не действует).

Неналоговые доходы за 2023 год составили 56 749,16 тыс. руб. или 137,65% от годовых плановых назначений.

В бюджет Пожарского муниципального округа за 2023г. поступили следующие неналоговые доходы:

- доходы от передачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, - 12 952,71 тыс. руб. (104,47%) – перевыполнение на 553,71 тыс. руб. за счет заключения новых договоров аренды земельных участков сельскохозяйственного назначения и с АО «ЛУР», а также частичного погашения задолженности;

- доходы от сдачи в аренду имущества казны округа - 4 674,16 тыс. руб. (102,73%) – перевыполнение на 124,16 тыс. руб. за счет погашения задолженности за 2022 год;

- прочие поступления от использования имущества (соцнайм) – 1 004,07 тыс. руб. (100,41%)- перевыполнение на 4,07 тыс. руб. за счет погашения задолженности;

- платежи за пользование природными ресурсами - 13 058,44 тыс. руб. (100%) - выполнение за счёт своевременных платежей от ООО «Приморская ГРЭС» (общая сумма платы за 2022 год за вычетом расходов на мероприятия по снижению негативного воздействия и на уплаченные авансы) и возврата переплаты в 2022 году авансовых платежей АО «ЛУР»;

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, - 288,61 тыс. руб. (101,53%), перевыполнение на 4,34 тыс.руб. (право приобретения земельных участков носит заявительный характер);

- по доходам от продажи имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) - 887,65 тыс. руб. (100%);

- штрафы, санкции получены в размере 6 886,61 тыс. руб. (100,55%) – перевыполнение на 37,51 тыс. руб. за счет увеличения рассмотрения дел по административным нарушениям, платежам по искам о возмещении вреда;

- прочие неналоговые доходы - 2 094,35 тыс. руб. (101,7%), перевыполнение на 34,35 тыс. руб. – погашение задолженности индивидуальных предпринимателей за установку и эксплуатацию рекламной конструкции, платы за размещение нестационарных торговых объектов;

- плата по соглашениям об установлении сервитута – 13,09 тыс. руб. (100,00%);

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов – 14 889,47 тыс. руб., из них:

1. взыскание по суду расходов Лучегорского городского поселения по штрафам -115,00 тыс. руб.,

2. возмещение по результатам проверки командировочных расходов МКУ ПМО «ЕДДС» - 8,43 тыс. руб.,

3. возврат неиспользованных субвенций и иных межбюджетных трансфертов 2022 года учреждениями образования с лицевых счетов на единый счет бюджета округа (для возврата в краевой бюджет) - 14 766,04 тыс. руб., в том числе:

- субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях – 5 037,18 тыс. руб.,

- субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях – 9 339,10 тыс. руб.,

- иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций – 389,76 тыс. руб.

**Безвозмездные поступления**

1. Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ

Уточненный план по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации определен в сумме 842 927,84 тыс. руб.

Кассовое поступление составило 820 406,97 тыс. руб. или 97,33% от плановых назначений.

1.1. Дотации поступили в размере – 218 930,86 тыс. руб. (100%), из них:

-дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности – 100 969,73 тыс. руб.;

-прочие дотации – 73 932,00 тыс. руб.;

-дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 44 029,13 тыс. руб. Дотации не носят целевой характер.

1.2. Субсидии в бюджет Пожарского муниципального округа за 2023 год поступили в объёме 204 764,36 тыс. руб. или 95,79% от плана (за счет средств федерального бюджета (ф/б)– 38 527,50 тыс. руб., краевого бюджета (к/б) -166 236,86 тыс. руб.), в том числе:

- субсидии на обеспечение граждан твёрдым топливом (к/б) – 22 851,87 тыс. руб. (100%);

- субсидии на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно- техническим оборудованием библиотек (к/б) - 168,01 тыс. руб. (100%);

- субсидии на развитие сети учреждений культурно-досугового типа (к/б) – 21 504,75 тыс. руб. (100%);

- субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 363,30 тыс. руб. (100%) (ф/б – 198,09 тыс. руб., к/б -165,21 тыс. руб.);

- субсидии на реализацию программ формирования современной городской среды – 8 355,97 тыс. руб. (100%) (ф/б – 8 188,85 тыс. руб., к/б -167,12 тыс. руб.);

- субсидии на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования – 27 788,75 тыс. руб. (99,62%) (ф/б – 23 342,55 тыс. руб., к/б – 4 446,20 тыс. руб.);

- субсидии на государственную поддержку отрасли культуры (модернизация библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований и государственных общедоступных библиотек) – 1 141,71 тыс. руб. (100%) (ф/б – 959,04 тыс. руб., к/б -182,67 тыс. руб.);

- субсидия на реализацию проекта инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект" (к/б) -4 995,0 тыс. руб. (100%);

- субсидии на приобретение музыкальных инструментов и художественного инвентаря для учреждений дополнительного образования детей в сфере культуры (к/б) -1 000,0 тыс. руб. (100%);

- субсидии на организацию физкультурно - спортивной работы по месту жительства (к/б) - 459,64 тыс. руб. (100%);

- субсидии на приобретение и поставку спортивного инвентаря, спортивного оборудования и иного имущества для развития массового спорта (к/б) – 2 125,82 тыс. руб. (99,99%);

- субсидии на развитие спортивной инфраструктуры, находящейся в муниципальной собственности (к/б) – 10 851,74 тыс. руб. (99,65%);

- субсидии на достижение показателей государственной программы Российской Федерации «Реализация государственной национальной политики» - 460,95 тыс. руб. (100%) (ф/б – 387,20 тыс. руб., к/б -73,75 тыс. руб.);

- субсидии бюджетам муниципальных округов на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры (к/б) – 1 252,60 тыс. руб. (100%);

- субсидии на государственную поддержку отрасли культуры (софинансирования расходных обязательств, возникающих при реализации мероприятий по модернизации муниципальных детских школ искусств по видам искусств) – 6 193,32 тыс. руб. (100%) (ф/б – 5 202,40 тыс. руб., к/б – 990,93 тыс. руб.);

- субсидия на строительство, реконструкцию, ремонт объектов культуры (в том числе проектно-изыскательские работы), находящихся в муниципальной собственности, и приобретение объектов культуры для муниципальных нужд (к/б) – 3 670,61 тыс. руб. (100%);

- субсидии бюджетам муниципальных округов на обеспечение комплексного развития сельских территорий – 254,46 тыс. руб. (100%) (ф/б – 249,37 тыс. руб., к/б – 5,09 тыс. руб.);

- субсидии на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов (к/б) – 8 492,57 тыс. руб. (100%);

- субсидия на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования населенных пунктов (к/б) – 10 000,00 тыс. руб. (100%);

- субсидии на проектирование, строительство, реконструкцию автомобильных дорог общего пользования местного значения с твёрдым покрытием до сельских населённых пунктов, не имеющих круглогодичной связи с сетью автомобильных дорог общего пользования, а также на их капитальный ремонт и ремонт (к/б) – 50 755,51 тыс. руб. (100%);

- субсидии на мероприятия по энергосбережению и повышению энергетической эффективности систем коммунальной инфраструктуры Приморского края (к/б) – 14 631,50 тыс. руб. (62,30%);

- субсидии на поддержку муниципальных программ по благоустройству территорий муниципальных образований (к/б) – 7 446,27 (100%).

1.3. Субвенции в бюджет Пожарского муниципального округа за 2023 год поступили в объёме 375 858,21 тыс. руб. или 97,5% от плана (ф/б – 15 073,03 тыс. руб., к/б – 360 785,18 тыс. руб.), в том числе:

- субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных учреждениях (к/б) – 226 409,79 тыс. руб. (100%);

- субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций (к/б) – 1 740,00 тыс. руб. (82,08%);

- субвенции на обеспечение бесплатным горячим питанием детей, обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях (к/б) – 9 586,89 тыс. руб. (79,58%);

- субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях (к/б) – 89 339,87 тыс. руб. (100%);

- субвенции на организацию и обеспечение оздоровления и отдыха детей Приморского края (за исключением организации отдыха детей в каникулярное время) (к/б) – 2 385,24 тыс. руб. (80,18%);

- субвенции на выполнение органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда (к/б) – 973,53 тыс. руб. (100%);

- субвенции на осуществление государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей (к/б) -0,93 тыс. руб. (100%);

- субвенции на реализацию государственных полномочий по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев (к/б) – 1 326,27 тыс. руб. (91,88%);

- субвенции на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних (к/б) – 3 127,97 тыс. руб. (100%);

- субвенции на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей (к/б) – 13 180,98 тыс. руб. (95,60%);

- субвенции на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений (за счет средств краевого бюджета) – 4 071,87 тыс. руб. (78,85%);

- субвенции на осуществление переданных полномочий РФ на государственную регистрацию актов гражданского состояния (ф/б) – 1 490,62 тыс. руб. (100%);

- субвенции на осуществление органами местного самоуправления полномочий РФ на государственную регистрацию актов гражданского состояния (к/б) – 362 91 тыс. руб. (100%);

- единая субвенция из краевого бюджета (к/б) - 2 340,75 тыс. руб. (100%);

- субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты (ф/б) – 431,17 тыс. руб. (100%);

- субвенции на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность (к/б) – 3 433,19 тыс. руб. (80,27%);

- субвенции на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях – 15 656,24 тыс. руб. (81,77%) (ф/б –13 151,24 тыс. руб., к/б -2 505,00 тыс. руб.).

1.4. В бюджет Пожарского муниципального округа поступили иные межбюджетные трансферты в размере 20 853,54 тыс. руб. или 84,1% от плановых назначений в том числе:

- межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций (ф/б) – 19 115,54 тыс. руб. (82,93%)

- межбюджетные трансферты на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общественных организациях – 238,00 тыс. руб. (100%) %) (ф/б –233,24 тыс. руб., к/б - 4,76 тыс. руб.).

- прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных округов (гранты в целях поддержки проектов, инициируемых жителями (ТОС),-1 500,00 тыс. руб. (к/б) (100%).

Субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты носят целевой характер и были направлены по целевому назначению.

2. Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов

За 2023 год был осуществлен возврат остатков субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в размере 14 766,04 тыс. руб., из них:

- субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях (к/б) – 5 037,18 тыс. руб.,

- субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего, дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях (к/б) – 9 339,10 тыс. руб.,

- иные межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций (ф/б) – 389,76 тыс. руб.

3. Прочие безвозмездные поступления

В бюджет Пожарского муниципального округа поступили прочие безвозмездные поступления в размере 290,00 тыс. руб. или 100% от плановых назначений, из них: 270,00 тыс. руб. – целевое пожертвование АО «Лучегорский угольный разрез» на участие команды ПМО в 1 международных спортивных играх «Дети Приморья» и на приобретение спортивной экипировки и спортивного инвентаря для детской команды ПМО для участия в краевых мероприятиях по ГТО; 20,00 тыс. руб. – пожертвование ООО «Центр плюс» на ремонт тротуаров (участие в федеральной программе комплексного развития сельских территорий).

**ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА ПОЖАРСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ПО РАСХОДАМ ЗА 2023 ГОД**

1. **Общие расходы бюджета**

Уточненный план на 2023 год по расходам бюджета Пожарского муниципального округа составил 1 300 308,10 тыс. руб., кассовое исполнение составило 1 252 860,95 тыс. руб. или 96,35 % от годового плана.

**Исполнение бюджета Пожарского муниципального округа**

**по разделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации**

**за 2023 год**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Раздел | Утвержденные бюджетные ассигнования на  2023 год | Кассовое исполнение за 2023  год | Процент исполнения |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 201 317,01 | 186 233,86 | 92,51 |
| Национальная оборона | 0200 | 431,17 | 431,17 | 100,0 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 7 771,14 | 7 637,80 | 98,28 |
| Национальная экономика | 0400 | 119 324,80 | 115 136,27 | 96,49 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 125 097,75 | 113 573,54 | 90,79 |
| Образование | 0700 | 701 158,20 | 690 758,95 | 98,52 |
| Культура и кинематография | 0800 | 95 970,40 | 93 106,38 | 97,02 |
| Социальная политика | 1000 | 26 693,48 | 23 477,45 | 87,95 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 19 427,14 | 19 388,52 | 99,80 |
| Средства массовой информации | 1200 | 3 108,60 | 3 108,60 | 100,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 1300 | 8,41 | 8,41 | 100,0 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** |  | **1 300 308,10** | **1 252 860,95** | **96,35** |

Приведенные данные показывают, что основная доля расходов бюджета округа приходится на раздел «Образование» – 55,14% от общего объема кассового исполнения по расходам и «Общегосударственные вопросы» – 14,86% от общего объема кассового исполнения по расходам. Удельный вес расходов по остальным разделам составляет 30,0% от общего объема кассового исполнения по расходам.

За 2023 год расходы по разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** составили **186 233,86** **тыс. руб**. По данному разделу были произведены расходы:

1. По муниципальным программам (далее – МП) (подробная расшифровка мероприятий программ приведена в п.3 «Исполнение программ за 2023 год») – 26 471,13 тыс. руб., из них:

1.1. МП «Развитие культуры и искусства в Пожарском муниципальном округе на 2023-2025 годы» - 21 612,81 тыс. руб. (100,00%), (к/б – 21 504,75 тыс. руб., средства местного бюджета (м/б) – 108,06 тыс. руб.);

1.2. МП "Регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности, управление муниципальным имуществом в Пожарском муниципальном округе на 2023-2025 годы" – 836,71 тыс. руб. (86,61%) (м/б);

1.3. МП «Социальная профилактика правонарушений на территории Пожарского муниципального округа на 2023 - 2025 годы» - 362,64 тыс. руб. (100,00%) (м/б);

1.4. МП «Поддержка экономического и социального развития коренных малочисленных народов Дальнего Востока, проживающих на территории Пожарского муниципального округа на 2023 - 2025 годы» - 465,61 тыс. руб. (100,00%) (ф/б-387,20 тыс. руб., к/б – 73,75 тыс. руб., м/б – 4,66 тыс. руб.);

1.5. МП «Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в Пожарском муниципальном округе на 2023 - 2025 годы» - 3 127,96 тыс. руб. (100,00%) (к/б);

1.6. МП «Противодействие коррупции на территории Пожарского муниципального округа" на 2023-2025 годы» - 50,40 тыс. руб. (100,00%) (м/б);

1.7. МП «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Пожарского муниципального округа на 2023-2025 годы"» - 15,0 тыс. руб. (100,00%) (м/б).

2. По непрограммным направлениям деятельности – 159 762,73 тыс. руб., из них:

- на содержание главы Пожарского муниципального округа – 3 301,17 тыс. руб. (100,00%),

- на содержание Думы Пожарского муниципального округа – 6 653,34 тыс. руб. (99,95%),

- на содержание аппарата администрации Пожарского муниципального округа – 65 519,41 тыс. руб. (95,28%),

- на содержание Контрольно-счетной палаты Пожарского муниципального округа – 2 993,96 тыс. руб. (100,00%),

- на содержание Финансового управления администрации Пожарского муниципального округа – 12 723,51 тыс. руб. (100,00%),

- расходы на проведение траурных мероприятий при захоронении погибших в ходе СВО – 1 159,34 тыс. руб. (100,00%),

- приобретение программного обеспечения и оборудования для импортозамещения – 2 272,55 тыс. руб. (99,40%)

- ликвидационные мероприятия – 3 257,87 тыс. руб. (94,63%),

- обеспечение жизнедеятельности в сельских населенных пунктах – 2 702,37 тыс. руб. (96,09%),

- расходы по ликвидации и предупреждению чрезвычайных ситуаций (выделение из резервного фонда на питание при аварийно-восстановительных работах) – 32,03 тыс. руб. (100,00%),

- обеспечение проведения представительских и иных официальных мероприятий – 105,75 тыс. руб. (100,00%),

- исполнение судебных и налоговых решений – 1 037,74 тыс. руб. (99,05%),

- субсидии МУП «Лидер» на оказание финансовой помощи в целях предупреждения банкротства – 18 300,0 тыс. руб. (100,00%),

- на мероприятия в области строительства, архитектуры, градостроительства – 3 989,0 тыс. руб. (97,77%) (выполнение научно-исследовательской работы по разработке проекта генерального плана и проекта правил землепользования и застройки ПМО – 3 889,0 тыс. руб., программное обеспечение – 100,0 тыс. руб.),

- на обеспечение деятельности МКУ ПМО «ХОЗУ» -30 505,88 тыс. руб. (98,16%),

- на выполнение наказов депутатов – 41,00 тыс. руб. (100,00%). Средства направлены на ремонт фасада общественного здания №1 администрации ПМО,

- на обеспечение переданных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния (ЗАГС) – 1 853,53 тыс. руб. (100,00%) (ф/б) – 1 490,62 тыс. руб., к/б – 362,91 тыс. руб.),

- на обеспечение переданных полномочий обеспечение деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и административной комиссии (к/б) – 2 340,75 тыс. руб. (100,00%).,

- на обеспечение государственных полномочий по государственному управлению охраной труда - (к/б) – 973,53 тыс. руб. (100,00%)

**По разделу 0200 «Национальная оборона»** расходы по непрограммным мероприятиям составили **431,17 тыс. руб**. (100,00%) на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты (ф/б).

**По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы произведены в размере **7 637,80 тыс. руб**. (98,28%) и направлены на МП «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» на 2023-2025 годы».

**По разделу 0400 «Национальная экономика»** расходы составили **115 136,27 тыс. руб.** и были направлены:

1. По муниципальным программам – 97 031,89 тыс. руб., из них:

1.1. МП «Дороги местного значения Пожарского муниципального округа» на 2023-2025 годы – 96 931,89 тыс. руб. (96,21%) (к/б – 70 748,08 тыс. руб., м/б – 26 183,81 тыс. руб.)

1.2. МП «Содействие развитию малого и среднего предпринимательства и "самозанятых граждан" в Пожарском муниципальном округе на 2023-2025 годы» - 100,0 тыс. руб. (100,0%) м/б.

2. По непрограммным направлениям деятельности – 18 104,38 тыс. руб., из них:

- организация мероприятий по обращению с животными без владельцев- 1 613,42 тыс. руб. (96,21%) (к/б – 1 326,27 тыс. руб., м/б - 287,15 тыс. руб.),

- мероприятия по обеспечению пассажирских перевозок автомобильным транспортом – 13 744,63 тыс. руб. (98,22%),

- выполнение аварийно-восстановительных работ на участке автомобильной дороги Верхний Перевал-Ясеневый – 1 779,60 тыс. руб. (за счет средств резервного фонда) (100,00%),

- выполнение аварийно-восстановительных работ на участке автомобильной дороги с. Федосьевка - с. Верхний Перевал – 355,20 тыс. руб. (за счет средств резервного фонда) (100,00%),

- выполнение аварийно-восстановительных работ по выправлению и закреплению шпунта с отсыпкой скальным грунтом вокруг мостовых опор через р. Бикин на въезде в с. Красный Яр – 611,53 тыс. руб. (за счет средств резервного фонда) (100,00%).

**По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы составили **113 573,54 тыс. руб**. и были направлены:

1. По муниципальным программам – 109 714,50 тыс. руб., из них:

1.1. МП "Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания муниципального жилищного фонда Пожарского муниципального округа "на период 2023 - 2025 годы – 378,02 тыс. руб. (100,0%) м/б;

1.2. МП «Развитие систем водоснабжения и водоотведения Пожарского муниципального округа" на 2023 - 2025 годы» - 12 915,25 тыс. руб. (99,94%) м/б;

1.3. МП «Обеспечение жителей Пожарского муниципального округа питьевой водой на 2023 - 2025 годы» - 2 002,17 тыс. руб. (99,94%) м/б;

1.4. МП "Развитие системы теплоснабжения Пожарского муниципального округа Приморского края" на 2023-2025 годы» - 16 229,28 тыс. руб. (64,63%) (к/б – 15 884,10 тыс. руб., м/б – 345,18 тыс. руб.);

1.5. МП «Обеспечение населения дровами и поддержка организаций, занимающихся реализацией древесины для нужд населения Пожарского муниципального округа на 2023 - 2025 годы» - 23 082,70 тыс. руб. (100,0%) (м/б – 230,83 тыс. руб., к/б – 22 851,87 тыс. руб.);

1.6. МП "Улучшение уличного освещения Пожарского муниципального округа на 2023-2025 годы – 5 561,04 тыс. руб. (96,94%) м/б;

1.7. МП «Содержание мест захоронений, расположенных на территории Пожарского муниципального округа» на 2023 - 2025 годы – 2 349,14 тыс. руб. (94,56%) м/б;

1.8. МП «Обращение с твердыми коммунальными отходами на территории Пожарского муниципального округа» на период 2023-2025 годы» – 1 177,20 тыс. руб. (96,02%) м/б;

1.9. МП «Содержание объектов благоустройства Пожарского муниципального округа на 2023-2025 годы» - 28 321,17 тыс. руб. (94,91%) (ф/б – 249,37 тыс. руб., к/б- 2 750,09 тыс. руб., м/б -25 321,71 тыс. руб.);

1.10. МП «Содержание объектов озеленения Пожарского муниципального округа на 2023-2025 годы» – 1 733,16 тыс. руб. (87,37%) м/б;

1.11. МП "Формирование современной городской среды на территории Пожарского муниципального округа" на 2023-2027 годы» - 15 965,37 тыс. руб., (100,0%), из них:

Подпрограмма "Формирование современной городской среды" – 8 443,79 тыс. руб. (ф/б – 8 188,85 тыс. руб., к/б – 167,12 тыс. руб., м/б – 87,82 тыс. руб.),

Подпрограмма "Благоустройство территорий Пожарского муниципального округа" – 7 521,58 тыс. руб., (к/б – 7 446,27 тыс. руб., м/б – 75,31 тыс. руб.).

2. По непрограммным направлениям деятельности – 3 859,04 тыс. руб., в т.ч.:

- оплата взноса в фонд капитального ремонта за муниципальные помещения -2 082,70 тыс. руб. (99,18%),

- оплата коммунальных услуг за муниципальные помещения – 1 122,70 тыс. руб. (75,35%),

- оплата услуг ООО "Расчетно-кассового центра" по начислению платежей за пользование жилыми помещениями– 38,74 тыс. руб. (48,43%),

- оплата, содержание и ремонт общего имущества – 137,99 тыс. руб. (77,68%),

- оплата услуг по откачке воды на фекальной станции – 302,28 тыс. руб. (за счет средств резервного фонда) (100,0%),

- выполнение работ по подвозу воды – 59,64 тыс. руб. (за счет средств резервного фонда) (100,0%),

- проведение экспертизы сметной документации – 114,06 тыс. руб. (76,04%),

- осуществление государственных полномочий по регистрации и учету граждан, имеющих право на получение жилищных субсидий в связи с переселением из районов Крайнего Севера и приравненных к ним областей - 0,93 тыс. руб. (100,0%) (к/б).

**По разделу 0700 «Образование»** расходы составили **690 758,95 тыс. руб**., в т.ч.:

1. Расходы по муниципальным программам – 690 248,61 тыс. руб., из них:

1.1. МП "Развитие образования Пожарского муниципального округа" на 2023-2025 годы в объеме 648 990,28 тыс. руб. По данной программе осуществлены расходы:

А) подпрограмма «Развитие системы дошкольного образования Пожарского муниципального округа» на 2023-2025 годы в размере 177 593,56 тыс. руб. (100,0%) (к/б – 91 589,87 тыс. руб., м/б – 86 003,69 тыс. руб.),

Б) подпрограмма «Развитие системы общего образования Пожарского муниципального округа» на 2023-2025 годы в размере 432 164,26 тыс. руб. (97,74%) (ф/б – 55 842,57 тыс. руб., к/б – 242 952,64 тыс. руб., м/б – 133 369,05 тыс. руб.),

В) подпрограмма «Развитие системы дополнительного образования Пожарского муниципального округа» на 2023 - 2025 годы в размере 12 464,59 тыс. руб. (100,0%) (м/б),

Г) подпрограмма «Обеспечение эффективного функционирования и развития системы образования Пожарского муниципального округа» на 2023 - 2025 годы в размере 24 409,43 тыс. руб. (100,0%) (м/б),

Д) подпрограмма «Развитие системы отдыха, оздоровления детей и подростков в каникулярное время Пожарского муниципального округа» на 2023-2025 годы в размере 2 358,44 тыс. руб. (88,83%) (к/б – 2 158,44 тыс. руб., м/б – 200,0 тыс. руб.)

1.2. МП «Развитие физической культуры и спорта, укрепление общественного здоровья населения Пожарского муниципального округа на 2023 - 2025 годы» в размере 7 796,99 тыс. руб. (100,0%) (м/б);

1.3. МП «Развитие культуры и искусства в Пожарском муниципальном округе на 2023 - 2025 годы» в размере 31 604,42 тыс. руб. (99,64%) (ф/б – 5 202,40 тыс. руб., к/б – 1 990,93 тыс. руб., м/б – 24 411,09 тыс. руб.);

1.4. МП "Дети и молодежь Пожарского округа на 2023 -2025 годы" в размере 400,0 тыс. руб. (100,0%) (м/б);

1.5. МП «Социальная профилактика правонарушений на территории Пожарского муниципального округа на 2023–2025 годы» в размере 852,39 тыс. руб. (100,0%) (м/б);

1.6. МП «Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп населения в Пожарском муниципальном округе на 2023-2025 годы» в размере 604,53 тыс. руб. (100,0%) (м/б).

2. Непрограммные мероприятия – 510,34 тыс. руб. (оплата кредиторской задолженности по МОБУ ДО ЦВР по исполнительному листу) (100,0%) (м/б).

**По разделу 0800 «Культура и кинематография»** кассовое исполнение составило **93 106,38 тыс. руб**., расходы производились по муниципальным программам:

1.1. МП «Развитие культуры и искусства в Пожарском муниципальном округе на 2023-2025 годы» в размере 92 940,38 тыс. руб., (ф/б – 959,04 тыс. руб. к/б – 4 021,29 тыс. руб., м/б – 87 960,05 тыс. руб.)

1.2. МП «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Пожарского муниципального округа на 2023-2025 годы» в размере 121,0 тыс. руб. (100,0%) (м/б);

1.3. МП «Комплексные меры по противодействию злоупотреблению наркотиками и незаконному их обороту в Пожарском муниципальном округе на 2023-2025 годы» в размере 45,0 тыс. руб. (100,0%) (м/б).

**По разделу 1000 «Социальная политика»** кассовое исполнение составило **23 477,45 тыс. руб**., средства были направлены:

1. На реализацию муниципальных программ – 19 728,27 тыс. руб., в том числе:

1.1. МП «Развитие образования Пожарского муниципального округа на 2023-2025 годы» в размере 1 966,80 тыс. руб., из них:

А) подпрограмма «Обеспечение эффективного функционирования и развития системы образования Пожарского муниципального округа» на 2023 - 2025 годы» в размере 1 740,0 тыс. руб. (82,08%) (к/б),

Б) подпрограмма «Развитие системы отдыха, оздоровления детей и подростков в каникулярное время Пожарского муниципального округа» на 2023-2025 годы в размере 226,80 тыс. руб. (43,62%) (к/б);

1.2. МП «Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в Пожарском муниципальном округе» на 2023 - 2025 годы в размере 17 252,85 тыс. руб. (91,04%) (к/б);

1.3. МП «Обеспечение жильем молодых семей Пожарского муниципального округа» на 2023 - 2025 годы в размере 508,62 тыс. руб. (100,0%) (ф/б – 198,09 тыс. руб. к/б – 165,21 тыс. руб., м/б – 145,32 тыс. руб.).

2. Непрограммные направления деятельности – 3 749,18 тыс. руб., в том числе: - на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных учреждениях, реализующих основную образовательную программу дошкольного образования, в размере 3 433,19 тыс. руб. (80,27%) (к/б);

- на обеспечение выплаты доплаты к пенсии муниципальным служащим в размере 116,99 тыс. руб. (100,0%) за счет средств бюджета Пожарского муниципального округа в соответствии с решением Думы Пожарского муниципального округа № 184-НПА от 29 ноября 2023 года;

- на мероприятия в области социальной политики для дополнительных мер социальной поддержки отдельных категорий граждан в размере 199,00 тыс. руб. (100,0%) (средства пошли на оказание разовой финансовой помощи гражданам Пожарского муниципального округа, выплату стипендии, единовременной выплаты участникам ВОВ).

**По разделу 1100 «Физическая культура и спорт»** средства в размере **19 388,52 тыс. руб**. были направлены на реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта, укрепление общественного здоровья населения Пожарского муниципального округа на 2023 - 2025 годы» (99,80%) (к/б – 13 437,20 тыс. руб., м/б – 5 951,32 тыс. руб.).

**По разделу 1200 «Средства массовой информации»** расходы непрограммного направления деятельности составили **3 108,60 тыс. руб**. (100,0%) - субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания автономному учреждению «Редакция газеты «Победа» за счет средств местного бюджета.

**По разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** расходы составили **8,41 тыс. руб**. (100,0%) - оплата процентов за пользование бюджетным кредитом Министерству финансов Приморского края по фактически начисленной сумме процентов.

**2.Исполнение бюджета Пожарского муниципального округа по расходам за 2023 год в ведомственной структуре**

Администрация Пожарского муниципального округа - кассовое исполнение 437 889,42 тыс. руб. или 93,06 % от плановых назначений 470 552,34 тыс. руб.;

Дума Пожарского муниципального округа - кассовое исполнение 6 653,34 тыс. руб. или 99,95 % от плановых назначений 6 656,38 тыс. руб.;

Управление образования администрации Пожарского муниципального округа - кассовое исполнение 663 979,68 тыс. руб. или 98,25 % от плановых назначений 675 783,08 тыс. руб.;

Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации Пожарского муниципального округа - кассовое исполнение 128 612,63 тыс. руб. или 97,74 % от плановых назначений 131 589,79 тыс. руб.;

Контрольно-счетная палата Пожарского муниципального округа - кассовое исполнение 2 993,96 тыс. руб. или 100,0 % от плановых назначений 2 994,0 тыс. руб.;

Финансовое управление администрации Пожарского муниципального округа -кассовое исполнение 12 731,92 тыс. руб. или 100,0 % от плановых назначений 12 732,51 тыс. руб.

**3.Исполнение программ за 2023 год**

Бюджет округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов сформирован в программной структуре расходов на основе 27 муниципальных программ Пожарского муниципального округа (далее – муниципальные программы) и непрограммных направлений деятельности.

В структуре общих расходов бюджета плановые расходы на муниципальные программы составляют 84,14 %, непрограммные направления деятельности – 15,86%.

Объем бюджетных ассигнований непрограммных направлений деятельности предусмотрен в размере 206 204,47 тыс. руб., кассовое исполнение составило 189 533,85 тыс. руб. или 91,92 % плановых ассигнований.

Объем бюджетных ассигнований по муниципальным программам, предусмотренным к финансированию из бюджета Пожарского муниципального округа на 2023 год, с внесенными изменениями, предусмотрен в размере 1 094 103,63 тыс. руб., кассовое исполнение по муниципальным программам за 2023 год составило 1 063 327,10 тыс. руб. или 97,19% плановых назначений.

Главными распорядителями средств (далее – ГРБС) по программам являются:

- Администрация Пожарского муниципального округа (далее – Администрация ПМО). Расходы по данному ГРБС предусмотрены в размере 291 518,17 тыс. руб., кассовое исполнение составило 274 678,32 тыс. руб. или 94,22 % от плановых назначений;

- Управление образования администрации Пожарского муниципального округа (далее – Управление образования АПМО). Расходы по данному ГРБС предусмотрены в размере 670 995,67 тыс. руб., кассовое исполнение составило 660 036,15 тыс. руб. или 98,37 % от плановых назначений;

- Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации Пожарского муниципального округа (далее – Управление культуры АПМО). Расходы по данному ГРБС предусмотрены в размере 131 589,79 тыс. руб., кассовое исполнение составило 128 612,63 тыс. руб. или 97,74 % от плановых назначений.

Кассовое исполнение бюджета по программам:

*1. Муниципальная программа**«Регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности, управление муниципальным имуществом в Пожарском муниципальном округе на 2023-2025 годы»,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в объеме 966,08 тыс. руб. за счет средств местного бюджета. Кассовые расходы составили – 836,71 тыс. руб. или 86,61% от плановых назначений, из них:

- на оплату мероприятий по оценке недвижимости и признание прав по государственной и муниципальной собственности – 601,71 тыс. руб.,

- на оплату работ по сносу аварийного нежилого здания – 100,0 тыс. руб.,

-на оплату программного обеспечения – 135,0 тыс. руб.

Неисполнение составило 129,37 тыс. руб. (муниципальный контракт № 167 от 22.06.2023 в сумме 68,0 тыс. руб. на изготовление технического плана для постановки на государственный кадастровый учет нежилых помещений, расположенных по адресу: Приморский край, Пожарский район, с. Новостройка, ул. Заводская, д. 4, заключенный с ООО «Геоэксперт» был расторгнут в декабре 2023 года; неиспользованные лимиты - 61,37 тыс. руб.)

*2. Муниципальная программа «Поддержка экономического и социального развития коренных малочисленных народов Дальнего Востока, проживающих на территории Пожарского муниципального округа на 2023 - 2025 годы»*», расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО объеме 465,61 тыс. руб., в том числе ф/б – 387,20 тыс. руб., к/б – 73,75 тыс. руб., м/б – 4,66 тыс. руб. Кассовое исполнение составило 465,61 тыс. руб. (100,0%). Средства направлены на предоставление субсидий некоммерческим организациям: ТСО КМ «Хато-Охто», «Адига», «Тигр», «Золотой Дом», стойбище «Фумен», осуществляющих свою деятельность в местах традиционного проживания и традиционной хозяйственной деятельности коренных малочисленных народов на территории округа, направленную на сохранение, защиту и развитие самобытности, культуры, языков и традиций коренных малочисленных народов, за счет средств субсидий из федерального бюджета (387,20 тыс. руб.) и краевого бюджета 73,75 тыс. руб. , на условиях софинансирования местный бюджет - 4,66 тыс. руб.

3. *Муниципальная программа «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» на 2023-2025 годы»*, расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО за счет средств местного бюджета в объеме 7 771,14 тыс. руб. и предусмотрены на обеспечение деятельности «ЕДДС» - 7 002,54 тыс. руб., на мероприятия по обеспечению пожарной безопасности – 768,60 тыс. руб.(оборудование минерализованных полос, приобретение раций). Кассовое исполнение составило 7 637,80 тыс. руб. (98,28%), средства направлены:

- на обеспечение деятельности ЕДДС – 6 972,23 тыс. руб.,

- создание минерализованных полос – 597,00 тыс. руб.,

- приобретение раций, мегафонов – 31,57 тыс. руб.,

- ремонт дамбы в с.Верхний Перевал – 37,0 тыс. руб.

Неисполнение составило 133,34 тыс. руб. (экономия по результатам торгов).

*4. Муниципальная программа «Противодействие коррупции на территории Пожарского муниципального округа на 2023-2025 годы»,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО за счет средств местного бюджета в объеме 50,4 тыс. руб. на мероприятия по повышению квалификации муниципальных служащих в области противодействия коррупции. Кассовое исполнение составило 50,4 тыс. руб. (100,0%).

*5. Муниципальная программа «Содействие развитию малого и среднего предпринимательства и "самозанятых граждан" в Пожарском муниципальном округе на 2023-2025 годы»,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО за счет средств местного бюджета в объеме 100,0 тыс. руб. на финансовую поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства за счет Пожарского муниципального округа. Кассовое исполнение составило 100,0 тыс. руб. (100,0%), средства направлены финансовое обеспечение затрат, связанных с приобретением оборудования (социальное такси) по соглашению № 258 от 27.09.2023.

*6. Муниципальная программа «Социальная поддержка детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в Пожарском муниципальном округе» на 2023 - 2025 годы,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере 22 079,76 тыс. руб. (к/б), кассовое исполнение составило 20 380,81 тыс. руб. (92,31%), из них:

- на реализацию гос.полномочий органов опеки и попечительства - 3 127,96 тыс. руб. (100,%);

- - на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей - 13 180,98 тыс. руб. (95,60%) по фактической потребности;

- на обеспечение детей-сирот жилыми помещениями в размере 3 500,0 тыс. руб., средства направлены на приобретение 1 квартиры для детей сирот; на материально – техническое обеспечение специалистов, осуществляющих государственные полномочия, определенные Законом Приморского края от 6 декабря 2018 года № 412-КЗ, в сумме 571,87 тыс. руб.

Неисполнение составило 1 091,99 тыс. руб. (отсутствие потребности).

*7. Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей Пожарского муниципального округа» на 2023-2025 годы,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере508,62 тыс. руб. (ф/б - 198,09 тыс. руб., к/б - 165,21 тыс. руб., м/б – 145,32 тыс. руб.), кассовое исполнение за 2023 года составило 508,62 тыс. руб. (100,00%). Предоставлена социальная выплата 1 молодой семье на приобретение стандартного жилья.

*8. Муниципальная программа «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного муниципального жилищного фонда Пожарского муниципального округа» на период 2023 - 2025 годы,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере 378,02 тыс. руб. за счет средств местного бюджета. Кассовое исполнение составило 378,02 тыс. руб. (100,0%), средства направлены на выполнение работ по сносу части жилого дома, расположенного по адресу: с Верхний Перевал, ул. Больничная, дом 26, кв. 2.

*9. Муниципальная программа «Обращение с твердыми коммунальными отходами на территории Пожарского муниципального округа» на период 2023-2025 годы»,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере 1 226,0 тыс. руб. за счет бюджета Пожарского муниципального округа. Кассовое исполнение составило 1 177,20 тыс. руб. (96,02%), в том числе:

- на выполнение работ по дератизации и дезинсекции площадок ТКО – 77,2 тыс. руб.;

- на выполнение работ по созданию площадок накопления ТКО – 1 100,0 тыс. руб.

Неисполнение составило 48,80 тыс. руб. (средств были предусмотрены на ремонт контейнерных баков).

*10. Муниципальная программа «Развитие систем водоснабжения и водоотведения Пожарского муниципального округа" на 2023 - 2025 годы»,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере 12 923,65 тыс. руб. за счет бюджета Пожарского муниципального округа, кассовое исполнение составило 12 915,25 тыс. руб. или 99,94% от годовых назначений, в том числе:

- субсидии на возмещение затрат в части расходов, не обеспеченных тарифом, - 8 145,0 тыс. руб. (МУП «Лидер» - 4 645,0 тыс. руб., ООО «ИСК-ДВ» - 3500,0 тыс. руб. (возмещение расходов за электроэнергию);

- оплата за гос. экспертизу проектно-сметной документации (ремонт сетей холодного водоснабжения) – 68,46 тыс. руб.,

- оплата за потребление электроэнергии для закачки воды из водонапорной скважины – 259,73 тыс. руб.,

- замена пожарных гидрантов на внутриквартальных сетях холодного водоснабжения пгт Лучегорск – 88,46 тыс. руб.,

- замена пожарных гидрантов на внутриквартальных сетях холодного водоснабжения сельских населенных пунктов – 102,63 тыс. руб.,

- ремонт канализационных колодцев пгт Лучегорск – 468,59 тыс. руб.,

- содержание и ремонт сетей ливневой канализации пгт. Лучегорск – 316,56 тыс. руб.,

- приобретение задвижки чугунной фланцевой 30ч9066р ДУ 400 РУ 10 с электроприводом 380в – 412,71 тыс. руб.,

- приобретение труб двухслойных гофрированных канализационных и труб полиэтиленовых холодного водоснабжения – 685,99 тыс. руб.,

- приобретение гранодиорита – фильтрующий материал на станцию обезжелезивания пгт. Лучегорск – 1 425,00 тыс. руб.,

- приобретение запорной арматуры с фланцами: ДУ 50; ДУ 65; ДУ 100 и ДУ 300 – 223,32 тыс. руб.,

- приобретение насоса Д320-50 для подачи питьевой воды и 2-х насосов на СБО – 649,90 тыс. руб.,

- приобретение материалов для ремонта колодца в с.Игнатьевка – 68,90 тыс. руб.

Неисполнение составило 8,40 тыс. руб. (экономия по результатам закупок).

*11. Муниципальная программа «Дороги местного значения Пожарского муниципального округа» на 2023-2025 годы,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере 100 748,92 тыс. руб., в том числе: за счет средств субсидий из дорожного фонда Приморского края – 70 748,08 тыс. руб., за счет бюджета Пожарского муниципального округа – 30 000,84 тыс. руб.

Кассовое исполнение составило 96 931,89 тыс. руб. (96,21%) (к/б – 70 748,08 тыс. руб., м/б – 26 183,81 тыс. руб.). Расходы составили:

1. текущее содержание дорог (м/б) – 19 169,82 тыс. руб.;

2. нанесение дорожной разметки (м/б) – 778,53 тыс. руб.;

3. ямочный ремонт дорог с заливкой трещин в асфальтобетонном покрытии (м/б) - 1 305,49 тыс. руб.;

4. установка и ремонт дорожных знаков (м/б) – 220,76 тыс. руб.;

5. разработка комплексной схемы организации дорожного движения на территории Пожарского муниципального округа (м/б) – 364,0 тыс. руб.;

6. ремонт дорог населенных пунктов (м/б) – 2 512,94 тыс. руб.;

7. ремонт проездов (м/б) – 1 013,79 тыс. руб.;

8. мероприятия по наказам избирателей (м/б) – 119,00 тыс. руб. (ремонт дороги (проезда) между МКД № 15 и МКД № 19-3 мкр. пгт Лучегорск -75,0 тыс. руб.; ремонт проезда от МКД № 4 - 2 мкр. до МКД № 3 - 2 мкр. пгт Лучегорск – 44,0 тыс. руб.);

9. проектирование, строительство автомобильных дорог общего пользования до сельских населенных пунктов, а также их капитальный ремонт и ремонт – 51 268,19 тыс. руб. (к/б – 50 755,51 тыс. руб., м/б – 512,68 тыс. руб.), из них:

а) ремонт автомобильной дороги "Федосьевка - Верхний Перевал" от 28 км до 29,4 км на сумму 10 722,43 тыс. руб. (к/б – 10 615,20 тыс. руб., м/б – 107,23 тыс. руб.),

б) ремонт автомобильной дороги "Верхний Перевал - Ясеневый" от 56 км до 57,4 км на сумму 14 791,70 тыс. руб. (к/б – 14 643,78 тыс. руб., м/б – 147,92 тыс. руб.),

в) ремонт автомобильной дороги "Верхний Перевал - Ясеневый" от 50,4 км до 56 км на сумму 11 257,20 тыс. руб. (к/б – 11 144,63 тыс. руб., м/б – 112,57 тыс. руб.),

г) ремонт автомобильной дороги "Федосьевка - Верхний Перевал" от 25,5 км до 28 км на сумму 7 911,23 тыс. руб. (к/б – 7 832,12 тыс. руб., м/б – 79,11 тыс. руб.),

д) ремонт автомобильной дороги "Верхний Перевал - Ясеневый" от 49,4 км до 50 км на сумму 5 465,81 тыс. руб. (к/б – 5 411,15 тыс. руб., м/б – 54,66 тыс. руб.),

е) ремонт автомобильной дороги «Верхний Перевал – Ясеневый» от 50,4 км до 56,0 км на сумму 1 119,82 (к/б – 1 108,63 тыс. руб., м/б – 11,19 тыс. руб.);

10. капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий, проездов к дворовым территориям МКД – 8 578,36 тыс. руб. (к/б – 8 492,57 тыс. руб., м/б – 85,79 тыс. руб.), из них:

а) ремонт проездов к дворовым территориям многоквартирных домов пгт. Лучегорск с применением асфальтобетонной смеси на сумму 7 892,09 тыс. руб. (к/б – 7 813,17 тыс. руб., м/б – 78,92 тыс. руб.)

б) ремонт дороги местного значения – проезд от МСП к магазину «Елена» (от поворота к МКД №9) 3 мкр. пгт Лучегорск на сумму 686,27 тыс. руб. (к/б – 679,40 тыс. руб., м/б – 6,87 тыс. руб.);

11. капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования – 10 101,01 тыс. руб. (к/б – 10 000,00 тыс. руб., м/б – 101,01 тыс. руб.), из них:

а) ул. Окружная пгт Лучегорск – 6 782,48 тыс. руб. (к/б – 6 714,65 тыс. руб., м/б – 67,83 тыс. руб.),

б) ул. Юбилейная от ул.Партизанской до ж/д № 63 с.Федосьевка – 2 474,40 тыс. руб. (к/б – 2 449,66 тыс. руб., м/б – 24,74 тыс. руб.),

в) ул.Комарова от ж/д № 1 до ул.Партизанской с.Федосьевка – 844,13 тыс. руб. (к/б – 835,69 тыс. руб., м/б – 8,44 тыс. руб.);

12. ремонт участка автомобильной дороги местного значения - ул. Первостроителей от дома № 1 до дома № 11 пгт Лучегорск (гранты в целях поддержки проектов, инициируемых жителями (ТОС) к/б) - 1 500,00 тыс. руб.

Неисполнение составило 3 817,03 тыс. руб. за счет средств местного бюджета (текущее содержание дорог- 3744,30 тыс. руб. (оплата за декабрь, экономия по закупкам), строительство подъездных дорог к участкам для многодетных семей – 72,73 тыс. руб. (софинансирование м/б) – краевые деньги отозваны).

*12. Муниципальная программа «Обеспечение жителей Пожарского муниципального округа питьевой водой на 2023 - 2025 годы»,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере 2 003,33 тыс. руб. за счет средств Пожарского муниципального округа, кассовое исполнение составило 2 002,17 тыс. руб. (99,94%), средства направлены организацию подвоза воды в индивидуальный сектор пгт. Лучегорск, в села Бурлит и Алчан. Неисполнение – 1,16 тыс. руб.

*13. Муниципальная программа «Обеспечение населения дровами и поддержка организаций, занимающихся реализацией древесины для нужд населения Пожарского муниципального округа на 2023 - 2025 годы»,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере 23 082,70 тыс. руб. (к/б – 22 851,87 тыс. руб., м/б – 230,83 тыс. руб.). Кассовое исполнение составило 23 082,70 тыс. руб. (100,0%) (к/б – 22 851,87 тыс. руб., м/б – 230,83 тыс. руб.), средства направлены на предоставление субсидии из бюджета Пожарского муниципального округа юридическим лицам - производителям товаров, работ, услуг, осуществляющим обеспечение граждан твердым топливом (дровами) на территории Пожарского муниципального округа

*14. Муниципальная программа «Содержание мест захоронений, расположенных на территории Пожарского муниципального округа» на 2023 - 2025 годы,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере 2 484,25 тыс. руб. за счет бюджета Пожарского муниципального округа. Кассовое исполнение по этой программе составило 2 349,14 тыс. руб. (94,56 %). Средства направлены:

- на выполнение работ по содержанию мест захоронения на территории Пожарского муниципального округа – 1 233,08 тыс. руб.;

- на выполнение работ по дератизации и акарицидной обработке – 74,16 тыс. руб.;

- вывоз ТКО с кладбищ – 45,09 тыс. руб.,

- на выполнение работ по разработке участка на кладбище пгт.Лучегорск – 978,10 тыс. руб.;

- на захоронение невостребованного тела в сумме 18,71 тыс. руб.

Неисполнение составило 135,11 тыс. руб. (экономия по результатам закупки на дератизацию).

*15*. М*униципальная программа* «*Содержание объектов озеленения Пожарского муниципального округа на 2023-2025 годы»,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере 1 983,72 тыс. руб. за счет бюджета Пожарского муниципального округа, кассовые расходы составили 1 733,16 тыс. руб. или 87,37 % от плановых назначений. Средства направлены на содержание объектов озеленения – 1 435,65 тыс. руб. и на спил и разделку упавших деревьев – 297,52 тыс. руб.

Неисполнение составило 250,56 тыс. руб. (экономия по результатам торгов на спил аварийных деревьев).

*16*. *Муниципальная программа "Улучшение уличного освещения Пожарского муниципального округа на 2023-2025 годы,"* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере 5 736,30 тыс. руб. за счет бюджета Пожарского муниципального округа. Кассовое исполнение составило 5 561,04 тыс. руб. или 96,94% от плановых назначений. Средства направлены на:

- оплату электроэнергии уличного освещения – 2 444,96 тыс. руб.,

- текущее содержание объектов уличного освещения пгт Лучегорск – 1 765,86 тыс. руб.,

- текущее содержание объектов уличного освещения сельских населенных пунктов – 230,0 тыс. руб.,

- технологическое подключение объектов освещения – 12,77 тыс. руб.,

- поставку материалов (электрооборудование) для нужд Пожарского муниципального округа (депутатский наказ) – 80,00 тыс. руб.,

- устройство, ремонт объектов уличного освещения – 1 027,45 тыс. руб., в том числе:

1) с. Нагорное, ул. Юбилейная, ул. Партизанская, ул. Ленинская, ул. Совхозная, ул. 22 января – 276,60 тыс. руб. (в том числе депутатский наказ – 100,0 тыс. руб.),

2) с. Игнатьевка ул. Новая, ул. Железнодорожная – 33,44 тыс. руб.,

3) с. Пожарское ул. Мелиоративная – 652,97 тыс. руб.,

4) пгт Лучегорск в районе МКД №11 и МКД №12 2 микрорайона – 64,44 тыс. руб. (в том числе депутатский наказ – 50,0 тыс. руб.).

Неисполнение составило 175,26 тыс. руб. (оплата за электроэнергию за декабрь).

*17. Муниципальная программа «Развитие системы теплоснабжения Пожарского муниципального округа Приморского края» на 2023-2025 годы,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере 25 112,69 тыс. руб., из них за счет средств местного бюджета – 374,19 тыс. руб. и за счет средств краевого бюджета - 24 738,50 тыс. руб. Кассовое исполнение составило 16 229,28 тыс. руб. (64,63%) (к/б – 15 884,10 тыс. руб., м/б – 345,18 тыс. руб.), из них:

1. оплата государственной экспертизы проектной документации (ремонт котла котельной с. Новостройка) - 156,93 тыс. руб.(м/б);

2. замена бака аккумуляторного 100 м3, №1 и №2 диаметром 5 м, высотой 6 м, котельной № 34, с. Светлогорье, ул. В. Хомякова, д. 4, заключен контракт с ООО «Спецстроймонтаж» на сумму 6 035,21 тыс. руб. (к/б – 5 974,86 тыс. руб., м/б – 60,35 тыс. руб.). Работы выполнены в полном объеме. Кассовое исполнение составило 6 035,21 тыс. руб. (к/б – 5 974,86 тыс. руб., м/б – 60,35 тыс. руб.);

3. капитальный ремонт котла КЕ-10/14 №2 котельной №39, с. Новостройка, заключен контракт с ООО «Компас» на сумму 10 171,24 тыс. руб. (к/б – 10 069,53 тыс. руб., м/б – 101,71 тыс. руб.), работы выполнены не полном объеме, подрядчику направлены претензии, выставлены штрафы. Оплата произведена на сумму 8 744,09 тыс. руб. (к/б – 8 656,64 тыс. руб., м/б – 87,45 тыс. руб.);

4. замена надземной теплосети, котельная № 35, с. Игнатьевка, ул. Советская, 14, заключен контракт с ИП Саакян О.С. на сумму 4 045,21 тыс. руб. (к/б – 4 004,76 тыс. руб., м/б – 40,45 тыс. руб.). Работы выполнены в полном объеме, оплачено 1 293,05 тыс. руб. (к/б - 1 252,60 тыс. руб., м/б – 40,45 тыс. руб.).

Первоначально все расходы на ремонтные работы были предусмотрены по направлению «энергосбережение и повышение энергоэффективности систем коммунальной инфраструктуры». Когда прошли все закупочные процедуры, Министерство ЖКХ ПК перенесло замену теплосети котельной с.Игнатьевка на направление «модернизация систем коммунальной инфраструктуры». В 2023 году средства краевого бюджета по модернизации выделены в размере 1 252,60 тыс. руб., средства фонда содействия развитию территорий в размере 2 752,16 тыс. руб. не поступили. По состоянию на 01.01.2024 года по оплате за замену надземной теплосети, котельная № 35, с. Игнатьевка образовалась кредиторская задолженность в размере 2 752,16 тыс. руб. (средства фонда).

Администрацией Пожарского муниципального округа в 2023 году были направлены письма в адрес Министерства ЖКХ ПК о снятии экономии по энергоэффективности и оплате по модернизации. Ответ не получен до сих пор. В 2024 году на модернизацию за счет средств фонда содействия развитию территорий выделено 1 404,14 тыс. руб. вместо 2 752,16 тыс. руб.

*18*. *Муниципальная программа «Содержание объектов благоустройства Пожарского муниципального округа на 2023-2025 годы»,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере 29 841,22 тыс. руб. (ф/б-249,37 тыс. руб., к/б – 2 750,09 тыс. руб., м/б -26 841,76 тыс. руб.). Кассовое исполнение составило 28 321,17 тыс. руб. (94,91%) (ф/б-249,37 тыс. руб., к/б – 2 750,09 тыс. руб., м/б -25 321,71 тыс. руб.), из них:

Содержание объектов благоустройства пгт Лучегорск м/б – 7 974,43 тыс. руб.,

Содержание объектов благоустройства в сельских населенных пунктах м/б – 936,68 тыс. руб.,

Устройство, ремонт тротуаров, площадок м/б – 15 247,11 тыс. руб., в том числе:

- ремонт общественной территории в 3 мкр., между МКД № 7 и МКД № 16 пгт Лучегорск – 9 383,0 тыс. руб.,

- пгт Лучегорск ремонт тротуаров во 2 и 4 мкр. – 2 351,86 тыс. руб.,

- пгт Лучегорск ремонт тротуара ул. Виниченко – 3 257,25 тыс. руб.,

- пгт Лучегорск ремонт тротуара на ул. Комсомольской к МКД № 1-2 мкр (наказы) – 150,0 тыс. руб.,

- пгт Лучегорск работы по водоотведению от МКД № 12-3 мкр (наказы) – 75,0 тыс. руб.,

- пгт Лучегорск отсыпка бельевой площадки между МКД № 3 и МКД № 10- 7 мкр (наказы) -30,0 тыс. руб.,

Монтаж и демонтаж елки Лучегорск, с Новостройка м/б – 135,06 тыс. руб.,

Установка и разборка деревянной горки пгт Лучегорск м/б – 84,0 тыс. руб.,

Противоклещевая обработка парков м/б -30,49 тыс. руб.,

Лабораторные исследования воды м/б – 11,62 тыс. руб.,

Устройство и демонтаж зимнего городка м/б – 486,73 тыс. руб.,

Вывоз древесных остатков м/б – 99,49 тыс. руб.,

Благоустройство территории в рамках инициативного проекта «Тематический сквер» Северные врата Приморья – 2 772,73 тыс. руб. (к/б - 2 745,0 тыс. руб., м/б – 27,73 тыс. руб.),

Дополнительные работы по благоустройству в рамках проекта «Северные врата Приморья» м/б - 179,31 тыс. руб.

Благоустройство сельских территорий в рамках федерального проекта «Комплексное развитие сельских территорий» - устройство тротуара от магазина «Ника» вдоль детского парка в 3 мкр. пгт Лучегорск - 363,52 тыс. руб. (ф/б-249,37 тыс. руб., к/б –5,09 тыс. руб., м/б -109,06 тыс. руб.). Неисполнение составило 1 520,05 тыс. руб.

*19. Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории Пожарского муниципального округа» на 2023-2027 годы,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере 15 965,37 тыс. руб. из них: за счет федерального бюджета- 8 188,85 тыс. руб., за счет краевого бюджета- 7 613,39 тыс. руб., за счет местного бюджета – 163,13 тыс. руб.

Кассовое исполнение составило 15 965,37 тыс. руб. (ф/б-8 188,85 тыс. руб., к/б-7 613,39 тыс. руб., м/б-163,13 тыс. руб.) или 100,0% от плановых назначений. Данная программа включает 2 подпрограммы:

а) Подпрограмма "Формирование современной городской среды" – 8 443,79 тыс. руб. (ф/б – 8 188,85 тыс. руб., к/б – 167,12 тыс. руб., м/б – 87,82 тыс. руб.), из них:

- благоустройство общественной территории сквер "Детство", расположенный в пгт. Лучегорск, - 7 750,79 тыс. руб. (ф/б – 7 516,78 тыс. руб., к/б – 153,40 тыс. руб., м/б – 80,61 тыс. руб.),

- благоустройство дворовой территории МКД №9 (ремонт спортивной площадки), расположенной в с. Светлогорье, - 693,00 тыс. руб. (ф/б – 672,07 тыс. руб., к/б – 13,72 тыс. руб., м/б – 7,21 тыс. руб.).

Подпрограмма "Благоустройство территорий Пожарского муниципального округа" – 7 521,58 тыс. руб., (к/б – 7 446,27 тыс. руб., м/б – 75,31 тыс. руб.), средства направлены на благоустройство дворовой территории МКД 22 1 микрорайона (ремонт дворового проезда), расположенной в пгт. Лучегорск (к/б – 7 446,27 тыс. руб., м/б – 75,31 тыс. руб.).

*20.* *Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Пожарского муниципального округа на 2023-2025 годы»*, запланированы расходы в объеме 136,0 тыс. руб. (за счет средств бюджета Пожарского муниципального округа), кассовое исполнение составило 136,0 тыс. руб. (100%):

- по ГРБС – Администрации ПМО – 15,0 тыс. руб. направлены на изготовление памяток для информирования населения по противодействию терроризма;

- по ГРБС - Управление культуры АПМО- запланировано 121,0 тыс. руб.- расходы на обеспечение антитеррористической защищенности учреждений (приобретение и установка камер видеонаблюдения в МБУ ЦБС пгт. Лучегорск в количестве 5 шт.), кассовое исполнение – 121,00 тыс. руб.

*21. Муниципальная программа «Социальная профилактика правонарушений на территории Пожарского муниципального округа на 2023 - 2025 годы*», запланированы расходы в размере 1 215,03 тыс. руб. (за счет средств бюджета Пожарского муниципального округа). Кассовое исполнение составило 100 % от плановых назначений, их них:

- по ГРБС – Администрации ПМО – 362,64 тыс. руб., в т.ч. на мероприятия по обслуживанию камер видеонаблюдения - 349,20 тыс. руб., страхование членов ДНД –13,44 тыс. руб.;

- по ГРБС - Управление образования АПМО- кассовые расходы 677,55 тыс. руб. на трудоустройство подростков в летний период;

- по ГРБС - Управление культуры АПМО- кассовые расходы 174,84 тыс. руб. на трудоустройство подростков в летний период.

*22. Муниципальная программа «Развитие культуры и искусства в Пожарском муниципальном округе на 2023-2025 годы»,* запланированы расходы в объеме 149 134,56 тыс. руб., из них: за счет средств местного бюджета – 115 456,15 тыс. руб., за счет средств федерального бюджета – 6 161,44 тыс. руб., за счет средств краевого бюджета – 27 516,97 руб. Кассовые расходы составили 146 157,61 тыс. руб. или 98,0 % от плановых назначений (в т.ч. ф/б – 6 161,44 тыс. руб., к/б – 27 516,97 тыс. руб., м/б – 112 479,20 тыс. руб.):

- по ГРБС – Администрации ПМО кассовые расходы составили 21 612,81 тыс. руб. или 100% от плановых назначений - на строительство сельского клуба с. Светлогорье (вместе с оборудованием) (к/б – 21 504,75 тыс. руб., м/б – 108,06 тыс. руб.). по переходящим контрактам 2022 года.

Расходы произведены:

- на оплату работ по строительству СДК с. Светлогорье, поставку оборудования (контракт 2022 года) – 21 205,01 тыс. руб. (к/б – 21 099,31 тыс. руб., м/б – 105,70 тыс. руб.),

- на оплату услуг по строительному контролю капитального строительства СДК с. Светлогорье (контракт 2022 года) – 407,80 тыс. руб. (к/б – 405,44 тыс. руб., м/б – 2,36 тыс. руб.);

- по ГРБС - Управление культуры АПМО расходы запланированы в размере 127 521,75 тыс. руб. (м/б – 115 348,09 тыс. руб., ф/б – 6 161,44 тыс. руб., к/б – 6 012,22 тыс. руб.). Кассовое исполнение составило 124 544,80 тыс. руб. (ф/б -6 161,44 тыс. руб., к/б – 6 012,22 тыс. руб., м/б – 112 371,14 тыс. руб.) или 97,67% от плановых назначений. 1. расходы муниципальных бюджетных учреждений, подведомственных Управлению культуры и молодежной политики администрации Пожарского муниципального района, включают в себя 3 учреждения: музыкальная, художественная школы; центр детского театрального искусства «Сорванец» (до 01.04.2023 г.) – 31 604,42 тыс. руб., из них:

• субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания из местного бюджета на оказание муниципальных услуг – 23 613,93тыс. руб., средства направлены на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда, на оплату коммунальных услуг, и другие расходы;

• субсидии на иные цели – 7 990,49 тыс. руб., в том числе:

- на выполнение работ по ремонту фасада, устройство водосточной системы и обшивка торцов здания МБУ ДО ДМШ, проведение гос. экспертизы, текущий ремонт помещений МБУ ДО ДХШ – 777,05 тыс. руб.;

- на приобретение художественного инвентаря для МБУ ДО ДХШ (гипсовые фигуры, мольберты) - 1 010,10 тыс. руб., (к/б – 1 000,0 тыс. руб., м/б – 10,10 тыс. руб.);

- на выполнение работ по ремонту крыльца МБУ ДО ДМШ, проведение капитального ремонта МБУ ДО ДХШ – 6 203,34 тыс. руб., (ф/б – 5 202,40 тыс. руб., к/б – 990,93 тыс. руб., м/б – 10,01 тыс. руб.).

2. расходы в размере 92 940,38 тыс. руб., из них:

2.1. обеспечение деятельности бюджетных учреждений, подведомственных управлению культуры, спорта и молодежной политики Пожарского муниципального округа – 76 635,72 тыс. руб., в том числе:

• субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг бюджетными учреждениями (МБУ ДК МО, МБУ ЦБС МО, МБК краеведческого музея МО; центр детского театрального искусства «Сорванец» (с 01.04.2023 г.), за счет средств бюджета Пожарского муниципального округа составили 58 223,63 тыс. руб., средства направлены на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда, на оплату коммунальных услуг, и другие расходы;

• субсидии на иные цели – 18 412,09 тыс. руб., в том числе:

- расходы по оплате договоров на выполнение работ, оказание услуг – 13 016,13 тыс. руб., из них на капитальный ремонт систем отопления, помещений, приобретение основных средств (посадочный модуль, стеллажи для книг, стулья, столы, тумбы) МБУ «Централизованная библиотечная система Пожарского МО» - 5 809,85 тыс. руб., техническое обследование СДК с. Игнатьевка, Федосьевка, выполнение консервации здания дома культуры с. Федосьевка и др.– 2 541,65 тыс. руб., декорации с применением интерактивного оборудования, создание визуализации в музее – 4 664,63 тыс. руб. ;

- по наказам депутатам – 375,0 тыс. руб. расходы направлены на оплату договоров на изготовление мемориала «Памятник землякам, погибшим в годы ВОВ 1941-194 годы» с. Игнатьевка;

- на комплектование книжных фондов и обеспечение информационно- техническим оборудованием библиотек в размере 169,71 тыс. руб. (к/б - 168,01 тыс. руб., м/б - 1,70 тыс. руб.), направлены на приобретение книг, проектора, ноутбука для МБУ ЦБС МО;

**-** на строительство, реконструкцию, ремонт объектов культуры (в том числе проектно-изыскательские работы), находящихся в муниципальной собственности и приобретение объектов культуры для муниципальных нужд – 3 707, 69 тыс. руб. (к/б – 3 670,61 тыс. руб., м/б – 37,08 тыс. руб.), направлены капитальный ремонт помещений 3 636,93 тыс. руб. и оплачена услуга по строительному контролю 70,76 тыс. руб. МБУ «Краеведческий музей»;

- на модернизацию библиотек в части комплектования книжных фондов в размере 1 143,56 тыс. руб. (ф/б – 959,04 тыс. руб. к/б – 182,67 тыс. руб., м/б – 1,85 тыс. руб.), направлены на приобретение художественной литературы для МБУ ЦБС МО.

2.2. обеспечение деятельности структурных подразделений управления культуры, спорта и молодежной политики администрации Пожарского муниципального округа в размере 16 304,66 тыс. руб., в том числе:

- расходы на аппарат управления составили 5 144,98тыс. руб. (оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда);

- расходы на централизованную бухгалтерию и методический кабинет – 11 159,68 тыс. руб., средства направлены на выплату заработной платы работникам, начисления на выплаты по оплате труда, на закупку товаров и услуг.

*23.* М*униципальная программа* *«Развитие физической культуры и спорта, укрепление общественного здоровья населения Пожарского муниципального округа на 2023 - 2025 годы*», расходы запланированы в размере 27 224,13 тыс. руб. (к/б – 13 475,44 тыс. руб., м/б – 13 748,69 тыс. руб.), кассовое исполнение составило 27 185,51 тыс. руб. или 99,86 % от плановых назначений (к/б – 13 437,20 тыс. руб., м/б – 13 748,31 тыс. руб.):

- по ГРБС – Администрации ПМО – расходы запланированы в размере 16 099,94 тыс. руб., из них: за счет средств краевого бюджета 10 889,77 тыс. руб.- на развитие спортивной инфраструктуры, за счет средств местного бюджета – 5 210,17 тыс. руб. (в том числе – 5 100,0 тыс. руб.-целевое пожертвование от «СУЭК» на проектирование ФОК). Кассовое исполнение за 2023 год составило 16 061,53 тыс. руб. (99,76%) (к/б – 10 851,74 тыс. руб., м/б – 5 209,79 тыс. руб.), в том числе:

1. ремонт спортивного объекта: сооружение - Хоккейная коробка по адресу пгт Лучегорск, 2 мкр., строение 18а на сумму 7 969,64 тыс. руб. (к/б – 7 889,77 тыс. руб., м/б – 79,87 тыс. руб.),

2. поставка и монтаж оборудования для устройства скейт-парка в с. Красный Яр на сумму 1 109,56 тыс. руб. (к/б – 1 098,46 тыс. руб., м/б – 11,10 тыс. руб.),

3. устройство спортивной площадки в с.Красный Яр – 1 882,33 тыс. руб. (к/б – 1 863,51 тыс. руб., м/б – 18,82 тыс. руб.)

4. расходы на выполнение инженерных изысканий и осуществление подготовки проектной и рабочей документации в целях строительства объекта капитального строительства "Физкультурно-оздоровительный комплекс в пгт Лучегорск" за счет бюджета округа – 5 100,0 тыс. руб.

- по ГРБС - Управление образования АПМО расходы запланированы в размере -7 796,99 тыс. руб. за счет средств бюджета Пожарского муниципального округа. Кассовое исполнение составило 7 796,99 тыс. руб. или 100 % от плановых назначений, из них:

• субсидия на финансовое обеспечение муниципального задания из местного бюджета на оказание муниципальных услуг (расходы бюджетного учреждения дополнительного образования «Детско-юношеская спортивная школа», подведомственного Управлению образования администрации Пожарского муниципального округа на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда, на оплату коммунальных услуг, и другие расходы) составили 7 387,26 тыс. руб.;

• субсидия на иные цели – 409,73 тыс. руб., средства направлены на приобретение спортивной формы для спортсменов для участия команды ПМО в 1 международных спортивных играх «Дети Приморья» и на приобретение спортивной экипировки и спортивной формы для детской команды ПМО для участия в краевых мероприятиях по ГТО.

- по ГРБС - Управление культуры АПМО- расходы запланированы в размере 3 327,20 тыс. руб. (средства краевого бюджета – 2 585,67 тыс. руб., средства местного бюджета – 741,53 тыс. руб.), кассовое исполнение составило 3 326,99 тыс. руб. (99,99%) (к/б-2 585,46 тыс. руб., м/б – 741,53 тыс. руб.).

а) на организацию физкультурно-спортивной работы по месту жительства – 464,62 тыс. руб. (к/б – 459,64 тыс. руб., м/б- 4,98 тыс. руб.);

б) расходы спортсменов для участия в спортивно-массовых мероприятиях -685,08 тыс. руб. (м/б) (проезд спортсменов на соревнования, проживание в гостинице, проведение спортивных мероприятий);

в) расходы на исполнение наказов депутатам в размере 30,00 тыс. руб. – проведение Первенства ПМО по «Киокусинкай»;

г) расходы на приобретение и поставку спортивного оборудования и иного имущества для развития массового спорта в размере 2 147,29 тыс. руб. (к/б – 2 125,82 тыс. руб., м/б – 21,47 тыс. руб.), средства направлены на приобретение и поставку спортивного оборудования (стеллажи для лыж, блок – контейнер, снегоход, коньки, палки для скандинавской ходьбы, лыжи);

*24. Муниципальная программа "Развитие образования Пожарского муниципального округа" на 2023-2025 годы,* расходы запланированы по ГРБС - Управление образования АПМО в объеме 661 916,60 тыс. руб. (ф/б – 23 342,54 тыс. руб., к/б – 4 446,20 тыс. руб., м/б – 280,69 тыс. руб.), кассовые расходы составили 650 957,08 тыс. руб. или 98,34% от годовых планов (ф/б – 23 342,54 тыс. руб., к/б – 4 446,20 тыс. руб., м/б – 280,69 тыс. руб.).

Данная программа включает 5 подпрограмм:

1.Подпрограмма «Развитие системы дошкольного образования Пожарского муниципального округа» на 2023-2025 годы. Расходы запланированы в размере 177 593,56 тыс. руб. (к/б – 91 589,87 тыс. руб., м/б – 86 003,69 тыс. руб.). Кассовое исполнение составило 177 593,56 тыс. руб. (100,0%) (к/б – 91 589,87 тыс. руб., м/б – 86 003,69 тыс. руб.), из них:

• субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг составили 172 925,90 тыс. руб., в том числе:

- за счет средств местного бюджета – 83 586,03 тыс. руб. - расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда, на оплату коммунальных услуг и другие расходы.

- за счет субвенций из краевого бюджета на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях – 89 339,87 тыс. руб., расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда и прочие расходы на учебные пособия, канцелярские товары, спортивный инвентарь, интерактивная доска.

• субсидии на иные цели – 4 667,66 тыс. руб., в том числе:

- по наказам депутатов – 666,00 тыс. руб. Средства направлены на приобретение спортивного оборудования и строительных материалов для ремонта в зданиях МБДОУ;

- на ремонт помещений, приобретение стройматериалов – 1 728,93 тыс. руб.,

- на реализацию общественно значимых проектов инициативного бюджетирования «Твой проект» – 2 272,73 тыс. руб. (к/б – 2 250,0 тыс. руб., м/б – 22,73 тыс. руб.). Средства направлены благоустройство прогулочного участка МБДОУ ЦРР детского сада №16 с. Новостройка.

2. Подпрограмма «Развитие системы общего образования Пожарского муниципального округа» на 2023-2025 годы. Расходы запланированы в размере 442 154,10 тыс. руб. (ф/б – 62 797,33 тыс. руб., к/б – 245 987,72 тыс. руб., м/б – 133 369,05 тыс. руб.). Кассовое исполнение составило 432 164,26 тыс. руб. (97,74%) (ф/б – 55 842,57 тыс. руб., к/б – 242 952,64 тыс. руб., м/б – 133 369,05 тыс. руб.), из них:

• субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг составили 395 208,01 тыс. руб., в том числе:

- за счет средств местного бюджета – 124 439,55 тыс. руб., расходы на оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда, на оплату коммунальных услуг, и другие расходы: прохождение медосмотра работников, оплата ГСМ, приобретение запасных частей для школьных автобусов, автострахование и т.д.;

- за счет субвенции из краевого бюджета на реализацию дошкольного, общего и дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных учреждениях по основным общеобразовательным программам – 226 409,79 тыс. руб., расходы на оплату труда и на другие учебные и хозяйственные расходы: приобретение учебников, приобретение оргтехники, канцелярские товары, приобретение аттестатов, учебных программ;

- за счет иных межбюджетных трансфертов на денежное ежемесячное вознаграждение за классное руководство (ф/б) – 19 115,54 тыс. руб.;

- за счет субвенции на обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных образовательных учреждениях – 25 243,13 тыс. руб. (к/б – 12 091,89 тыс. руб., ф/б- 13 151,24 тыс. руб.)

• субсидии на иные цели – 36 956,25 тыс. руб. в том числе:

- на проведение ремонтных работ – 7 664,81 тыс. руб. (ремонт системы отопления, канализации, ПСД на проведение ремонтных работ МОБУ СОШ № 2, 12 Точка роста МОБУ СОШ № 2; доставка и установка септика, асфальтобетонное покрытие, бордюр, установка забора МОБУ СОШ № 5; приобретение генератора, замена труб МОБУ СОШ № 8.);

- по наказам депутатам – 984,0 тыс. руб. - приобретение строительных материалов для ремонта школ, приобретение мебели для школьных столовых, установка локальной сети;

**-** на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействие с общественными организациями – 238,0 тыс. руб. (ф/б – 233,24 тыс. руб., к/б – 4,76 тыс. руб.);

- на модернизацию школьных систем образования (капитальный ремонт спортивного зала, кровли в МОБУ СОШ № 8, 13) – 28 069,44 тыс. руб. (ф/б – 23 342,55 тыс. руб., к/б – 4 446,20 тыс. руб., м/б – 280,69 тыс. руб.).

3. Подпрограмма «Развитие системы дополнительного образования Пожарского муниципального округа» на 2023 - 2025 годы. Расходы запланированы в размере 12 464,59 тыс. руб. за счет средств местного бюджета. Кассовое исполнение составило 12 464,59 тыс. руб. (100,0%), из них:

• субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг составили 12 464,59 тыс. руб., в том числе:

- расходы оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда, на оплату коммунальных услуг и другие расходы – 11 309,24 тыс. руб.,

- на внедрение программы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей – 1 155,36 тыс. руб.

4. Подпрограмма «Развитие системы отдыха, оздоровления детей и подростков в каникулярное время Пожарского муниципального округа» на 2023-2025 годы Расходы запланированы в размере 3 174,92 тыс. руб. (к/б – 2 974,92 тыс. руб., м/б – 200,0 тыс. руб.). Кассовое исполнение составило 2 585,24 тыс. руб. (81,43%) (к/б – 2 385,24 тыс. руб., м/б – 200,0 тыс. руб.), из них:

- средства направлены на оздоровление детей и организацию питания детей в пришкольных лагерях дневного пребывания в размере 2 358,44 тыс. руб. (к/б – 2 158,44 тыс. руб., м/б – 200,0 тыс. руб.),

- средства направлены на выплаты компенсации родителям части расходов за приобретение путевок в детские загородные, оздоровительные лагеря (к/б) в размере 226,80 тыс. руб.

5. Подпрограмма «Обеспечение эффективного функционирования и развития системы образования Пожарского муниципального округа» на 2023 - 2025 годы. Расходы запланированы в размере 26 529,43 тыс. руб. (к/б – 2 120,0 тыс. руб., м/б – 24 409,43 тыс. руб.). Кассовое исполнение составило 26 149,43 тыс. руб. (98,57%) (к/б – 1 740,0 тыс. руб., м/б – 24 409,43 тыс. руб.).

Средства в размере 24 409,43 тыс. руб.(м/б) направлены на обеспечение деятельности структурных подразделений управления образования администрации Пожарского муниципального округа: аппарат управления – 4 029,53 тыс. руб., централизованная бухгалтерия и методический кабинет – 20 379,90 тыс. руб.

Средства в размере 1 740,0 тыс. руб. (к/б) направлены на оказание мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций Приморского края для выплаты молодым специалистам.

*25*. М*униципальная программа "Дети и молодежь Пожарского округа на 2023 -2025 годы",* расходы запланированы по ГРБС- Управление культуры АПМО за счет средств бюджета Пожарского муниципального округа в размере 400,00 тыс. руб., кассовое исполнение составило 400,0 тыс. руб. (100,0 %). Расходы направлены на проведение культурно-массовых мероприятий в сумме 366,67 тыс. руб., и на выплату стипендии главы Пожарского муниципального округа (для одаренной и активной молодежи МО) 6 человек к дню проведения праздника «День молодежи» в сумме 33,33 тыс. руб.

*26*. *Муниципальная программа «Комплексные меры по противодействию злоупотреблению наркотиками и незаконному их обороту в Пожарском муниципальном округе на 2023-2025 годы»,* расходы запланированы по ГРБС- Управление культуры АПМО за счет средств бюджета Пожарского муниципального округа в размере 45,00 тыс. руб., кассовое исполнение составило 45,00 тыс. руб. (100,0%). Средства направлены на изготовление демонстративных материалов и пособий по профилактике ПАВ.

*27*. *Муниципальная программа «Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп населения в Пожарском муниципальном округе на 2023-2025 годы»,* расходы запланированы по ГРБС- Управление образования АПМО за счет средств бюджета Пожарского муниципального округа в объеме 604,53 тыс. руб., кассовые расходы составили 604,53 тыс. руб. или 100 % от годовых планов, средства направлены на ремонт санитарной комнаты в МОБУ СОШ № 4.

Исполнение расходов бюджета Пожарского муниципального округа по предоставлению субсидий бюджетным и автономному учреждению за 2023 год представлено в таблице:

**Расходы бюджета Пожарского муниципального округа на решение вопросов местного значения (№ 131-ФЗ) по бюджетным и автономным учреждениям**

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Субсидии** | **КОСГУ** | **Уточненные плановые назначения на 2023 год** | **Исполнение плана за 2023 год** | **Исполнение годовых назначений %** |
| **Управление образования Пожарского муниципального округа** | | | | |
| *Дошкольное образование* | | | | |
| На муниципальное задание | 241 | 83 586,03 | 83 586,03 | 100,0 |
| на иные цели | 241 | 2 417,66 | 2 417,66 | 100,0 |
| *Итого:* |  | *86 003,69* | *86 003,69* | *100,0* |
| *Общее образование* | | | | |
| На муниципальное задание | 241 | 124 439,55 | 124 439,55 | 100,0 |
| на иные цели | 241 | 8 929,50 | 8 929,50 | 100,0 |
| *Итого:* |  | *133 369,05* | *133 369,05* | *100,0* |
| *Дополнительное образование (ЦВР, ДЮСШ и молодежная политика)* | | | | |
| На муниципальное задание | 241 | 19 851,85 | 19 851,85 | 100,0 |
| на иные цели | 241 | 1 772,46 | 1 772,46 | 100,0 |
| *Итого:* |  | *21 624,31* | *21 624,31* | *100,0* |
| ***Всего по управлению образования:*** |  | ***240 997,05*** | ***240 997,05*** | ***100,0*** |
| **Управление культуры Пожарского муниципального округа** | | | | |
| *Дополнительное образование и молодежная политика* | | | | |
| На муниципальное задание | 241 | 23 726,86 | 23 613,93 | 99,52 |
| на иные цели | 241 | 1 003,66 | 1 003,66 | 100,0 |
| *Итого:* |  | *24 730,52* | *24 617,59* | *99,54* |
| *Культура (ДК, ЦБС, музей)* | | | | |
| На муниципальное задание | 241 | 61 087,65 | 58 223,63 | 95,31 |
| на иные цели | 241 | 13 177,76 | 13 177,76 | 100,0 |
| *Итого:* |  | *74 265,41* | *71 401,39* | *96,14* |
| ***Всего по управлению культуры:*** |  | ***98 995,93*** | ***96 018,98*** | ***96,99*** |
| **Всего по бюджетным учреждениям:** | **241** | ***339 992,98*** | ***337 016,03*** | ***99,12*** |
| ***Автономное учреждение - Редакция газеты «Победа»*** | | | | |
| На муниципальное задание | 241 | 3 108,60 | 3 108,60 | 100,0 |
| **Всего по автономным учреждениям** |  | **3 108,60** | **3 108,60** | **100,0** |

**Анализ дебиторской и кредиторской задолженности за 2023год**

По состоянию на 01 января 2023 года общая сумма дебиторской задолженности по бюджетной деятельности составляла 280 738,46 тыс. руб., в том числе просроченная -13 175, 11 тыс. руб.

В связи с принятием Закона Приморского края от 28 марта 2022 года № 73-КЗ "О Пожарском муниципальном округе" сельские поселения вошли в состав Пожарского муниципального округа, и администратором доходом 182 -Федеральная налоговая службы были внесены изменения в бюджетную отчетность по дебиторской задолженности на сумму 630, 83 тыс. руб., в том числе просроченная на 630, 83 тыс. руб.

В связи с изменениями валюты баланса дебиторская задолженность на 01 января 2023 года составила –280 107, 63 тыс. руб., в том числе просроченная 12 544, 28 тыс. руб. На конец отчётного периода по состоянию на 01 января 2024 года дебиторская задолженность составила 364 415, 74 тыс. руб., в том числе просроченная дебиторская задолженность составляет 9 397, 81 тыс. руб.

Дебиторская задолженность за отчетный период увеличилась на 84 308,11 тыс. руб., в том числе просроченная дебиторская задолженность уменьшилась на 3 146, 47 тыс. руб., что видно в нижеприведенной таблице:

Анализ общей суммы дебиторской задолженности приведён в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Сумма задолженности, тыс. руб. | | | | | | | | Рост (+)  Снижение (-) | | | | | | |
|  | На начало года | | | | На конец года | | | | Всего | | в т ч долгосрочная | | в т.ч. просроченная | |
|  | Всего | в т ч долгосрочная | в т.ч. просроченная | Всего | | в т ч долгосрочная | в т.ч. просроченная |  | |  | |  | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | 7 | 8 | | 9 | | 10 | |
| **Дебиторская задолженность, всего** | **280 107,63** | 193 424,19 | 12 544,28 | 364 415,74 | | 356518,05 | 9 397,81 | 84 308,11 | | 163093,86 | | -3 146,47 | |
| Расчеты по доходам (120500000) | 276 288,02 | 193424,19 | 12 544,28 | 363 742,25 | | 356518,05 | 9 397,81 | 87 454,23 | | 163093,86 | | -3 146,47 | |
| Расчеты по выданным авансам (120600000) | 3 812, 54 | 0,00 | 0,00 | 227,04 | | 0,00 | 0,00 | -3 585,50 | | 0,00 | | 0,00 | |
| Расчеты с подотчетными лицами (120800 000) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1,23 | |  | 0,00 | 1,23 | |  | | 0,00 | |
| Расчеты по платежам в бюджеты (130300000) | 7, 07 | 0,00 | 0,00 | 445,22 | | 0,00 | 0,00 | 438,15 | | 0,00 | | 0,00 | |

**По счету 120500000 «Расчеты по доходам»**в сумме 363 742, 25 тыс. руб., просроченная – 9 397, 81 тыс. руб., в том числе:

- по счету 1**20511000 «Расчеты с плательщиками налоговых доходов»** составляет 3 889, 23 тыс. руб.(просроченная задолженность–3 693, 27 тыс. руб.) задолженность налогу на имущество физических лиц,   взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах муниципальных округов, земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах муниципальных округов, земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах муниципальных округов (администратор доходов Федеральная налоговая служба - глава 182), согласно представленной ими бюджетной отчетности.

- по счету 1**20521000 «Расчеты по доходам от операционной аренды»** составляет 9 847 ,12 тыс. руб. ожидаемый доход от арендных платежей, рассчитанный за весь срок пользования имуществом, предусмотренный на дату заключения договора (в том числе просроченная – 336,79 тыс. руб.) задолженность по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных округов (за исключением земельных участков), Пожарского муниципального округа.

Просроченная дебиторская задолженность –336, 79 тыс. руб.: ИП Словикина Т. Г.- 126,51 тыс. руб., Управлением муниципального имущества 21.11.2023 года направлена документы на предмет составления и подачи искового заявления, ИП Ключевская Т.Б. –  34,58 тыс. руб., решение суда на взыскание задолженности направлено судебным приставам, ИП Агаджанян В. К. – 68,40 тыс. руб. в июле 2023 года подготовлено соглашение о реструктуризации задолженности и составлен график погашения задолженности, ИП Тюленева О. В. задолженность в сумме 70,02 тыс. руб. (смерть арендатора 07.04.2023года), в связи с невступлением в права наследования иных лиц, задолженность в настоящее время не подлежит к взысканию, ЧОУ "Сигма" – 37,29 тыс. руб. задолженность по графику платежей.

- по счету **120523000 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами»** составляет 347 071, 65 тыс. руб. задолженность по доходам, получаемым в виде  арендной платы за земельные участки, (рассчитанная на весь срок заключения договора)государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков Пожарского муниципального округа, в том числе просроченная – 4 634, 61 тыс. руб.

Основной объем просроченной дебиторской задолженности составляет КФХ Бадигина А.С.–3 004,48 тыс. руб., определение по делу № В51-14995/2023 от 12.12.2023года назначено судебное заседание на 22.02.2024 года на взыскание задолженности и расторжении договора, КФХ Беслер Д. И. – 434,19 тыс. руб., в связи со  смертью арендатора 14.02.2023 года и невступлении в права наследования иных лиц, задолженность в настоящее время не подлежит к взысканию, ООО " Экометт Луч" – 703,50 тыс. руб., согласно заключенному соглашению о реструктуризации задолженности оплата производится по графику платежей, ООО "Акваферма" задолженность на сумму 58,12 тыс. руб., заключено мировое соглашение, документы по просроченной задолженности в процессе подготовки претензионной работы, ИП Симаков Н. Н. – 104,96 тыс. руб., подготовлено соглашение о реструктуризации задолженности и составлен график погашения задолженности, гаражно-строительные кооперативы – 329,42 тыс. руб., подготовлено и направлено 7 претензий.

  - по счету **120545000 «Расчеты с плательщиками сумм принудительного изъятия»**  - 583,75 тыс. руб. задолженность по доходам от денежных взысканий (штрафов), поступающих в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году  (администратор доходов ОМВД России по Приморскому краю глава - 188), согласно представленной ими бюджетной отчетности.

- по счету **120571000 «Расчеты по доходам от операций с основными средствами»** составляет 937, 67 тыс. руб. задолженность от реализации имущества, находящегося в собственности муниципальных округов, в части реализации основных средств по указанному имуществу, (ИП Зайчук, приобретение магазина «Сударушка»), согласно договора - оплата разбита на пять лет, в том числе просроченная – 0,00 рублей.

  - по счету **120589000 «Расчеты по иным доходам»** составляет 1 412, 83 тыс. руб. задолженность по размещению нестационарных объектов (ларьков), установление рекламных конструкций Пожарского муниципального округа, в том числе просроченная – 149, 39 тыс. руб., ИП Богдан Н. В. задолженность в процессе подготовки претензионной работы.

**По счету 120600000 «Расчеты по выданным авансам»**в сумме 227, 04 тыс. руб., просроченная дебиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

-по счету**120623000 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам»** - 40, 80 тыс. руб., – 30% авансовый платеж за электроэнергию перед АО "ДЭК" за декабрь 2023г, в соответствии с заключенными договорами. Услуга предоставлена в январе 2024 года.

**- по счету 120625000 «Расчеты по авансам по работам, услугам по содержанию имущества»**задолженность по счету**-**3,56 тыс. руб. –авансовый платеж 30% ООО «Центр Плюс» за содержание помещений. Услуга оказана в январе 2024 года;

- по счету 1**20626000 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам»** составляет 182, 68 тыс. руб., в том числе:

-60, 44 тыс. руб. - авансовый платеж 100%, согласно договорам с ФГУП «Почта России» за подписку газет и журналов на первое полугодие 2024 года. Услуга предоставляется в течение первого полугодия ежемесячно.

-122, 24 тыс. руб. авансовый платеж 100% ООО «Центр бухгалтерской поддержки» за обслуживание ППО 1С.

**По счету 120821000 «Расчеты с подотчетными лицами по оплате услуг связи»**составляет 1, 23 тыс. руб. Задолженность за подотчетным лицом по почтовым расходам на отчетную дату. Авансовый отчет предоставлен сотрудником в январе 2024 года.

**По счету 130300000 «Расчеты по платежам в бюджеты»**в сумме 445 216,60 рублей:

-**по счету 130314000 «Расчеты по единому налоговому платежу» -**445, 22 тыс. руб. налоги и взносы, которые входят в состав единого налогового платежа. Справка с налоговой инспекции № 9 о принадлежности денежных сумм будет представлена до 10 числа, следующего за отчетным. Справка представлена в январе 2024 года.

**Кредиторская задолженность по бюджетной деятельности**

Общая сумма кредиторской задолженности по бюджетной деятельности на начало 2023 года составляла 10 518, 43 тыс. руб., в том числе просроченная 0,00 рублей.

В связи с принятием Закона Приморского края от 28 марта 2022 года № 73-КЗ "О Пожарском муниципальном округе" сельские поселения вошли в состав Пожарского муниципального округа, и администратором доходом 182 -Федеральная налоговая службы были внесены изменения в бюджетную отчетность по кредиторской задолженности на сумму 139, 94 тыс. руб.

 В связи с изменением валюты баланса кредиторская задолженность на 01 января 2023 года составила 10 378, 49 тыс. руб.

 На конец отчётного периода на 01 января 2024 года кредиторская задолженность составила 8 651, 50 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 года отсутствует.

За отчетный период кредиторская задолженность уменьшилась на 1 726, 99 тыс. руб., что видно в табличной части в разрезе синтетических счетов:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Сумма задолженности, тыс. руб. | | | | Рост (+)  Снижение (-) | |
| На начало года | | На конец года | | Всего | в т.ч. просроченная |
| Всего | в т.ч. просроченная | Всего | в т.ч. просроченная |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Кредиторская задолженность, всего** | 10 378,49 | **0,00** | 8 651,50 | **0,00** | -1 726,99 | **0,00** |
| Расчеты по доходам (120500000) | 5 506,97 | 0,00 | 2 475,26 | 0,00 | -3 031,71 | 0,00 |
| Расчеты по поставщикам и подрядчикам (130200000) | 4 522, 75 | 0,00 | 6 168,84 | 0,00 | 1 646,09 | 0,00 |
| Расчеты с подотчетными лицами (120800000) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Расчеты по платежам в бюджеты (130300000) | 348, 77 | 0,00 | 7,40 | 0,00 | -341,37 | 0,00 |
| Прочие расчеты с кредиторами (130400000) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

В образовавшейся текущей кредиторской задолженности:

**По счету 120500000 «Расчеты по доходам»** на начало отчетного периода кредиторская задолженность составила 5 506, 97 тыс. руб., на конец отчетного периода задолженность составляет 2 475, 26 тыс. руб., в том числе просроченная – 0,00 рублей:

-**по счету 120511000 «Расчеты с плательщиками налоговых доходов»**сумма задолженности 1 237,63 тыс. руб. отражены показатели кредиторской задолженности администратором доходов, являющихся федеральными органами исполнительной власти, на основании представленной ими бюджетной отчетности глава 182 " Федеральная налоговая служба", в том числе просроченная задолженность отсутствует.

  - по счету 1**20512000 «Расчеты с плательщиками государственных пошлин, сборов»** составляет 0,52 тыс. руб. задолженность по сборам и пошлинам (администратор доходов Федеральная налоговая служба - глава 182), согласно представленной ими бюджетной отчетности.

- по счету 1**20521000 «Расчеты по доходам от операционной аренды»** составляет 23, 41 тыс. руб. задолженность по аренде муниципального имущества по Пожарскому округу.

- по счету 1**20523000 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами»** составляет 111, 74 тыс. руб. переплата по аренде за пользование земельными участками по Пожарскому округу.

- по счету 1**20535000 «Расчеты по условным арендным платежам»** составляет 17 ,72 тыс. руб. ИП Жагло Ю. А. переплата по возмещению за электроэнергию в арендованном помещении.

-**по счету 120545000 «Расчеты с плательщиками сумм принудительного изъятия»**кредиторская задолженность составила 1 072, 39 тыс. руб. Данная задолженность сформировалась по доходам от денежных взысканий (штрафов) по администратору доходов ОМВД России по Приморскому краю, глава 188 согласно представленной ими бухгалтерской отчетности на 01.01.2024г.;

-**по счету 120581000 «Расчеты по невыясненным поступлениям»**сумма задолженности 11, 85 тыс. руб. Администратором доходов ведется работа с органами УФК по Приморскому краю по уточнению вида и принадлежности невыясненных платежей.

**по счету 130200000 "Расчеты по принятым обязательствам"** на отчетную дату в сумме 6 168, 84 тыс. руб. основной объем составляет:

- **по счету 130221000 «Расчеты по услугам связи»** - 0,57 тыс. руб. - задолженность за услуги связи ПАО "Ростелеком" за декабрь 2023 года, оплата произведена 20 января 2024 года.

- **по счету 130223000 «Расчеты по коммунальным услугам»** - 15, 23 тыс. руб. - задолженность коммунальных услуг, из них:

-15, 23 тыс. руб. задолженность за тепловую электроэнергию за декабрь 2023 года перед АО «Кузбассэнерго».

- **по счету 130226000 «Расчеты по прочим работам, услугам»** кредиторская задолженность составила 2 752,16 тыс. руб. кредиторская задолженность перед ИП "Саакян О. С.", капитальный ремонт по замене наземной теплосети Котельной №»35, с.Игнатьевка, Пожарского округа.

- **по счету 130241000 «Расчеты по безвозмездным перечислениям текущего характера государственным (муниципальным) бюджетным и автономным учреждениям»**кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 2 976, 96 тыс. руб. – субсидия на выполнение муниципального задания из средств местного бюджета.

- **по счету 130262000 «Расчеты по пособиям по социальной помощи населению»**423, 92 тыс. руб. (компенсация части родительской платы за пребывание детей в дошкольных учреждениях за счет средств краевого бюджета);

**По счету 130300000 "Расчеты по платежам в бюджет"** задолженность на конец отчетного периода составила –7, 40 тыс. руб., основной объем составляет:

- **по счету 130312000 «Расчеты по налогу на имущество организаций»** - 6, 20 тыс. руб. - текущая кредиторская задолженность по налогу на имущество организаций, задолженность погашена в январе 2024 года.

- **по счету 130315000 «Расчеты по единому страховому тарифу»** - 1, 20 тыс. руб. - текущая кредиторская задолженность по страховым взносам за декабрь 2024 года, срок уплаты до 28 января 2024 года. Задолженность погашена в срок.

**Анализ дебиторской задолженности**

  На начало отчетного 2023 года **дебиторская задолженность** по бюджетным и автономным учреждениям Пожарского муниципального округа составляла 5 635, 10 тыс. руб., в том числе просроченная составляет 0,00 тыс. руб. На конец отчетного периода на 1 января 2024 года дебиторская задолженность составила 5 751,20 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | На начало года (тыс. руб.) | | | На конец года (тыс. руб.) | | | Рост (+)  Снижение (-) | | |
| Всего | в том числе | | Всего | в том числе | | Всего | в том числе | |
| долгосрочная | просроченная | долгосрочная | просроченная | долгосрочная | просроченная |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Дебиторская задолженность, всего** | **5 635, 10** | **0,00** | **0,00** | **5 751,20** | **0,00** | **0,00** | **116,10** | **0,00** | 0,00 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| собственные доходы учреждения | 611 ,60 | 0,00 | 0,00 | 508,46 | 0,00 | 0,00 | -103,14 | 0,00 | 0,00 |
| субсидии на выполнение муниципального задания | 4 479 ,03 | 0,00 | 0,00 | 5 242,74 | 0,00 | 0,00 | +763,71 | 0,00 | 0,00 |
| субсидии на иные цели | 544 ,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -544,47 | 0,00 | 0,00 |
| субсидии на цели осуществления капитальных вложений | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**Вид деятельности - собственные доходы учреждения**

По состоянию на 01 января 2023 года дебиторская задолженность по собственным доходам бюджетных и автономных учреждений муниципального округа составляла 611,60 тыс. руб. На конец отчетного периода на 01 января 2024 года дебиторская задолженность по бюджетным и автономным учреждениям Пожарского муниципального округа составила 508,46 тыс. руб., просроченная дебиторская задолженность отсутствует.  Дебиторская задолженность за отчетный период по собственным средствам учреждений уменьшилась на 103,14 тыс. руб.

**Cчет 220500000 "Расчеты по доходам"** - дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила – 570,37 тыс. руб., в том числе:

-**по счету 220521000 «расчеты с плательщиками с доходов от собственности»** - 11,51 тыс. руб. – сдача помещений в аренду. Оплата за аренду прошла в октябре 2023г.

-**по счету 220531000 «расчеты с плательщиками с доходов по оказанию платных работ, услуг»**- 532,59 тыс. руб. - начисление родительской платы за содержание детей в дошкольных образовательных учреждениях, оказание муниципальных услуг в учреждениях дополнительного образования. Директорами ведется работа по погашению задолженности. Данная задолженность частично погашена в октябре 2023.

-**по счету 220535000 «расчеты по условным арендным платежам» -**дебиторская задолженность составляет 26,27 тыс. руб.– возмещение коммунальных услуг по аренде помещений за сентябрь 2023 года. По условиям заключенного договора, оплата производится до 15 числа месяца, следующего за отчетным.

**Счет 220600000 «Расчеты по выданным авансам»**дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 739,60 тыс. руб., в том числе:

-**по счету 220625000 «Расчеты по авансам по работам, услугам по содержанию имущества» -81,51 тыс.** руб. 30% авансовый платеж за текущий ремонт в Детской музыкальной школе Пожарского муниципального округа;

- **по счету 220626000" Расчеты по авансам по прочим работам, услугам" –** 319,05 тыс.руб., 30% авансовый платеж за составление проектно-сметной документации за выполнение работ во Дворце Культуры Пожарского муниципального округа,

- **по счету 220631000 "Расчеты по авансам за приобретение основных средств" –** 181,06 тыс. руб., 30% оплата по договорным обязательствам за приобретение алюминиевых конструкций для Дворца Культуры Пожарского муниципального округа.

**По счету 20800 "Расчеты с подотчетными лицами**" – 4,61 тыс. руб. - выданы денежные средства в подотчет работникам культуры на участие в краевых спортивных мероприятиях.

**Счет 230300000 «Расчеты по платежам в бюджеты»** дебиторская задолженность на 01.10.2023г. составляет 237,26 тыс. руб., в том числе:

-**по счету 230314000 «Расчеты по единому налоговому платежу»** сумма дебиторской задолженности составляет 237,26 тыс. руб.

**Вид деятельности - субсидия на выполнение муниципального задания**

По состоянию на начало отчетного периода на 01 января 2023 года дебиторскаязадолженность составляла – 4 479,03 тыс. руб., на конец отчетного периода на 01 января 2024 года дебиторская задолженность составила 5 242, 74 тыс. руб.

 Дебиторская задолженность за отчетный период по субсидиям на выполнение муниципального задания увеличилась на 763, 71 тыс. руб., просроченная задолженность отсутствует.

**Cчет 420500000 "Расчеты по доходам"** - дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила – 2 976, 96 тыс. руб., в том числе:

-**по счету 420531000 «расчеты с плательщиками с доходов по оказанию платных работ, услуг»**2 976, 96 тыс. руб. –Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания.

**По счету 420600000 "Расчеты по выданным авансам"** дебиторская задолженность-2 235, 18 тыс. руб., в том числе:

-**по счету 42062300 «расчеты с плательщиками по коммунальным услугам»** - 1 926, 09 тыс. руб., из них:

-573, 96 тыс. руб. – 30% авансовый платеж за электроэнергию перед АО "ДЭК" за декабрь 2023г, в соответствии с заключенными договорами. Услуга предоставлена в январе 2024 года,

-349, 56 тыс. руб. - 30% авансовый платеж за теплоэнергию перед АО "Кузбассэнерго" за декабрь 2023г, в соответствии с заключенными договорами. Услуга предоставлена в январе 2024 года

-1 002, 57тыс. руб. - 30% авансовый платеж за теплоэнергию перед АО "Примтеплоэнерго" за декабрь 2023г, в соответствии с заключенными договорами. Услуга предоставлена в январе 2024 года

-**по счету 420626000 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам»** - 266, 49 тыс. руб., их них:

-106, 73 тыс. руб. 100% авансовый платеж за подписку на журналы перед ФГУП «Почта России» за первое полугодие 2024 года, в соответствии с заключенными договорами срок действия договора до 31 июня 2024 года;

-159, 76 тыс. руб. перед ИП "Булатова Е. И." предоплата за январь 2024 года за организацию питания детей в муниципальных образовательных учреждениях Пожарского муниципального округа,

-**по счету 42063400 «Расчеты по авансам по приобретению материальных запасов»** - 42, 60 тыс. руб. – 30% авансовый платеж за ГСМ перед АО «ННК-Приморнефтепродукт» - доставка школьников в сельские школы. Услуга предоставлена в январе 2024 года.

**По счету 420800000 "Расчеты с подотчетными лицами"** дебиторская задолженность-0,20 тыс. руб., в том числе:

-**по счету 42083400 «Расчеты с подотчетными лицами по приобретению материальных запасов»** - 0,20 тыс. руб. – не представлен авансовый отчет на отчетную дату. Авансовый отчет предоставлен сотрудником в январе 2024 года.

**По счету 430300000 «Расчеты по платежам в бюджеты»**дебиторская задолженность на конец 2023 года составила 30, 39 тыс. руб., в том числе:

-**по счету 430314000 «Расчеты по единому налоговому платежу» -**30, 39 тыс. руб.единый налоговый платеж, справка с налоговой инспекции № 9 о принадлежности денежных сумм будет представлена до 10 числа, следующего за отчетным. Справка представлена в январе 2024 года.

**Вид деятельности - субсидия на иные цели**

По состоянию на начало года дебиторская задолженность составляла 544, 46 тыс. руб., в том числе просроченная отсутствует, на конец отчетного периода дебиторская задолженность по субсидиям на иные цели составила 0,00 тыс. руб., просроченная задолженность отсутствует.

**Анализ кредиторской задолженности**

На начало года кредиторская задолженность по бюджетным и автономным учреждениям Пожарского муниципального округа составляла 22 152,99 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует. На конец отчетного периода на 1 января 2024 года кредиторская задолженность составила 6 856,28 тыс. руб., просроченная задолженность отсутствует. Кредиторская задолженность уменьшилась на конец отчетного периода на 15 296 71 тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | На начало года (тыс. руб.) | | | На конец года (тыс. руб.) | | | Рост (+)  Снижение (-) | | |
| Всего | в том числе | | Всего | в том числе | | Всего | в том числе | |
| долгосрочная | просроченная | долгосрочная | просроченная | долгосрочная | просроченная |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Кредиторская задолженность, всего** | 22 152, 99 | **0,00** | 0,00 | 6 856,28 | **0,00** | **0,00** | -15 296,71 | **0,00** | 0,00 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| собственные доходы | 4 013, 83 | 0,00 | 0,00 | 1 960,46 | 0,00 | 0,00 | -2 053,37 | 0,00 | 0,00 |
| субсидии на муниципальное задания | 18 139, 16 | 0,00 |  | 4 895,82 | 0,00 | 0,00 | -13 243,34 | 0,00 | 0,00 |
| субсидии на иные цели | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**Вид деятельности - собственные доходы учреждения**

По состоянию на начало отчетного периода на 01 января 2023 года кредиторская задолженность по бюджетным и автономным учреждениям по собственным доходам составляла 4 013,83 тыс. руб., просроченная задолженность отсутствует, на конец отчетного периода на        01 января 2024года кредиторская задолженность составила 1 960,46 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует. За отчетный период кредиторская задолженность уменьшилась на 2 053,37 тыс. руб.

**Счет 220500000 "Расчеты по доходам"** кредиторская задолженность на 01 января 2024 года составила 1 232, 52тыс. руб.

**-по счету 220531000 «Расчеты с плательщиками с доходов по оказанию платных работ, услуг»** - 1 191, 87 тыс. руб. - переплата в части компенсационной доплаты средств родителей за оказание муниципальных услуг в муниципальных учреждениях культуры и образования, данная переплата откорректирована в январе 2024 года.

**-по счету 220535000 «Расчеты по условным арендным платежам»** - 40, 65 тыс. руб.–авансовый платеж за январь 2024года. Территориально-соседская община коренных и малочисленных народов Пожарского муниципального округа.

**Счет 220800000 "Расчеты с подотчетными лицами"** кредиторская задолженность на 01 января 2024 года составила 0,20 тыс. руб.

**-по счету 220834000 «Расчеты с подотчетными лицами по приобретению материальных запасов»** - 0,20 тыс. руб.–перерасход по авансовому отчету за материальные запасы.

**Счет 230200000 «Расчеты по принятым обязательствам»** кредиторская задолженность составила 509, 42 тыс. руб.:

- **по счету 230223000 «Расчеты по коммунальным услугам» -**0,83 тыс. руб. за коммунальные услуги за декабрь 2023 года ПАО «ДЭК»;

- **по счету 230226000 «Расчеты по прочим работам, услугам»**- 76, 99 тыс. руб. задолженность на конец отчетного периода за охрану имущества декабрь 2023 года, задолженность погашена в январе 2024года.

**-по счету 230234000 «расчеты с поставщиками за приобретение материальных запасов» -**431, 60 тыс. руб. за продукты питания ИП «Зарянко», ИП «Кривенок», ЗАО «Переяславский молочный завод» задолженность оплачена в январе 2024 года.

**По счету 230300000 "Расчеты по платежам в бюджет"** на отчетную дату в сумме 156, 33 тыс. руб. основной объем составляет:

-**по счету230301000 «Расчеты по налогу на доходы физических лиц»** -8, 97 тыс. руб. задолженность по налогу на доходы физических лиц за декабрь 2023года, задолженность погашена в январе 2024года.

- **по счету 230305000 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» -**126, 53 тыс. руб. - задолженность по пеням, штрафам автономного учреждения за 2023 года;

-**по счету 230306000 «Расчеты по страховым взносам от несчастных случаев на производстве»** - 0,14 тыс. руб.- задолженность в СФР 0,2% от несчастных случаев на производстве за декабрь 2023 года, задолженность погашена в январе 2024года;

**-по счету 230315000 «Расчеты по единому страховому тарифу»** - 20, 69 тыс. руб. - кредиторская задолженность по страховым взносам за декабрь 2023 года, оплата произведена в январе 2024 года.

**Счет 230403000 «Расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда»**кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 61, 99 тыс. руб., расчеты по удержаниям из заработной платы на счета (карты) работников оплата произведена в январе 2024 года, совместно с выплатой заработной платы за вторую половину декабря 2023 года.

**Вид деятельности - субсидия на выполнения муниципального задания**

По состоянию на 01 января 2023 года **кредиторская задолженность** муниципальных бюджетных и автономных учреждений по субсидиям на выполнение муниципального задания составила 18 139,16 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует. На конец отчетного периода на 01 января 2024 года кредиторская задолженность составила 4 895, 82 тыс. руб., в том числе просроченная кредиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует. За отчетный период кредиторская задолженность уменьшилась на 13 243, 34 тыс. руб., в том числе просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

**Счету 430200000 «Расчеты по принятым обязательствам»**- кредиторская задолженность составляет на конец 2023 года 1 593,95 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность – 0,00 рублей, из них:

 - **по счету 430211000 «Расчеты по оплате труда»** - 1 427, 57 тыс. руб. начислена заработная плата за вторую половину декабря 2023 года. Срок выплаты заработной платы 15 января 2024 года.

**- по счету 430234000 "Увеличение стоимости материальных запасов"**  
По состоянию на 01 января 2024 года кредиторская задолженность составила 152, 99 тыс. руб., в том числе:

- 146, 45тыс. руб. - приобретение продуктов питания для бесперебойного питания учащихся 1-4 классов, десяти детских дошкольных учреждений –ИП "Кривенок", ИП Нестерова.

-6, 54 тыс. руб. задолженность за ГСМ перед АО «ННК Приморнефтепродукт» за декабрь 2023 года, Задолженность погашена в январе 2024 года.

**- по счету 430266000 "Расчеты по социальным пособиям и компенсациям персоналу в денежной форме"**кредиторская задолженность составляет 13, 39 тыс. руб. пособие по временной нетрудоспособности за первые три дня за счет работодателя за декабрь 2023 года. Оплату произвели до 15 января 2024 года одновременно с выплатой заработной платы за вторую половину декабря 2023 года.

**Счет 430300000 «Расчеты по платежам в бюджет»** кредиторская задолженность на отчетную дату составила 3 283, 79 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность отсутствует (за отчетный период кредиторская задолженность по платежам в бюджет уменьшилась на 3 235,75 тыс. руб.):

-**по счету430301000 «Расчеты по налогу на доходы физических лиц»** -20, 78 тыс. руб. задолженность по налогу на доходы физических лиц за декабрь 2023года, задолженность погашена в январе 2024 года.

-**по счету 430305000 «Расчеты по прочим платежам в бюджет»** -3, 80 тыс. руб. - текущая кредиторская задолженность по транспортному налогу за 4 квартал 2023. Оплачено в полном объеме 30 января 2024 года;

-**по счету 430306000 «Расчеты по страховым взносам от несчастных случаев на производстве»** - 0,76 тыс. руб.- задолженность в СФР 0,2% от несчастных случаев на производстве за декабрь 2023 года, задолженность погашена в январе 2024 года в полном объеме;

-**по счету 430312000 «Расчеты по налогу на имущество организаций»**

-804, 25 тыс. руб.- кредиторская задолженность по налогу на имущество за 4 квартал 2023, погашена в январе 2024 года.

**-по счету 430315000 «Расчеты по единому страховому тарифу»** - 2 267, 20 тыс. руб. - кредиторская задолженность по страховым взносам за декабрь 2023 года, оплата произведена в январе 2024 года.

**Счет 430403000 «Расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда»**кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 18, 08 тыс. руб., расчеты по удержаниям из заработной платы на счета (карты) работников оплата произведена в январе 2024 года.

**Вид деятельности - субсидия на иные цели**

**Кредиторская задолженность** по бюджетным и автономным учреждениям Пожарского муниципального района по субсидиям на иные цели на конец отчетного периода на 01 января 2024 года составила 0,00 тыс. руб.

**Исполнение долговых обязательств**

Муниципальный долг Пожарского муниципального округа составил

- по состоянию на 01 января 2023 года – 11 122, 36 тыс. руб.,

- по состоянию на 01 января 2024 года -  муниципальный долг отсутствует.

Дефицит бюджета утвержден нормативным правовым актом Думы Пожарского муниципального округа от 29 ноября 2023 года № 175-НПА «О внесении изменений в нормативный правовой акт Думы Пожарского муниципального округа от 16 декабря 2021 года № 44-НПА «О бюджете Пожарского муниципального округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» в размере - 15 212, 13 тыс. руб.

Верхний предел муниципального долга по состоянию на 01 января 2024 года установлен нормативным правовым актом Думы Пожарского муниципального округа от 16 декабря 2022 года № 44-НПА «О бюджете Пожарского муниципального округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» в объеме 35 000, 00 тыс.  руб.

Привлечение кредитных ресурсов в 2023 году не осуществлялось.

Погашение обязательств по бюджетному кредиту осуществлялось в соответствии с графиками платежей, предусмотренным договором, и за период с 01 января 2023 по 31 декабря 2023 года составило 11 122, 36 тыс. руб.

За период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года расходы на обслуживание внутреннего муниципального долга за пользование бюджетным кредитом составили 8,41 тыс. руб.

**Информация об остатках средств на едином счете бюджета**

Остатки средств местного бюджета на 01января 2024 года составили 50 393,27 тыс. руб., в том числе:

- 4 063,89 тыс. руб. остатки средств Дорожного фонда, согласно пункта 5 статьи 1794Бюджетного кодекса Российской Федерации будут направлены на увеличение бюджетных ассигнований Дорожного фонда в 2024 году,

- 11,85 тыс. руб. невыясненные платежи, администратором доходов ведется работа с органами УФК по Приморскому краю по уточнению вида и принадлежности невыясненных платежей,

- 46 317, 53 тыс. руб. - собственные средства.

**Отчет об использовании средств резервного фонда**

Размер резервного фонда администрации Пожарского муниципального округа на 2023 год утвержден нормативным правовым актом Думы Пожарского муниципального округа от 16.12.2022 № 44-НПА "О бюджете Пожарского муниципального округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов" в размере 1 500,0 тыс. руб.

Нормативным правовым актом Думы Пожарского муниципального округа от 28.03.2023г. № 117-НПА "О внесении изменений в нормативный правовой акт Думы Пожарского муниципального округа от 16.12.2022 № 44-НПА "О бюджете Пожарского муниципального округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов" размер резервного фонда увеличен на 1 603,79 тыс. руб. и составил 3 103,79 тыс. руб.

Нормативным правовым актом Думы Пожарского муниципального округа от 29.08.2023г. № 158-НПА "О внесении изменений в нормативный правовой акт Думы Пожарского муниципального округа от 16.12.2022 № 44-НПА "О бюджете Пожарского муниципального округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов" размер резервного фонда увеличен на 3 021,98 тыс. руб. и составил 6 125,77 тыс. руб.

Нормативным правовым актом Думы Пожарского муниципального округа от 03.10.2023г. № 164-НПА "О внесении изменений в нормативный правовой акт Думы Пожарского муниципального округа от 16.12.2022 № 44-НПА "О бюджете Пожарского муниципального округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов" размер резервного фонда увеличен на 4 744,48 тыс. руб. и составил 10 870,25 тыс. руб.

Нормативным правовым актом Думы Пожарского муниципального округа от 29.11.2023г. № 175-НПА "О внесении изменений в нормативный правовой акт Думы Пожарского муниципального округа от 16.12.2022 № 44-НПА "О бюджете Пожарского муниципального округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов" размер резервного фонда увеличен на 4 223,37 тыс. руб. и составил 15 093,62 тыс. руб.

В течение 2023 года из резервного фонда было выделено 4 379,62 тыс. руб. на основании распоряжений администрации Пожарского муниципального округа, средства были направлены:

- на оказание разовой финансовой помощи гражданам – в размере 80,0 тыс. руб. (на лечение – 30,0 тыс. руб., пожар – 20,0 тыс. руб., утрата урожая – 30,0 тыс. руб.)

- на оказание содействия в проведении траурных мероприятий, панихид при захоронениях погибших в ходе специальной военной операции на территориях Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики и Украины – 1 159,34 тыс. руб.,

- на откачку воды из подводящего колодца на фекальную насосную станцию –302,28 тыс. руб.,

- на подвоз питьевой воды населению – 59,64 тыс. руб.,

- на организацию питания во время проведения аварийно-восстановительных работ – 32,03 тыс. руб.,

- на выполнение аварийно-восстановительных работ на участке автомобильной дороги Верхний Перевал-Ясеневый – 1 779,60 тыс. руб.,

- на выполнение аварийно-восстановительных работ на участке автомобильной дороги с. Федосьевка - с. Верхний Перевал – 355,20 тыс. руб.,

- на выполнение аварийно-восстановительных работ по выправлению и закреплению шпунта с отсыпкой скальным грунтом вокруг мостовых опор через р. Бикин на въезде в с. Красный Яр – 611,53 тыс. руб.

Расходование средств производится в соответствии с постановлением администрации Пожарского муниципального округа от 03.02.2023 г. № 98-па «Об утверждении Порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Пожарского муниципального округа».

По состоянию на 31 декабря 2023 года неиспользованные бюджетные ассигнования резервного фонда составили 10 714,00 тыс. руб. Согласно требованиям пункта 3 статьи 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации неиспользованные бюджетные ассигнования прекращают свое действие 31 декабря.

**Отчет об использовании средств дорожного фонда**

Формирование и использование средств дорожного фонда Пожарского муниципального округа производится в соответствии с нормативным правовым актом Думы Пожарского муниципального округа от 08.11.2022 № 15-НПА «О муниципальном дорожном фонде Пожарского муниципального округа».

Дорожный фонд Пожарского муниципального округа на 2023 год предусмотрен в размере 100 748,92 тыс. руб., в том числе:

- остаток средств дорожного фонда на 01.01.2023 г. – 5 019,84 тыс. руб.,

- субсидии из краевого бюджета на осуществление мероприятий по дорожной деятельности – 70 748,08 тыс. руб.,

- акцизы от нефтепродуктов – 24 981,0 тыс. руб.,

За 2023 года поступление средств дорожного фонда от акцизов составило 25 227,86 тыс. руб. (100,99%), поступление субсидий из краевого бюджета 70 748,08 тыс. руб. (100,0 %), расходование произведено в размере 96 931,89 тыс. руб. (96,21%).

Средства дорожного фонда направлены на:

- содержание дорог и иные дорожно-эксплуатационные работы (за счет дорожного фонда ПМО) – 24 351,54 тыс. руб.,

- устройство и ремонт проездов, заездов, остановок (за счет дорожного фонда ПМО) – 1 013,79 тыс. руб.,

- проектирование, строительство автомобильных дорог общего пользования до сельских населенных пунктов, а также их капитальный ремонт и ремонт – 51 268,19 тыс. руб. (за счет дорожного фонда ПК – 50 755,51 тыс. руб., за счет дорожного фонда ПМО – 512,68 тыс. руб.),

- капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий, проездов к дворовым территориям МКД – 8 578,36 тыс. руб. (за счет дорожного фонда ПК – 8 492,57 тыс. руб., за счет дорожного фонда ПМО – 85,79 тыс. руб.),

- капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования – 10 101,01 тыс. руб. (за счет дорожного фонда ПК – 10 000,00 тыс. руб., за счет дорожного фонда ПМО – 101,01 тыс. руб.),

- гранты в целях поддержки проектов, инициируемых жителями (ТОС), (за счет дорожного фонда ПК) - 1 500,00 тыс. руб.,

- мероприятия по наказам избирателей (за счет дорожного фонда ПМО) – 119,00 тыс. руб. (ремонт дороги (проезда) между МКД № 15 и МКД № 19-3 мкр. пгт Лучегорск -75,0 тыс. руб.; ремонт проезда от МКД № 4 - 2 мкр. до МКД № 3 - 2 мкр. пгт Лучегорск – 44,0 тыс. руб.)

По состоянию на 01.01.2024 года фактический остаток средств дорожного фонда составил 4 063,89 тыс. руб.

Начальник финансового управления

администрации Пожарского муниципального округа Л.Л. Киричук