**Пояснительная записка**

**к отчету об исполнении бюджета Пожарского**

**муниципального округа за первый квартал 2024 года**

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 2024 год был утвержден нормативным правовым актом Думы Пожарского муниципального округа от 15 декабря 2023 года № 186-НПА «О бюджете Пожарского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»:

- общий объем доходов составил 1 514 937,59 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 1 058 646,10 тыс. руб.;

- общий объем расходов бюджета составил 1 514 937,59 тыс. руб.;

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

2025-2026 годы:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета на 2025 год в сумме 1 623 867,76 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 1 162 642,32 тыс. рублей; на 2026 год в сумме 1 878 556,44 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 1 413 346,34 тысяч рублей;

- общий объем расходов бюджета на 2025 год в сумме 1 623 867,76 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 1 878 556,44 тысяч рублей;

- размер дефицита бюджета на 2025 и 2026 год в сумме – 0,0 тыс. рублей.

Показатели сводной бюджетной росписи и лимиты бюджетных обязательств на 2024 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 5 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 1 квартал 2024 года составляет 99 единицы с фактическими расходами на их содержание 28 290,10 тыс. руб.

Объем расходов бюджета Пожарского муниципального округа на обеспечение деятельности органов местного самоуправления Пожарского муниципального округа не превышает установленный норматив, утвержденный постановлением Правительства Приморского края от 26 декабря 2023 года № 945-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 2024 год».

За 1 квартал 2024 года фактический норматив составил 20,59 % или 28 290,10 тыс. руб. к общему объему собственных доходов и дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности 137 417,75 тыс. руб. (при нормативном значении 33,32%).

В течение 2024 года в бюджет Пожарского муниципального округа внесено два уточнения бюджета.

С учетом произведенных уточнений установлены основные характеристики бюджета:

- общий объем доходов составил 1 751 379,63 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 1 294 441,42 тыс. руб.;

- общий объем расходов составил 1 801 772,90 тыс. руб.;

- размер дефицита бюджета 50 393,27 тыс. руб.

на 2025-2026 годы:

- прогнозируемый общий объем доходов бюджета на 2025 год в сумме 1 624 058,02 тысяч рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 1 162 832,58 тысяч рублей; на 2026 год в сумме 1 944 078,93 тысяч рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в сумме 1 478 868,83 тысяч рублей;

- общий объем расходов бюджета на 2025 год в сумме 1 624 058,02 тысяч рублей, на 2026 год в сумме 1 944 078,93 тысяч рублей.

Кассовое исполнение бюджета Пожарского муниципального округа за 1 квартал 2024 года сложилось следующим образом:

- по доходам – 299 988,77 тыс. руб., что составляет 17,13 % годовых плановых назначений, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 191 998,36 тыс. руб. или 14,83 % годовых плановых назначений;

- по расходам – 270 702,64 тыс. руб. или 15,02 % годовых плановых назначений (далее – план).

Бюджет округа на 01 апреля 2024 года исполнен с профицитом в размере 29 286,13 тыс. руб., разница между остатками средств бюджета (на 01 января 2024 года - 50 393,27 тыс. руб. и на 01 апреля 2024 года – 79 679,40 тыс. руб.).

Кассовое исполнение бюджета по доходам и расходам выглядит следующим образом:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Плановые назначения на 2024 год | Кассовое исполнение  за 1 квартал 2024 года | Исполнение бюджета % |
| Доходы | 1 751 379,63 | 299 988,77 | 17,13 |
| Расходы | 1 801 772,90 | 270 702,64 | 15,02 |
| Дефицит (-) профицит (+) | -50 393,27 | 29 286,13 |  |

**ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА ПОЖАРСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ПО ДОХОДАМ ЗА 1 КВАРТАЛ 2024 ГОДА**

Уточненный план по доходам бюджета Пожарского муниципального округа на 2024 год установлен в сумме 1 751 379,63 тыс. руб.

Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года составило 299 988,77 тыс. руб. или 17,13 % от уточненного плана (приложение 1 к отчету).

***Исполнение бюджета ПМО за 1 квартал 2024 года по видам доходов***

тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Вид доходов | План  на 2024 г. | Факт  за 1 квартал 2024 г. | Процентисполнения |
| ***1. Налоговые доходы – всего, в т.ч.*** | ***421 549,99*** | ***99 121,16*** | ***23,51*** |
| 1.1. Налог на доходы физических лиц | 370 300,00 | 86 379,14 | 23,33 |
| 1.2. Доходы от акцизов на дизельное топливо, моторные масла, автомобильный и прямогонный бензин | 26 719,99 | 6 907,85 | 25,85 |
| 1.3. Налоги на совокупный доход | 8 547,00 | 3 827,04 | 44,78 |
| 1.4. Налоги на имущество | 11 683,00 | 821,76 | 7,03 |
| 1.5. Государственная пошлина | 4 300,00 | 1 185,37 | 27,57 |
| ***2. Неналоговые доходы – всего, в т.ч.*** | ***34 741,50*** | ***9 370,75*** | ***26,97*** |
| 2.1. Доходы от использования имущества | 16 850,00 | 5 848,26 | 34,71 |
| 2.2. Платежи за пользование природными ресурсами | 13 700,00 | 3 575,94 | 26,10 |
| 2.3. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1 631,50 | 498,42 | 30,55 |
| 2.4. Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 660,00 | -1 230,03 | -186,37 |
| 2.5. Прочие неналоговые доходы | 1 900,00 | 612,32 | 32,23 |
| 2.6. Доходы от компенсации затрат государства | 0,00 | 65,84 | 0,00 |
| **Итого налоговые и неналоговые доходы** | **456 291,49** | **108 491,91** | **23,78** |
| ***3. Безвозмездные поступления от других бюджетов РФ*** | ***1 294 441,42*** | ***191 998,36*** | ***14,83*** |
| Дотации бюджетам бюджетной системы РФ | 163 775,33 | 76 997,83 | 47,01 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ | 649 746,53 | 3 875,13 | 0,60 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ | 454 136,70 | 105 490,18 | 23,23 |
| Иные межбюджетные трансферты | 26 782,86 | 5 635,22 | 21,04 |
| ***4. Прочие безвозмездные поступления*** | ***646,72*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| **5. *Перечисления из бюджетов муниципальных округов (в бюджеты муниципальных округов) для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей*** | **0,00** | ***-501,50*** |  |
| **Итого безвозмездные поступления** | **1 295 088,14** | **191 496,86** | **14,79** |
| **Всего доходы** | **1 751 379,63** | **299 988,77** | **17,13** |

**Налоговые и неналоговые доходы**

Уточненный план по налоговым и неналоговым доходам бюджета Пожарского муниципального округа на 2024 год установлен в размере 456 291,49 тыс. руб., в том числе по налоговым – 421 549,99 тыс. руб., по неналоговым – 34 741,50 тыс. руб.

Кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года составило 108 491,91 тыс. руб., что составляет 23,78% от плана, в том числе: по налоговым доходам – 99 121,16 тыс. руб. (23,51%), по неналоговым доходам – 9 370,75 тыс. руб. (26,97%)

Налоговые доходы от местных налогов, устанавливаемых представительными органами в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, за 1 квартал 2024 года получены в размере 821,76 тыс. руб. (7,03 %), из них:

- налог на имущество физических лиц – 105,36 тыс. руб. (1,46%);

- земельный налог – 716,40 тыс. руб. (16,03%).

Низкое исполнение по налоговым доходам от местных налогов обусловлено тем, что уплата налога на имущество и земельного налога для физических лиц в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, производится один раз в год в срок до 1 декабря, следующего за истекшим налоговым периодом. Авансовые платежи по земельному налогу подлежат уплате налогоплательщиками-организациями в срок не позднее 28-го числа месяца, следующего за истекшим отчетным периодом.

Налоговые доходы от федеральных налогов и сборов, в том числе налогов, предусмотренных специальными налоговыми режимами, получены в размере 98 299,40 тыс. руб. (23,98 %), из них:

- налог на доходы физических лиц – 86 379,14 тыс. руб. (23,33%) – недостижение плановых назначений (25%) произошло за счет изменения налогового законодательства – уплата НДФЛ за декабрь в декабре 2023 года;

- доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, автомобильный бензин, прямогонный бензин – 6 907,85 тыс. руб. (25,85%) – перевыполнение произошло за счет увеличения реализации топлива (плановые назначения предусмотрены на основании информации, предоставляемой налоговой инспекцией);

- единый сельскохозяйственный налог – 154,28 тыс. руб. (38,57%) – перевыполнение произошло за счет увеличения налогооблагаемой базы за 2023г. по некоторым предпринимателям;

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, - 171,40 тыс. руб. (7,98%) – неисполнение связано с тем., что срок уплаты авансовых платежей – 28 апреля, налог за год для ИП – не позднее 28 апреля;

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, - 3 496,26 тыс. руб. (58,27%). Сроки уплаты патента для ИП зависят от периода действия документа, дающего право платить патентный налог: если патент получен на срок до шести месяцев, он платится единоразовым платежом до окончания срока его действия; если патент получен от 6 до 12 месяцев – первый платеж оплачивается в течение 90 дней в размере 1/3 стоимости, второй платеж-не позднее срока окончания патента;

- государственная пошлина – 1 185,37 тыс. руб. (27,57%) – перевыполнение за счет увеличения количества дел, рассматриваемых в судах общей юрисдикции;

- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности - 5,10 тыс. руб. (задолженность прошлых лет - с января 2021 года данный налог не действует).

Неналоговые доходы за 1 квартал 2024 года составили 9 370,75 тыс. руб. или 26,97% от годовых плановых назначений.

В бюджет Пожарского муниципального округа за 1 квартал 2024г. поступили следующие неналоговые доходы:

- доходы от передачи в аренду земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов - 4 442,56 тыс. руб. (37,97%) – перевыполнение за счет досрочной оплаты ООО «СП Антей», частичное погашение задолженности ГСК.

- доходы от сдачи в аренду имущества казны округа – 1 122,84 тыс. руб. (26,11%) – за счет погашения задолженности по решению суда за 2023 год;

- прочие поступления от использования имущества (соцнайм) – 282,86 тыс. руб. (33,28%) - перевыполнение за счет погашения задолженности;

- платежи за пользование природными ресурсами – 3 575,94 тыс. руб. (26,10%) - выполнение за счёт своевременных платежей от ООО «Приморская ГРЭС» (общая сумма платы за 2023 год за вычетом расходов на мероприятия по снижению негативного воздействия и на уплаченные авансы);

- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, - 97,17 тыс. руб. (97,17%) - право приобретения земельных участков носит заявительный характер;

- доходы 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) – 401,25 тыс. руб. (26,20%). Реализовано нежилое помещение в здании по адресу: пгт Лучегорск,2 мкр., д.12, пом. 10с согласно прогнозному плану приватизации, а также поступила сумма по договору купли-продажи нежилых помещений за прошлый год;

- административные штрафы получены в размере 201,68 тыс. руб. (126,05%);

- штрафы прошлых лет получены в размере 86,64 тыс. руб.;

- платежи в целях возмещения вреда (-) 1 518,35 тыс. руб. Отрицательное значение связано с тем, что Министерством лесного хозяйства и охраны объектов животного мира Приморского края произведен возврат переплаты платежа по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде ООО «Стройдорсервис» в рамках реконструкции автодороги А-370 «Уссури» Хабаровск- Владивосток, за 2023г. в размере 1 784,53 тыс. руб.;

- прочие неналоговые доходы – 612,32 тыс. руб. (32,23%) – погашение задолженности индивидуальных предпринимателей за установку и эксплуатацию рекламной конструкции, а также платы за размещение нестационарных торговых объектов;

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных округов – 65,84 тыс. руб. - возмещение расходов по теплоэнергии за арендуемые помещения, расположенные 2 мкр., д.24 согласно занимаемым площадям.

**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 1 294 441,42 тыс. руб.

Кассовое поступление составило 191 998,36 тыс. руб. или 14,83% от плановых назначений.

1.1. Дотации поступили в размере – 76 997,83 тыс. руб. (47,01%), из них:

-дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности – 28 925,83 тыс. руб.;

-прочие дотации (поощрение округов при образовании) – 48 072,0 тыс. руб. (100,00%);

Дотации не носят целевой характер.

1.2. Субсидии в бюджет Пожарского муниципального округа за 1 квартал 2024 года поступили в объёме 3 875,13 тыс. руб. или 0,6% от плана (за счет средств федерального бюджета (ф/б) – 368,41 тыс. руб., краевого бюджета (к/б) - 3 506,72 тыс. руб.), в том числе:

- субсидии на обеспечение граждан твёрдым топливом (к/б) – 2 530,34 тыс. руб. (100%);

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

- субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – 867,78 тыс. руб. (63,16%) (ф/б – 368,41 тыс. руб., к/б - 499,37 тыс. руб.);

- субсидии бюджетам муниципальных округов на предоставление гражданам, имеющим трех и более детей, иной меры социальной поддержки в виде единовременной денежной выплаты взамен предоставления земельного участка в собственность бесплатно (к/б) – 309,0 тыс. руб.

1.3. Субвенции в бюджет Пожарского муниципального округа за 1 квартал 2024 года поступили в объёме 105 490,18 тыс. руб. или 23,23% от плана (ф/б – 3 637,64 тыс. руб., к/б – 101 852,54 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) – 65 370,11 тыс. руб. (25,46%);

- субвенции на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях Приморского края (к/б) – 26 702,18 тыс. руб. (26,09%);

- субвенции на осуществление отдельных государственных полномочий по обеспечению мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций (к/б) – 270,0 тыс. руб. (13,04%);

- субвенции на обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях Приморского края бюджетам муниципальных образований Приморского края (к/б) – 2 935,95 тыс. руб. (28,14%);

- субвенции бюджетам муниципальных образований Приморского края на социальную поддержку детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей (к/б) – 3 055,32 тыс. руб. (17,66%);

- субвенции на выполнение органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий по государственному управлению охраной труда (к/б) – 261,43 тыс. руб. (21,64%);

- субвенции на реализацию государственных полномочий органов опеки и попечительства в отношении несовершеннолетних (к/б) – 808,74 тыс. руб. (20,87%);

- субвенции на осуществление переданных полномочий РФ на государственную регистрацию актов гражданского состояния (ф/б) – 345,10 тыс. руб. (23,84%);

- субвенции на осуществление органами местного самоуправления полномочий РФ на государственную регистрацию актов гражданского состояния (к/б) – 188,96 тыс. руб. (42,44%);

- единая субвенция из краевого бюджета (к/б) – 663,12 тыс. руб. (22,75%);

- субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты (ф/б) – 141,67 тыс. руб. (23,69%);

- 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) – 996,56 тыс. руб. (15,70%);

- субвенции на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных общеобразовательных организациях – 3 751,04 тыс. руб. (17,94%) (ф/б –3 150,87 тыс. руб., к/б – 600,17 тыс. руб.).

1.4. В бюджет Пожарского муниципального округа поступили иные межбюджетные трансферты в размере 5 635,22 тыс. руб. или 21,04% от плановых назначений (ф/б – 5 631,98 тыс. руб., к/б – 13,24 тыс. руб.), в том числе:

- межбюджетные трансферты на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций (ф/б) – 4 973,22 тыс. руб. (21,25%)

- межбюджетные трансферты на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общественных организациях – 662,0 тыс. руб. (19,57%) (ф/б –648,76 тыс. руб., к/б – 13,24 тыс. руб.).

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

2.Перечисления из бюджетов муниципальных округов (в бюджеты муниципальных округов) для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей.

29.03.2024г. УФК по Приморскому краю было снято 501,50 тыс. руб., ранее предоставленных бюджету на покрытие отрицательных поступлений за день. Согласно приказу Минфина России от 01.06.2023 N 80н существует доходный КБК 20804000140000150 для перечисления из бюджетов муниципальных округов (в бюджеты муниципальных округов) для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, чтобы избежать отрицательных сумм в реестрах перечисленных поступлений для создания положительного баланса на доходном счете за день.

**В динамике за 1 квартал 2024 и 2023 годов** **прослеживается следующая тенденция: общий уровень налоговых и неналоговых поступлений в бюджет Пожарского муниципального округа за 1 квартал 2024 года уменьшился к факту 1 квартала 2023 года на 5,16 % или 3 691,25 тыс. руб.** (приложение 2 к отчету).

1. В общем, по налоговым доходам увеличение составило 10 395,77 тыс. руб.:

Увеличение поступлений налоговых доходов в бюджет Пожарского муниципального округа произошло по следующим налогам:

- налог на доходы физических лиц на 5 701,81 тыс. руб. Рост платежей произошел по плательщикам градообразующих предприятий: ООО «Приморская ГРЭС», АО «ЛУР», АО «Сибирьэнергоремонт». В сравнении с аналогичным периодом 2023 года произошло увеличение заработной платы работников бюджетной сферы на 29,37%. С 1 января 2024 года увеличен МРОТ на 18,47% и составляет 19 242,0 тыс. руб. (в 2023 году – 16 242,0 тыс. руб.);

- доходы от уплаты акцизов: на дизельное топливо, на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных двигателей, на автомобильный бензин, на прямогонный бензин на 1 080,70 тыс. руб. Законом Приморского края от 22.12.2023г. №495-КЗ «О краевом бюджете на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» утвержден дифференцированный норматив отчислений в местные бюджеты от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, на 2024 год для Пожарского муниципального округа в размере 0,26528, что больше по сравнению с 2023 годом на 0,004332 (в 2023 году – 0,260948).

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы увеличился по сравнению с соответствующим периодом прошлого года на 3 309,11 тыс. руб. В связи с вступлением в силу Федерального закона от 14.07.2022г. №263-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации» с 01.01.2023г. Налоговый кодекс дополнен положениями об уплате налогов путем единого налогового платежа через единый налоговый счет. Срок уплаты 2/3 части налога установлен - 31.12.2023г и переносится на 09.01.2024г.;

- единый налог на вмененный доход на 237,69 тыс. руб. в связи с тем, что в 2023 году по данному налогу был осуществлен возврат;

- земельный налог на 70,29 тыс. руб. больше, чем за аналогичный период прошлого года. Увеличение произошло за счет работы Межведомственной комиссии в 2024 году, рассылки писем о необходимости погашения недоимки по налогу;

- государственная пошлина увеличилась на 634,98 тыс. руб., из них на 630,18 тыс. руб. за счет увеличения количества дел, рассматриваемых в судах общей юрисдикции в 1 квартале 2024г., и на 4,80 тыс. руб. государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции в 3 микрорайоне.

Уменьшение поступлений налоговых в бюджет Пожарского муниципального округа произошло по следующим налогам:

- налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения, уменьшился на 120,54 тыс. руб. Снижение произошло за счет поднятия переплаты на ЕНП (уменьшение авансовых платежей за 1,2,3 кв.2023г.) по ООО «Содружество», ООО «Жилкомпания» и др. Кроме того, в связи с досрочным представлением деклараций: ИП Щитов А.С., ИП Зарянко Т.Д., ИП Старцева А.С. и др.;

- по единому сельскохозяйственному налогу поступления снизились на 154,44 тыс. руб. за счет снижения налогооблагаемой базы за 2023г. по ИП Савенко В.М., ИП Молокоедова О.А., ИП Бордукова В.А. и др.;

- по налогу на имущество физических лиц поступления уменьшились на 363,88 тыс. руб. Снижение произошло за счет поднятия переплаты на ЕНП по Кундусову В.В. (переплата с 01.12.2023г.).

2. В общем, по неналоговым доходам уменьшение составило 14 087,02 тыс. руб.:

Увеличение поступлений неналоговых доходов в бюджет Пожарского муниципального округа произошло по следующим налогам:

- платежи при пользовании природными ресурсами на 127,66 тыс. руб. Рост произошел с связи с увеличением платы за негативное воздействие на окружающую среду в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 20.03.2023 № 437 «О применении в 2023 году ставок платы за негативное воздействие на окружающую среду»;

-доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) на 2 186,02 тыс. руб. Увеличение оплаты в 1 квартале 2024 года произошло за счет увеличения заключенных договоров, заключения соглашений о реструктуризации задолженности, оплаты неустойки и задолженности;

- прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных округов, в 1 квартале 2023 года не поступали, в 1 квартале 2024 года исполнено в размере 282,86 тыс. руб. с связи с переоформлением договоров найма жилых помещений на Пожарский муниципальный округ;

-доходы от реализации 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) на 116,16 тыс. руб.;

-доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности на 53,01 тыс. руб. (носят заявительный характер);

- прочие неналоговые доходы (НТО) на 168,08 тыс. руб. за счет погашения задолженности.

Уменьшение поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет Пожарского муниципального округа произошло по следующим налогам:

- штрафов, санкций, возмещение ущерба на 2 036,97 тыс. руб. за счет возврата переплаты за 2023г.;

- прочие доходы от компенсации затрат государства на 14 700,20 тыс. руб. (в 1 квартале 2023 года был осуществлен возврат неиспользованных субвенций и иных межбюджетных трансфертов 2022 года учреждениями образования с лицевых счетов на единый счет бюджета округа (для возврата в краевой бюджет).

Одним из резервов по увеличению налоговых поступлений в бюджет Пожарского муниципального округа является взыскание задолженности по земельному налогу, налогу на имущество физических лиц, единому сельскохозяйственному налогу и налогу, уплачиваемому в связи с применением патентной системы налогообложения.

В 2024 году продолжается работа Межведомственной комиссии по налоговой и социальной политике при администрации Пожарского муниципального округа. В целях обеспечения доходной части бюджета и соблюдения налогового и бюджетного законодательства за 2024 год проведено 3 заседания, на которые были приглашены 72 должников, имеющих задолженность в бюджет Пожарского муниципального округа в размере 11 021,21 тыс. руб. По результатам работы Межведомственной комиссии поступление налогов и сборов в бюджет Пожарского муниципального округа составило 9 497,60 тыс. руб.

**ИСПОЛНЕНИЕ БЮДЖЕТА ПОЖАРСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ПО РАСХОДАМ ЗА 1 КВАРТАЛ 2024 ГОД**

1. **Общие расходы бюджета**

Уточненный план на 01 апреля 2024 года по расходам бюджета Пожарского муниципального округа составил 1 801 772,90 тыс. руб., кассовое исполнение составило 270 702,64 тыс. руб. или 15,02 % от годового плана (приложение 3 к отчету).

**Исполнение бюджета Пожарского муниципального округа**

**по разделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации**

**за 1 квартал 2024 года**

**тыс. руб.**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Раздел / под-раздел | Утвержденные бюджетные ассигнования на  2024 год | Исполнение за  1 квартал 2024 года | % исполнения |
|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 184 467,17 | 38 426,88 | 20,83 |
| Национальная оборона | 0200 | 597,94 | 141,67 | 23,69 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 9 297,54 | 2 076,68 | 22,34 |
| Национальная экономика | 0400 | 163 474,13 | 6 043,99 | 3,70 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 244 116,21 | 8 492,76 | 3,48 |
| Образование | 0700 | 844 241,38 | 187 076,48 | 22,16 |
| Культура и кинематография | 0800 | 101 275,40 | 21 063,90 | 20,80 |
| Социальная политика | 1000 | 53 386,30 | 6 176,48 | 11,57 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 198 216,83 | 528,80 | 0,27 |
| Средства массовой информации | 1200 | 2 700,0 | 675,0 | 25,0 |
| **ВСЕГО РАСХОДОВ** |  | **1 801 772,90** | **270 702,64** | **15,02** |

Приведенные данные показывают, что основная доля расходов бюджета округа приходится на раздел «Образование» – 69,10 % от общего объема кассового исполнения по расходам и «Общегосударственные вопросы» – 14,20 % от общего объема кассового исполнения по расходам. Удельный вес расходов по остальным разделам составляет 16,70 % от общего объема кассового исполнения по расходам.

**По сравнению с 1 кварталом 2023 года кассовые расходы бюджета по разделам в общем объеме за 1 квартал 2024 года увеличились на 38 278,11 тыс. руб., или на 16,5 %** (Приложение 4 к отчету), что связано в первую очередь:

- с установлением с 01 января 2024 года в соответствии с федеральным законом «О внесении изменений в статью 1 Федерального закона от 19.06.2000 № 82-ФЗ «О минимальном размере оплаты труда» (ред. от 27.11.2023г.)  размера МРОТ в сумме 19 242 рублей в месяц и начислением на МРОТ районного коэффициента и дальневосточной надбавки. По сравнению с уровнем на 1 января 2023 года МРОТ вырос на 18,5 процента;

- в связи c обеспечением достижения целевых показателей уровня заработной платы отдельных категорий работников бюджетного сектора экономики с учетом новых прогнозных значений среднемесячного дохода от трудовой деятельности на 2024 год;

- индексацией заработной платы с 01.10.2023г. на 10,9% и с 01.12.2023 на 18,47%;

- увеличением стоимости материалов и т.п.

За 1 квартал 2024 года расходы по разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** составили **38 426,88** **тыс. руб**. Удельный вес расходов на общегосударственные вопросы в общем объеме расходов составил 14,20 %. По данному разделу были произведены расходы:

1. По муниципальным программам (далее – МП) (подробная расшифровка мероприятий программ приведена в п.3 «Исполнение программ за 1 квартал 2024 года») – 814,04 тыс. руб., из них:

1.1. МП "Регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности, управление муниципальным имуществом в Пожарском муниципальном округе на 2023-2026 годы" – 5,3 тыс. руб. (0,6%) (м/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 - 2026 годы» - 808,74 тыс. руб. (20,87%) (к/б);

2. По непрограммным направлениям деятельности – 37 612,84 тыс. руб., из них:

- на содержание главы Пожарского муниципального округа – 909,25 тыс. руб. (25,99%),

- на содержание Думы Пожарского муниципального округа – 1 657,26 тыс. руб. (19,36%),

- на содержание аппарата администрации Пожарского муниципального округа – 18 985,23 тыс. руб. (19,13%),

- на содержание Контрольно-счетной палаты Пожарского муниципального округа – 999,93 тыс. руб. (22,79%),

- на содержание Финансового управления администрации Пожарского муниципального округа – 3 152,12 тыс. руб. (19,40%),

- расходы на проведение траурных мероприятий при захоронении погибших в ходе СВО – 225,48 тыс. руб. (80,32%),

- обеспечение проведения представительских и иных официальных мероприятий – 621,92 тыс. руб. (67,31%),

- исполнение судебных и налоговых решений – 248,87 тыс. руб. (45,34%),

- на обеспечение деятельности МКУ ПМО «ХОЗУ» -9 354,17 тыс. руб. (30,73%),

- на обеспечение переданных полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния (ЗАГС) – 534,06 тыс. руб. (28,21%) (ф/б – 345,10 тыс. руб., к/б – 188,96 тыс. руб.),

- на обеспечение переданных полномочий обеспечение деятельности комиссии по делам несовершеннолетних и административной комиссии (к/б) – 663,12 тыс. руб. (22,75 %),

- на обеспечение государственных полномочий по государственному управлению охраной труда - (к/б) – 261,43 тыс. руб. (21,64%).

По сравнению с 1 кварталом 2023 года расходы по данному разделу увеличились на 9 843,06 тыс. рублей или на 34,4 % (за 1 квартал 2023 года – 28 583,82 тыс. рублей).

**По разделу 0200 «Национальная оборона»** расходы по непрограммным мероприятиям составили **141,67 тыс. руб**. (23,69%) на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты (ф/б). Удельный вес расходов на национальную оборону в общем объеме расходов составил 0,05%. По сравнению с 1 кварталом 2023 года расходы по данному разделу увеличились на 69,82 тыс. рублей (за 1 квартал 2023 года – 71,85 тыс. рублей).

**По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы произведены в размере **2 076,68 тыс. руб**. (22,34%) 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 2023-2026 годы». Кассовые расходы направлены на мероприятия по обеспечению и обслуживанию единой дежурно-диспетчерской службы в сумме 1 887,70 тыс. руб. (25,74%) и на создания резервов материальных ресурсов для первоочередного жизнеобеспечения населения МО в сумме 188,98 тыс. руб. (9,63%). Удельный вес расходов на национальную безопасность и правоохранительную деятельность в общем объеме расходов составил 0,77%. По сравнению с 1 кварталом 2023 года расходы по данному разделу увеличились на 645,60 тыс. рублей или на 45,1 % (за 1 квартал 2023 года – 1 431,08 тыс. рублей).

**По разделу 0400 «Национальная экономика»** расходы составили **6 043,99 тыс. руб.** (3,70%) и были направлены:

1. По муниципальным программам – 3 849,46 тыс. руб. на МП «Дороги местного значения Пожарского муниципального округа» на 2023-2026 годы – 3 849,46 тыс. руб. (2,85%) (м/б).

2. По непрограммным направлениям деятельности – 2 194,53 тыс. руб. (м/б) - мероприятия по обеспечению пассажирских перевозок автомобильным транспортом. Удельный вес расходов на национальную экономику в общем объеме расходов составил 2,23%.

По сравнению с 1 кварталом 2023 года расходы по данному разделу увеличились на 2 370,26 тыс. рублей (за 1 квартал 2023 года – 3 673,73 тыс. рублей).

**По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы составили **8 492,76 тыс. руб.** (3,48%). Удельный вес расходов на жилищно-коммунальное хозяйство в общем объеме расходов составил 3,14%. Расходы направлены:

1. По муниципальным программам – 7 485,68 тыс. руб., из них:

1.1. МП «Развитие систем водоснабжения и водоотведения Пожарского муниципального округа" на 2023 - 2026 годы» - 1 300,07 тыс. руб. (13,40%) м/б;

1.2. МП «Обеспечение жителей Пожарского муниципального округа питьевой водой на 2023 - 2026 годы» - 312,20 тыс. руб. (16,16%) м/б;

1.3. МП «Обеспечение населения дровами и поддержка организаций, занимающихся реализацией древесины для нужд населения Пожарского муниципального округа на 2023 - 2026 годы» - 2 555,90 тыс. руб. (93,61%) (м/б – 25,56 тыс. руб., к/б – 2 530,34 тыс. руб.);

1.4. МП "Улучшение уличного освещения Пожарского муниципального округа на 2023-2026 годы – 1 386,87 тыс. руб. (13,13%) м/б;

1.5. МП «Содержание мест захоронений, расположенных на территории Пожарского муниципального округа» на 2023 - 2026 годы – 21,70 тыс. руб. (1,23%) м/б;

1.6. МП «Обращение с твердыми коммунальными отходами на территории Пожарского муниципального округа» на период 2023-2026 годы» – 192,05 тыс. руб. (6,18%) м/б;

1.7. МП «Содержание объектов благоустройства Пожарского муниципального округа на 2023-2026 годы» - 1 694,36 тыс. руб. (9,42 %) (м/б.);

1.8. МП «Содержание объектов озеленения Пожарского муниципального округа на 2023-2026 годы» – 22,53 тыс. руб. (0,87%) м/б.

2. По непрограммным направлениям деятельности – 1 007,08 тыс. руб., в т.ч.:

- оплата взноса в фонд капитального ремонта за муниципальные помещения -520,66 тыс. руб. (21,50 %),

- оплата коммунальных услуг за муниципальные помещения – 422,10 тыс. руб. (22,38%),

- проведение экспертизы сметной документации – 64,32 тыс. руб. (64,3%).

По сравнению с 1 кварталом 2023 года расходы по данному разделу уменьшились на 4 139,34 тыс. рублей (за 1 квартал 2023 года – 12 632,10 тыс. рублей).

**По разделу 0700 «Образование»** расходы составили **187 076,48 тыс. руб.** (22,16%). Удельный вес расходов на образование в общем объеме расходов составил 69,10%. Расходы направлены на выполнение муниципальных программ:

1.1. МП "Развитие образования Пожарского муниципального округа" на 2023-2025 годы в объеме 179 815,26 тыс. руб. По данной программе осуществлены расходы:

А) подпрограмма «Развитие системы дошкольного образования Пожарского муниципального округа» на 2023-2026 годы в размере 51 241,91 тыс. руб. (28,13%) (к/б – 26 702,18 тыс. руб., м/б – 24 539,73 тыс. руб.),

Б) подпрограмма «Развитие системы общего образования Пожарского муниципального округа» на 2023-2026 годы в размере 118 767,28 тыс. руб. (20,38%) (ф/б – 8 772,85 тыс. руб., к/б – 68 919,47 тыс. руб., м/б – 41 074,96 тыс. руб.),

В) подпрограмма «Развитие системы дополнительного образования Пожарского муниципального округа» на 2023 - 2026 годы в размере 3 359,81 тыс. руб. (25,54%) (м/б),

Г) подпрограмма «Обеспечение эффективного функционирования и развития системы образования Пожарского муниципального округа» на 2023 - 2026 годы в размере 6 446,26 тыс. руб. (25,22%) (м/б).

1.2. МП «Развитие физической культуры и спорта, укрепление общественного здоровья населения Пожарского муниципального округа на 2023 - 2026 годы» в размере 1 994,46 тыс. руб. (23,55%) (м/б);

1.3. МП «Развитие культуры и искусства в Пожарском муниципальном округе на 2023 - 2026 годы» в размере 5 202,43 тыс. руб. (19,10%) (м/б);

1.4. МП "Дети и молодежь Пожарского округа на 2023 -2026 годы" в размере 64,33 тыс. руб. (6,16%) (м/б).

По сравнению с 1 кварталом 2023 года расходы по данному разделу увеличились на 20 607,55 тыс. рублей (за 1 квартал 2023 года – 166 468,93 тыс. рублей).

**По разделу 0800 «Культура и кинематография»** кассовое исполнение составило **21 063,90 тыс. руб.** (20,80%). Удельный вес расходов на культуру и кинематографию в общем объеме расходов составил 7,78%. Расходы направлены на выполнение муниципальной программы «Развитие культуры и искусства в Пожарском муниципальном округе на 2023-2026 годы» в размере 21 063,90 тыс. руб., (м/б).

По сравнению с 1 кварталом 2023 года расходы по данному разделу увеличились на 6 863,20 тыс. рублей (за 1 квартал 2023 года – 14 200,70 тыс. рублей)

**По разделу 1000 «Социальная политика»** кассовое исполнение составило **6 176,48 тыс. руб**. (11,57%). Удельный вес расходов на социальную политику в общем объеме расходов составил 2,28%.

1. На реализацию муниципальных программ – 5 158,21 тыс. руб., в том числе:

1.1. МП «Развитие образования Пожарского муниципального округа на 2023-2026 годы» в размере 270,0 тыс. руб. (10,23%) (к/б), на подпрограмму «Обеспечение эффективного функционирования и развития системы образования Пожарского муниципального округа» на 2023 - 2026 годы»;

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 - 2026 годы в размере 3 055,32 тыс. руб. (7,85%) (к/б);

1.3. МП «Обеспечение жильем молодых семей Пожарского муниципального округа» на 2023 - 2026 годы в размере 1 214,89 тыс. руб. (63,16%) (ф/б – 368,41 тыс. руб., к/б – 499,37 тыс. руб., м/б – 347,11 тыс. руб.);

1.4. МП "Предоставление земельных участков гражданам, имеющих трех или более детей" на 2024-2026 годы в размере 618,0 тыс. руб. (18,75%) (к/б – 309,0 тыс. руб., м/б – 309,0 тыс. руб.).

2. Непрограммные направления деятельности – 1 018,27 тыс. руб., в том числе:

- на компенсацию части родительской платы за содержание ребенка в муниципальных учреждениях, реализующих основную образовательную программу дошкольного образования, в размере 996,56 тыс. руб. (15,70%) (к/б);

- на обеспечение выплаты доплаты к пенсии муниципальным служащим в размере 21,71 тыс. руб. (18,56%) за счет средств бюджета Пожарского муниципального округа.

По сравнению с 1 кварталом 2023 года расходы по данному разделу увеличились на 1 775,78 тыс. рублей (за 1 квартал 2023 года – 4 400,70 тыс. рублей).

**По разделу 1100 «Физическая культура и спорт»** средства в размере **528,80 тыс. руб**. были направлены на реализацию муниципальной программы «Развитие физической культуры и спорта, укрепление общественного здоровья населения Пожарского муниципального округа на 2023 - 2026 годы» (0,27%) (м/б). Удельный вес расходов на физическую культуру и спорт в общем объеме расходов составил 2,28%.

По сравнению с 1 кварталом 2023 года расходы по данному разделу увеличились на 309,88 тыс. рублей (за 1 квартал 2023 года – 218,92 тыс. рублей).

**По разделу 1200 «Средства массовой информации»** расходы непрограммного направления деятельности составили **675,0 тыс. руб**. (25,0%) - субсидия на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания автономному учреждению «Редакция газеты «Победа» за счет средств местного бюджета. Удельный вес расходов на данный раздел в общем объеме расходов составил 0,25%.

По сравнению с 1 кварталом 2023 года расходы по данному разделу уменьшились на 65,0 тыс. рублей (за 1 квартал 2023 года – 740,0 тыс. рублей).

**2.Исполнение бюджета Пожарского муниципального округа по расходам за 1 квартал 2024 года в ведомственной структуре**

Исполнение бюджета в ведомственной структуре выглядит следующим образом (приложение 5 к отчету):

Администрация Пожарского муниципального округа - кассовое исполнение 54 957,59 тыс. руб. или 6,74 % от плановых назначений 815 259,46 тыс. руб.;

Дума Пожарского муниципального округа - кассовое исполнение 1 657,26 тыс. руб. или 19,36 % от плановых назначений 8 559,81 тыс. руб.;

Управление образования администрации Пожарского муниципального округа - кассовое исполнение 183 106,22 тыс. руб. или 22,18 % от плановых назначений 825 419,24 тыс. руб.;

Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации Пожарского муниципального округа - кассовое исполнение 26 829,52 тыс. руб. или 20,34 % от плановых назначений 131 901,45 тыс. руб.;

Контрольно-счетная палата Пожарского муниципального округа - кассовое исполнение 999,93 тыс. руб. или 22,79 % от плановых назначений 4 386,80 тыс. руб.;

Финансовое управление администрации Пожарского муниципального округа -кассовое исполнение 3 152,12 тыс. руб. или 19,40 % от плановых назначений 16 246,14 тыс. руб.

По всем ГРБС отмечается невысокое исполнение в связи с тем, что основные расходы предусмотрены на 3,4 кварталы 2024 года (оплата выполненных работ, закупка материалов и т.д.).

**3.Исполнение программ за 1 квартал 2024 года**

Бюджет округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов сформирован в программной структуре расходов на основе 29 муниципальных программ Пожарского муниципального округа (далее – муниципальные программы) и непрограммных направлений деятельности.

В структуре общих расходов бюджета плановые расходы на муниципальные программы составляют 87,88 %, непрограммные направления деятельности – 12,12%.

Объем бюджетных ассигнований непрограммных направлений деятельности предусмотрен в размере 218 387,41 тыс. руб., кассовое исполнение составило 42 649,39 тыс. руб. или 19,53 % плановых ассигнований.

Объем бюджетных ассигнований по муниципальным программам, предусмотренным к финансированию из бюджета Пожарского муниципального округа на 2024 год, с внесенными изменениями, предусмотрен в размере 1 583 385,49 тыс. руб., кассовое исполнение по муниципальным программам за 1 квартал 2024 года составило 228 053,25 тыс. руб. или 14,40 % плановых назначений (приложение 6 к отчету).

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

- Администрация Пожарского муниципального округа (далее – Администрация ПМО). Расходы по данному ГРБС предусмотрены в размере 632 413,03 тыс. руб., кассовое исполнение составило 19 114,07 тыс. руб. или 3,02 % от плановых назначений;

- Управление образования администрации Пожарского муниципального округа (далее – Управление образования АПМО). Расходы по данному ГРБС предусмотрены в размере 819 071,01 тыс. руб., кассовое исполнение составило 182 109,66 тыс. руб. или 22,23 % от плановых назначений;

- Управление культуры, спорта и молодежной политики администрации Пожарского муниципального округа (далее – Управление культуры АПМО). Расходы по данному ГРБС предусмотрены в размере 131 901,45 тыс. руб., кассовое исполнение составило 26 829,52 тыс. руб. или 20,34 % 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 2023-2026 годы»,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в объеме 2 191,96 тыс. руб. (ф/б – 1 104,18 тыс. руб., к/б – 210,32 тыс. руб., м/б – 877,46 тыс. руб.). Кассовые расходы составили – 5,30 тыс. руб. (м/б) или 0,24% от плановых назначений, из них:

- на оплату за оказание услуг по определению стоимости размера арендной платы – 5,30 тыс. руб. Договоры на оценку заключаются по необходимости.

2. *Муниципальная программа «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах» на 2023-2026 годы»*, расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО за счет средств местного бюджета в объеме 9 409,54 тыс. руб. и предусмотрены на обеспечение деятельности «ЕДДС» - 7 446,34 тыс. руб., на создание резервов материальных ресурсов для первоочередного жизнеобеспечения населения МО в сумме 1 963,20 тыс. руб. Кассовое исполнение составило 2 076,68 тыс. руб. (22,07%), средства направлены:

- на обеспечение деятельности ЕДДС – 1 887,70 тыс. руб. (25,35%),

- приобретение материальных ресурсов (приобретение раскладушек с матрацами) – 188,98 тыс. руб.

По результатам аукционов заключены муниципальные контракты (далее – МК) на выполнение работ по оборудованию минерализованных полос с ИП Волковым А.С. на сумму 700,0 тыс. руб., с ИП Щекал Д.А. на сумму 999,0 тыс. руб. Срок исполнения контрактов по 17.06.2024 г. Оплата по факту выполнения работ.

*3. 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 - 2026 годы,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере 42 816,83 тыс. руб. (к/б), кассовое исполнение составило 3 864,06 тыс. руб. (9,02%), из них:

- на реализацию гос.полномочий органов опеки и попечительства – 808,74 тыс. руб. (20,87%);

- на реализацию государственных полномочий по социальной поддержке детей, оставшихся без попечения родителей, и лиц, принявших на воспитание в семью детей, оставшихся без попечения родителей – 3 055,32 тыс. руб. (17,66%) по фактической потребности.

По данной программе предусмотрены средства на приобретение квартир детям – сиротам. В 1 квартале были объявлены 2 аукциона, которые не состоялись, никто не вышел на закупку. Расходы на приобретение квартир предусмотрены на 4 квартал 2024 года.

*4. Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей Пожарского муниципального округа» на 2023-2026 годы,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере1 923,58 тыс. руб. (ф/б – 583,31 тыс. руб., к/б – 790,68 тыс. руб., м/б – 549,59 тыс. руб.), кассовое исполнение за 1 квартал 2024 года составило 1 214,89 тыс. руб. (63,16%)(ф/б – 368,41 тыс. руб., к/б – 499,37 тыс. руб., м/б – 347,11 тыс. руб.). Предоставлена социальная выплата 1 молодой семье на приобретение стандартного жилья.

*5. Муниципальная программа "Предоставление земельных участков гражданам, имеющих трех или более детей" на 2024-2026 годы,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере 3 418,33 тыс. руб. (к/б – 1 648,0 тыс. руб., м/б – 1 770,33 тыс. руб.). Кассовое исполнение составило 618,0 тыс. руб. (18,08%) (к/б – 309,0 тыс. руб., м/б – 309,0 тыс. руб.), средства направлены в счет погашения задолженности по ипотечным кредитам 3 семьям. Единовременная денежная выплата взамен предоставления земельного участка носит заявительный характер при соблюдении условий предоставления иной меры социальной поддержки.

*6. Муниципальная программа «Обращение с твердыми коммунальными отходами на территории Пожарского муниципального округа» на период 2023-2026 годы»,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере 3 108,58 тыс. руб. за счет бюджета Пожарского муниципального округа. Кассовое исполнение составило 192,05 тыс. руб. (6,18%), направлены на выполнение работ по содержанию контейнерных площадок Пожарского МО. Работы по созданию мест (площадок) накопления ТКО (854,26 тыс. руб.), приобретению и ремонту контейнеров (350,0 тыс. руб.) предусмотрены на 3 квартал 2024 года, идет подготовка технического задания.

*7. Муниципальная программа «Развитие систем водоснабжения и водоотведения Пожарского муниципального округа" на 2023 - 2026 годы»,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере 9 701,21 тыс. руб. за счет бюджета Пожарского муниципального округа, кассовое исполнение составило 1 300,07 тыс. руб. или 13,40% от годовых назначений, в том числе:

- субсидии на возмещение затрат в части расходов, не обеспеченных тарифом, - 1 300,0 тыс. руб. (МУП «Лидер»);

- оплата за потребление электроэнергии для закачки воды из водонапорной скважины – 0,07 тыс. руб.

Идет подготовка технических заданий на приобретение модуля (3 500,0 тыс. руб.), ремонт ливневой канализации (613,18 тыс. руб.), ремонт канализационных колодцев (476,56 тыс. руб.). Расходы предусмотрены на 4 квартал 2024 года.

*8. Муниципальная программа «Дороги местного значения Пожарского муниципального округа» на 2023-2026 годы,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере 134 862,79 тыс. руб., в том числе: за счет средств субсидий из дорожного фонда Приморского края – 104 078,91 тыс. руб., за счет бюджета Пожарского муниципального округа – 30 783,88 тыс. руб.

Кассовое исполнение составило 3 849,46 тыс. руб. (2,85%) (м/б). Расходы направлены на текущее содержание дорог местного значения. Годовые контракты на текущее содержание дорог заключены на сумму 20 622,94 тыс. руб. (работы по текущему содержанию оплачиваются после приемки - месяцем позже).

Основные расходы предусмотрены на 3,4 кварталы 2024 года. По результатам аукционов заключены контракты:

- ремонт дороги "Федосьевка - Верхний Перевал" от 29,4 км до 30,8 км – 17 641,71 тыс. руб. (к/б – 17 465,29 тыс. руб., м/б – 176,42 тыс. руб.), срок выполнения работ до 08.10.2024 г.,

- ремонт автомобильной дороги "Федосьевка - Верхний Перевал" от 22 км до 22,5 км – 11 364,79 тыс. руб. (к/б – 11 251,15 тыс. руб., м/б – 113,64 тыс. руб.), срок выполнения работ до 06.09.2024 г.,

- ремонт автомобильной дороги «Верхний Перевал - Ясеневый» от 57,4 км до 61,4 км -62 185,46 тыс. руб. (к/б – 61 563,60 тыс. руб., м/б – 621,86 тыс. руб.), срок выполнения работ до 09.12.2024 г.,

- ремонт автомобильной дороги «Верхний Перевал – Ясеневый» от 50,0 км до 50,4 км -5 254,46 тыс. руб. (к/б – 5 201,91 тыс. руб., м/б – 52,55 тыс. руб.), срок выполнения работ до 06.09.2024 г.,

- ремонт автомобильных дорог населенных пунктов – 8 093,12 тыс. руб. (к/б – 8 012,19 тыс. руб., м/б – 80,93 тыс. руб.), срок выполнения работ до 06.09.2024 г.,

- нанесение горизонтальной разметки для пешеходных переходов пгт Лучегорск – 292,93 (м/б), срок выполнения работ до 24.06.2024 г.,

- ямочный ремонт дорог общего пользования с заливкой трещин в асфальтобетонном покрытии на территории пгт Лучегорск – 1 081,87 (м/б), срок выполнения работ до 24.06.2024 г.,

- установка и ремонт дорожных знаков – 310,77 (м/б), срок выполнения работ до 01.12.2024 г.

*9. Муниципальная программа «Обеспечение жителей Пожарского муниципального округа питьевой водой на 2023 - 2026 годы»,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере 1 931,80 тыс. руб. за счет средств Пожарского муниципального округа, кассовое исполнение составило 312,20 тыс. руб. (16,16%), средства направлены организацию подвоза воды в индивидуальный сектор пгт. Лучегорск, в села Бурлит и Алчан (оплата производится после приемки работ- месяцем позже)

*10. Муниципальная программа «Обеспечение населения дровами и поддержка организаций, занимающихся реализацией древесины для нужд населения Пожарского муниципального округа на 2023 - 2026 годы»,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере 2 730,36 тыс. руб. (к/б – 2 530,36 тыс. руб., м/б – 200,0 тыс. руб.). Кассовое исполнение составило 2 555,90 тыс. руб. (93,61%) (к/б – 2 530,34 тыс. руб., м/б – 25,56 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

*11. Муниципальная программа «Содержание мест захоронений, расположенных на территории Пожарского муниципального округа» на 2023 - 2026 годы,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере 1 765,63 тыс. руб. (к/б – 264,61 тыс. руб., м/б – 1 501,02 тыс. руб.). Кассовое исполнение по этой программе составило 21,70 тыс. руб. (1,23 %) м/б. Средства направлены:

- на выполнение работ по содержанию мест захоронения на территории Пожарского муниципального округа – 21,70 тыс. руб.

Основные расходы предусмотрены на 3,4 кварталы 2024 года: контракт на выполнение работ по дератизации кладбищ – 79,63 тыс. руб. в срок до 31.12.2024, контракт на выполнение работ по акарицидной (противоклещевой) обработке кладбищ – 79,0 тыс. руб. в срок до 17.07.2024 г. На инвентаризацию кладбищ готовится техническое задание. Оплата за текущее содержание кладбищ производится после приемки работ- месяцем позже.

*12*. М*униципальная программа* «*Содержание объектов озеленения Пожарского муниципального округа на 2023-2026 годы»,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере 2 601,51 тыс. руб. за счет бюджета Пожарского муниципального округа, кассовые расходы составили 22,53 тыс. руб. или 0,87 % от плановых назначений. Средства направлены на содержание объектов озеленения.

Оплата за текущее содержание объектов озеленения производится после приемки работ- месяцем позже, основные работы предусмотрены на 2,3 кварталы 2024 года (посадка, прополка клумб).

Контракт на распил и вывоз упавших, сломанных, аварийных деревьев заключен на сумму 499,0 тыс. руб. сроком по 31.12.2024 года (работы по заявкам).

*13*. *Муниципальная программа "Улучшение уличного освещения Пожарского муниципального округа на 2023-2026 годы,"* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере 10 564,54 тыс. руб. (к/б – 3 000,0 тыс. руб., м/б – 7 564,54 тыс. руб.). Кассовое исполнение составило 1 386,87 тыс. руб. (м/б) или 13,13% от плановых назначений. Средства направлены на:

- оплату электроэнергии уличного освещения – 555,96 тыс. руб.,

- текущее содержание объектов уличного освещения пгт Лучегорск – 355,85 тыс. руб.,

- текущее содержание объектов уличного освещения сельских населенных пунктов – 259,75 тыс. руб.,

- ремонт объектов уличного освещения с. Верхний Перевал – 215,31 тыс. руб.

Основные работы предусмотрены на 2,3 кварталы 2024 года. По устройству (ремонту) объектов уличного освещения (2 008,21 тыс. руб.) идет подготовка технических заданий. Контракт на выполнение работ по обустройству уличного освещения в селе Пожарское в рамках реализации проектов инициативного бюджетирования по направлению "Твой проект" заключен на сумму 1 924,24 тыс. руб. (к/б – 1 905,0 тыс. руб., м/б – 19,24 тыс. руб.) сроком до 06.09.2024 г. Экономия средств краевого бюджета (1095,0 тыс. руб.) будет отозвана Минфином ПК.

*14*. *Муниципальная программа «Содержание объектов благоустройства Пожарского муниципального округа на 2023-2026 годы»,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере 17 991,94 тыс. руб. (ф/б-2 929,67 тыс. руб., к/б – 59,79 тыс. руб., м/б -15 002,48 тыс. руб.). Кассовое исполнение составило 1 694,36 тыс. руб. (9,42%) (м/б), из них:

- текущее содержание объектов благоустройства (м/б) – 1 484,95 тыс. руб.,

- разборка деревянной горки в пгт Лучегорск (м/б) – 25,77 тыс. руб.,

- демонтаж елок на территории пгт Лучегорск, с Новостройка, с.Светлогорье (м/б) – 153,64 тыс. руб.,

- демонтаж ледового городка – 30,00 тыс. руб.

Основные расходы предусмотрены на 3,4 кварталы (ремонт тротуаров, монтаж горок, елок, устройство ледового городка м/б). Оплата за текущее содержание объектов благоустройства производится после приемки работ- месяцем позже.

Заключены контракты:

- на выполнение работ по ремонту тротуара от административного здания № 2 4 микрорайона до МКД № 15 4 микрорайона в пгт Лучегорск – 1 616,45 тыс. руб. (ф/б-1 105,71 тыс. руб., к/б – 22,57 тыс. руб., м/б - 488,17 тыс. руб.), срок выполнения работ до 06.08.2024 г.,

- на выполнение работ по ремонту тротуара по ул. 60 лет СССР вдоль детского парка в пгт Лучегорск – 2 666,44 тыс. руб. (ф/б-1 823,96 тыс. руб., к/б – 37,22 тыс. руб., м/б – 805,26 тыс. руб.), срок выполнения работ до 06.08.2024 г.

*15. Муниципальная программа «Противодействие коррупции на территории Пожарского муниципального округа на 2023-2026 годы»,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО за счет средств местного бюджета в объеме 51,0 тыс. руб. на мероприятия по повышению квалификации муниципальных служащих в области противодействия коррупции. Расходы в 1 квартале 2024 года по этой программе не осуществлялись. Расходы запланированы на 3 квартал 2024 года.

*16. Муниципальная программа «Содействие развитию малого и среднего предпринимательства и "самозанятых граждан" в Пожарском муниципальном округе на 2023-2026 годы»,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО за счет средств местного бюджета в объеме 200,0 тыс. руб. на финансовую поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства за счет Пожарского муниципального округа. Расходы в 1 квартале 2024 года не осуществлялись, запланированы на 3 квартал 2024 года.

*17. Муниципальная программа «Поддержка экономического и социального развития коренных малочисленных народов Дальнего Востока, проживающих на территории Пожарского муниципального округа на 2023 - 2026 годы»*», расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО объеме 412,67 тыс. руб. (ф/б-343,17 тыс. руб., к/б – 65,37 тыс. руб., м/б – 4,13 тыс. руб.), субсидия запланирована на оказание помощи социально- ориентированным некоммерческим организациям, 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. Кассовые расходы за 1 квартал 2024 года не осуществлялись. Расходы предусмотрены на 3 квартал 2024 года.

*18. Муниципальная программа «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного муниципального жилищного фонда Пожарского муниципального округа» на период 2023 - 2026 годы,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере 479,56 тыс. руб. за счет средств местного бюджета на снос блок/секции №1 жилого дома пгт Лучегорск ул. Угольщиков, д.10. Расходы в 1 квартале 2024 года не осуществлялись, запланированы на 3 квартал 2024 года.

*19. Муниципальная программа «Развитие системы теплоснабжения Пожарского муниципального округа Приморского края» на 2023-2026 годы,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере 4 030,21 тыс. руб. (к/б – 1 404,14 тыс. руб., м/б – 2 626,07 тыс. руб.), средства запланированы на модернизацию систем теплоснабжения – 1 404,14 тыс. руб. (на оплату контракта 2023 года на замену теплотрассы котельной с.Игнатьевка за счет средств Фонда развития территорий – подана заявка в край на получение субсидии), ремонт котельной в с.Новостройка – 1 427,16 тыс. руб. м/б (контракт 2023 года, работы закончены в апреле), приобретение запорной арматуры – 498,91 тыс. руб. м/б (идет процедура закупки). Кассовые расходы за 1 квартал 2024 года не осуществлялись, запланированы на 2,3 кварталы 2024 года.

*20.Муниципальная программа «Формирование современной городской среды на территории Пожарского муниципального округа» на 2023-2027 годы,* расходы запланированы по ГРБС – Администрации ПМО в размере 184 411,31 тыс. руб. из них: за счет федерального бюджета- 156 412,34 тыс. руб., за счет краевого бюджета- 17 711,46 тыс. руб., за счет местного бюджета – 10 287,51 тыс. руб. Расходы в 1 квартале не осуществлялись. Данная программа включает 2 подпрограммы:

а) подпрограмма «Формирование современной городской среды» - 168 183,58 руб. (благоустройство общественных территорий), из них: за счет средств местного бюджета – 10 125,23 тыс. руб., за счет средств федерального бюджета – 156 412,34 тыс. руб., за счет средств краевого бюджета – 1 646,01 руб. Средства запланированы на благоустройство 3 общественных территорий. Расходы за 1 квартал 2024 года по этой подпрограмме не осуществлялись. По результатам аукционов заключены МК:

1.на выполнение работ по благоустройству сквера Первостроителей в сумме 4 227,42 тыс. руб. (ф/б- 4 122,16 тыс. руб., к/б- 84,13 тыс. руб., м/б – 21,13 тыс. руб.), срок выполнения работ до 06.08.2024 г.;

2. на выполнение работ по благоустройству сквера Микуленко в сумме 2 231,25 тыс. руб. (ф/б – 2 175,69 тыс. руб., к/б – 44,40 тыс. руб., м/б – 11,16 тыс. руб.), срок выполнения работ до 06.08.2024 г. По данной закупке сложилась экономия в размере 124,91 тыс. руб., которая будет направлена на дополнительные работы;

3. Победитель конкурса - благоустройство Набережной Лучегорского водохранилища, общественной территории пгт Лучегорск в сумме 146 348,16 тыс. руб. (ф/б – 135 842,97 тыс. руб., к/б – 1 372,15 тыс. руб., м/б – 9 133,04 тыс. руб.), срок выполнения работ до 09.12.2024 г. Также по данному объекту заключен контракт на строительный контроль в сумме 300,0 тыс. руб. (ф/б – 278,47 тыс. руб., к/б – 2,81 тыс. руб., м/б – 18,72 тыс. руб.), срок оказания услуг до 09.12.2024 г.

По результатам торгов объекта сложилась экономия в размере 14 951,84 тыс. руб.

б) подпрограмма «Благоустройство дворовых территорий» - 16 227,73 тыс. руб. (благоустройство общественных и дворовых территорий), из них: за счет средств краевого бюджета – 16 065,45 тыс. руб., за счет средств местного бюджета – 162,28 тыс. руб. Расходы за 1 квартал 2024 года по этой подпрограмме не осуществлялись. Планируется благоустроить 6 территорий. По результатам торгов заключены контракты:

- благоустройство дворовой территории МКД № 48 4 мкр. пгт Лучегорск – 2 341,63 тыс. руб. (к/б – 2 318,21 тыс. руб., м/б – 23,42 тыс. руб.), срок выполнения работ до 06.09.2024 г.;

- благоустройство дворовой территории МКД № 14 1 мкр. пгт Лучегорск - 2 549,80 тыс. руб. (к/б – 2 524,30 тыс. руб., м/б – 25,50 тыс. руб.), срок выполнения работ до 06.09.2024 г.;

- благоустройство дворовой территории (ремонт проезд) МКД № 8 1 мкр. с Светлогорье – 3 485,00 тыс. руб. (к/б – 3 451,15 тыс. руб., м/б – 34,85 тыс. руб.), срок выполнения работ до 06.09.2024 г.;

- благоустройство общественной территории для культурного отдыха, расположенной по адресу ул. Ленинская, д. №22, с. Пожарское - 2 390,00 тыс. руб. (к/б – 2 366,10 тыс. руб., м/б – 23,90 тыс. руб.), срок выполнения работ до 06.09.2024 г.;

- благоустройство дворовой территории (ремонт проезда) МКД № 10 3 мкр пгт Лучегорск - 2 464,35 тыс. руб. (к/б – 2 439,70 тыс. руб., м/б – 24,65 тыс. руб.), срок выполнения работ до 06.08.2024 г.;

- благоустройство общественной территории зоны отдыха, расположенной по адресу ул. Заводская, д. 4, с. Новостройка – 1 690,00 тыс. руб. (к/б – 1 673,10 тыс. руб., м/б – 16,90 тыс. руб.), срок выполнения работ до 08.10.2024 г.

По результатам торгов сложилась экономия в размере 1 260,95 тыс. руб., средства будут направлены на эту же подпрограмму.

*21.* *Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма на территории Пожарского муниципального округа на 2023-2026 годы»*, запланированы расходы по ГРБС – Администрации ПМО в объеме 10,0 тыс. руб. (за счет средств бюджета Пожарского муниципального округа) на изготовление листовок.

Расходы в 1 квартале 2024 года по этой программе не осуществлялись, предусмотрены на 4 квартал 2024 года.

*22.* *Муниципальная программа «Развитие градостроительной деятельности в Пожарском муниципальном округе на 2024-2026 годы»*, запланированы расходы по ГРБС – Администрации ПМО в объеме 2 261,53 тыс. руб. (за счет средств бюджета Пожарского муниципального округа) на разработку программ комплексного развития коммунальной, транспортной, социальной инфраструктур.

Расходы в 1 квартале 2024 года по этой программе не осуществлялись, предусмотрены на 4 квартал 2024 года (после утверждения генерального плана).

*23. Муниципальная программа «Социальная профилактика правонарушений на территории Пожарского муниципального округа на 2023 - 2026 годы*», запланированы расходы в размере 719,99 тыс. руб. (за счет средств бюджета Пожарского муниципального округа), из них:

- по ГРБС – Администрации ПМО – запланировано 300,00 тыс. руб. на мероприятия по установке камер видеонаблюдения, расходы не осуществлялись, предусмотрено на 3 квартал 2024 года;

- по ГРБС - Управление образования АПМО- запланировано 419,99 тыс. руб. на трудоустройство подростков в летний период, расходы не осуществлялись, запланированы на 3 квартал 2024 г.

*24. Муниципальная программа «Развитие культуры и искусства в Пожарском муниципальном округе на 2023-2026 годы»,* запланированы расходы по ГРБС – - Управление культуры АПМО в объеме 128 468,27 тыс. руб., из них: за счет средств местного бюджета – 98 158,40 тыс. руб., за счет средств федерального бюджета – 22 459,16 тыс. руб., за счет средств краевого бюджета – 7 850,71 руб. Кассовые расходы составили 26 266,33 тыс. руб. или 20,45 % от плановых назначений (в т.ч. к/б – 168,01 тыс. руб., м/б – 26 098,32 тыс. руб.):

1. расходы муниципальных бюджетных учреждений, подведомственных Управлению культуры и молодежной политики администрации Пожарского муниципального района, включают в себя 2 учреждения: музыкальная, художественная школы – 5 202,43 тыс. руб., из них:

• субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания из местного бюджета на оказание муниципальных услуг – 5 197,55 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 – 4,88 тыс. руб., в том числе:

- на приобретение фотографий, призов, канцелярских товаров для проведения мероприятия «Мой город» МБУ ДО ДХШ.

2. расходы в размере 21 063,90 тыс. руб., из них:

2.1. обеспечение деятельности бюджетных учреждений, подведомственных управлению культуры, спорта и молодежной политики Пожарского муниципального округа – 16 794,91 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), за счет средств бюджета Пожарского муниципального округа составили 16 325,04 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 – 469,87 тыс. руб., в том числе:

- расходы по оплате договоров на выполнение работ, оказание услуг – 300,16 тыс. руб., из них на приобретение основных средств (музыкальные инструменты) МБУ ДК МО – 298,5 тыс. руб., МБУ «ЦБС МО» - 1,66 тыс. руб. на проведение мероприятий;

- 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, ноутбука для МБУ ЦБС МО.

2.2. обеспечение деятельности структурных подразделений управления культуры, спорта и молодежной политики администрации Пожарского муниципального округа в размере 4 268,99 тыс. руб., в том числе:

- расходы на аппарат управления составили 1 454,60 тыс. руб. (оплата труда и начисления на выплаты по оплате труда);

- расходы на централизованную бухгалтерию и методический кабинет – 2 814,39 тыс. руб., средства направлены на выплату заработной платы работникам, начисления на выплаты по оплате труда, на закупку товаров и услуг.

*25.* М*униципальная программа* *«Развитие физической культуры и спорта, укрепление общественного здоровья населения Пожарского муниципального округа на 2023 - 2026 годы*», расходы запланированы в размере 206 684,23 тыс. руб. (к/б – 196 135,72 тыс. руб., м/б – 10 548,51 тыс. руб.), кассовое исполнение составило 2 523,26 тыс. руб. или 1,22 % от плановых назначений (м/б):

- по ГРБС – Администрации ПМО – расходы запланированы в размере 195 238,15 тыс. руб., из них: за счет средств краевого бюджета 194 192,67 тыс. руб.- на строительство ФОК пгт. Лучегорск, за счет средств местного бюджета – 1 045,48 тыс. руб. Кассовый расход в 1 квартале 2024 года не осуществлялся. Строительство начнется в середине апреля 2024 года. Всего предусмотрено 10 этапов. Объект будет готов к концу лета 2026 года,

- по ГРБС - Управление образования АПМО расходы запланированы в размере -8 467,40 тыс. руб. за счет средств бюджета Пожарского муниципального округа. Кассовое исполнение составило 1 994,46 тыс. руб. или 23,55 % от плановых назначений, на субсидию 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);

- по ГРБС - Управление культуры АПМО- расходы запланированы в размере 2 978,68 тыс. руб. (средства краевого бюджета – 1 943,05 тыс. руб., средства местного бюджета – 1 035,63 тыс. руб.), кассовое исполнение составило 528,80 тыс. руб. (17,75%) (м/б).

а) расходы спортсменов для участия в спортивно-массовых мероприятиях -410,03 тыс. руб. (м/б) (проезд спортсменов на соревнования, проживание в гостинице, проведение спортивных мероприятий);

б) расходы на исполнение наказов депутатам в размере 118,25 тыс. руб. – проведение Первенства ПМО по «Киокусинкай».

*26. Муниципальная программа "Развитие образования Пожарского муниципального округа" на 2023-2026 годы,* расходы запланированы по ГРБС - Управление образования АПМО в объеме 809 366,81 тыс. руб. (ф/б – 44 278,49 тыс. руб., к/б – 498 527,60 тыс. руб., м/б – 266 560,32 тыс. руб.), кассовые расходы составили 180 085,26 тыс. руб. или 22,25 % от годовых планов (ф/б – 8 772,85 тыс. руб., к/б – 95 891,64 тыс. руб., м/б – 75 420,77 тыс. руб.).

Данная программа включает 5 подпрограмм:

1.Подпрограмма «Развитие системы дошкольного образования Пожарского муниципального округа» на 2023-2026 годы. Расходы запланированы в размере 182 148,02 тыс. руб. (к/б – 102 341,31 тыс. руб., м/б – 79 806,71 тыс. руб.). Кассовое исполнение составило 51 241,91 тыс. руб. (28,13%) (к/б – 26 702,18 тыс. руб., м/б – 24 539,73 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 – 24 434,83 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 – 26 702,18 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 – 104,9 тыс. руб., в том числе:

- по наказам депутатов – 56,00 тыс. руб. Средства направлены на приобретение холодильника и телевизора в МБДОУ ЦРР № 16 с. Новостройка;

- оплата ПСД для замены АПС № 10 – 48,90 тыс. руб.

2. Подпрограмма «Развитие системы общего образования Пожарского муниципального округа» на 2023-2026 годы. Расходы запланированы в размере 582 623,10 тыс. руб. (ф/б – 44 278,89 тыс. руб., к/б – 390 538,91 тыс. руб., м/б – 147 805,30 тыс. руб.). Кассовое исполнение составило 118 767,28 тыс. руб. (20,38%) (ф/б – 8 772,85 тыс. руб., к/б – 68 919,47 тыс. руб., м/б – 41 074,96 тыс. руб.), из них:

• субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг составили 117 669,33 тыс. руб., в том числе:

- за счет средств местного бюджета – 40 639,01 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 – 65 370,11 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) – 4 973,22 тыс. руб.;

- за счет субвенции на обеспечение бесплатным питанием детей, обучающихся в муниципальных образовательных учреждениях – 6 686,99 тыс. руб. (к/б – 3 536,12 тыс. руб., ф/б- 3 150,87 тыс. руб.)

• субсидии на иные цели – 1 097,95 тыс. руб. в том числе:

- на проведение ремонтных работ – 326,95 тыс. руб. (ПСД на проведение ремонтных работ МОБУ СОШ № 4, 16, приобретение швейной машинки МОБУ СОШ № 2);

- по наказам депутатам – 109,0 тыс. руб. - приобретение строительных материалов для ремонта школ, приобретение и установка окон ПВХ МОБУ СОШ № 8;

**-** на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействие с общественными организациями – 662,0 тыс. руб. (ф/б – 648,76 тыс. руб., к/б – 13,24 тыс. руб.).

3. Подпрограмма «Развитие системы дополнительного образования Пожарского муниципального округа» на 2023 - 2026 годы. Расходы запланированы в размере 13 157,16 тыс. руб. за счет средств местного бюджета. Кассовое исполнение составило 3 359,81 тыс. руб. (25,54%), из них:

• субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг составили 3 224,81 тыс. руб., в том числе:

- расходы оплату труда и начисления на выплаты по оплате труда, на оплату коммунальных услуг и другие расходы – 2 841,67 тыс. руб.,

- на внедрение программы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей – 383,14 тыс. руб.

• субсидии на иные цели – 135,0 тыс. руб. в том числе:

- по наказам депутатам – 135,0 тыс. руб. - ПСД на проведение ремонтных работ в здании ЦВР (МБДОУ ЦРР № 4).

4. Подпрограмма «Развитие системы отдыха, оздоровления детей и подростков в каникулярное время Пожарского муниципального округа» на 2023-2026 годы Расходы запланированы в размере 3 813,27 тыс. руб. (к/б – 3 577,38 тыс. руб., м/б – 235,89 тыс. руб.). Кассовый расход не осуществлялся, предусмотрены на летний период.

5. Подпрограмма «Обеспечение эффективного функционирования и развития системы образования Пожарского муниципального округа» на 2023 - 2026 годы. Расходы запланированы в размере 27 625,26 тыс. руб. (к/б – 2 070,0 тыс. руб., м/б – 25 555,26 тыс. руб.). Кассовое исполнение составило 6 716,26 тыс. руб. (24,31%) (к/б – 270,0 тыс. руб., м/б – 6 446,26 тыс. руб.).

Средства в размере 6 446,26 тыс. руб.(м/б) направлены на обеспечение деятельности структурных подразделений управления образования администрации Пожарского муниципального округа: аппарат управления – 1 131,71 тыс. руб., централизованная бухгалтерия и методический кабинет – 5 314,55 тыс. руб.

Средства в размере 270,0 тыс. руб. (к/б) направлены на оказание мер социальной поддержки педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций Приморского края для выплаты молодым специалистам.

*27*. М*униципальная программа "Дети и молодежь Пожарского округа на 2023 -2026 годы",* запланированы расходы в объеме 624,2 тыс. руб., (м/б) Кассовое исполнение составило 64,33 тыс. руб., из них:

- по ГРБС – Управление образования АПМО расходы запланированы в размере 217,0 тыс. руб., кассовые расходы составили 29,94 тыс. руб. или 13,8 % от плановых назначений, расходы направлены на проведение культурно-массовых мероприятий «Зарница»;

- по ГРБС - Управление культуры АПМО расходы запланированы в размере 407,20 тыс. руб. (м/б). Кассовое исполнение составило 34,39 тыс. руб. или 8,45 % от плановых назначений. Расходы направлены на проведение на проведение конкурса непрофессиональных танцоров "Стартинейджер-2024".

*28.Муниципальная программа «Комплексные меры по противодействию злоупотреблению наркотиками и незаконному их обороту в Пожарском муниципальном округе на 2023-2026 годы»,* расходы запланированы по ГРБС- Управление культуры АПМО в размере 47,30 тыс. руб., расходы не производились, предусмотрены на 4 квартал 2024 года.

*29*. *Муниципальная программа «Доступная среда для инвалидов и других маломобильных групп населения в Пожарском муниципальном округе на 2023-2026 годы»,* расходы запланированы по ГРБС - Управление образования АПМО за счет средств местного бюджета в объеме 599,81 тыс. руб., средства предусмотрены на ремонт санитарной комнаты в МОБУ СОШ № 1, расходы не производились, предусмотрены на 4 квартал 2024 года.

Исполнение расходов бюджета Пожарского муниципального округа по предоставлению субсидий бюджетным и автономному учреждению за 1 квартал 2024 года 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 2024 год** | **Исполнение плана за 1 квартал 2024 года** | **Исполнение годовых назначений %** |
| **Управление образования Пожарского муниципального округа** | | | | |
| *Дошкольное образование* | | | | |
| На муниципальное задание | 241 | 76 881,32 | 24 434,83 | 31,78 |
| на иные цели | 241 | 2 925,39 | 104,90 | 3,59 |
| *Итого:* |  | *79 806,71* | *24 539,73* | *30,75* |
| *Общее образование* | | | | |
| На муниципальное задание | 241 | 116 299,67 | 40 639,01 | 34,94 |
| на иные цели | 241 | 31 505,63 | 435,95 | 1,38 |
| *Итого:* |  | *147 805,30* | *41 074,96* | *27,79* |
| *Дополнительное образование (ЦВР, ДЮСШ и молодежная политика)* | | | | |
| На муниципальное задание | 241 | 21 410,46 | 5 219,27 | 24,38 |
| на иные цели | 241 | 1 686,80 | 164,94 | 9,78 |
| *Итого:* |  | *23 097,26* | *5 384,21* | *23,31* |
| ***Всего по управлению образования:*** |  | ***250 709,27*** | ***70 998,90*** | ***28,32*** |
| **Управление культуры Пожарского муниципального округа** | | | | |
| *Дополнительное образование и молодежная политика* | | | | |
| На муниципальное задание | 241 | 23 027,72 | 5 197,55 | 22,57 |
| на иные цели | 241 | 239,65 | 11,53 | 4,81 |
| *Итого:* |  | *23 267,37* | *5209,08* | *22,39* |
| *Культура (ДК, ЦБС, музей)* | | | | |
| На муниципальное задание | 241 | 57 103,92 | 16 325,04 | 28,59 |
| на иные цели | 241 | 763,71 | 301,86 | 39,52 |
| *Итого:* |  | *57 867,63* | *16 626,90* | *28,73* |
| ***Всего по управлению культуры:*** |  | ***81 135,0*** | ***21 835,98*** | ***26,91*** |
| **Всего по бюджетным учреждениям:** | **241** | ***331 844,27*** | ***92 834,88*** | ***27,97*** |
| ***Автономное учреждение - Редакция газеты «Победа»*** | | | | |
| На муниципальное задание | 241 | 2 700,0 | 675,0 | 25,0 |
| **Всего по автономным учреждениям** |  | **2 700,0** | **675,0** | **25,0** |

**Анализ дебиторской и кредиторской задолженности**

**за 1 квартал 2024 года**

По состоянию на 01 января 2024 года общая сумма дебиторской задолженности по бюджетной деятельности составляла 364 415,74 тыс. руб., в том числе просроченная - 9 397,81 тыс. руб.

На конец отчётного периода по состоянию на 01 апреля 2024 года дебиторская задолженность составила 1 485 538,80 тыс. руб., в том числе просроченная дебиторская задолженность составляет 9 248,41 тыс. руб.

Дебиторская задолженность за отчетный период увеличилась на 1 121 123,05 тыс. руб., в том числе просроченная дебиторская задолженность уменьшилась на 149,40 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** | 364 415,74 | 356518,05 | 9 397,81 | 1 485 538,79 | 348 565,54 | 9 248,41 | 1 121 123,05 | -7 952,51 | -149,40 |
| Расчеты по доходам (120500000) | 363 742,25 | 356518,05 | 9 397,81 | 1 482 462,77 | 348 565,54 | 9 248,41 | 1 118 720,52 | -7 952,51 | -149,40 |
| Расчеты по выданным авансам (120600000) | 227,04 | 0,00 | 0,00 | 2 356,11 | 0,00 | 0,00 | 2 129,07 | 0,00 | 0,00 |
| Расчеты с подотчетными лицами (120800 000) | 1,23 | 0,00 | 0,00 | 1,51 |  | 0,00 | 0,28 |  | 0,00 |
| Расчеты по платежам в бюджеты (130300000) | 445,22 | 0,00 | 0,00 | 718,40 | 0,00 | 0,00 | 273,18 | 0,00 | 0,00 |

**По счету 120500000 «Расчеты по доходам»**в сумме 1 482 462,77 тыс. руб., просроченная – 9 248,41 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 14 091,61 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 70,01 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 346 710,47 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. – 104,90 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 **120551000** **«Расчеты по безвозмездным поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»** - начисленные межбюджетные трансферты на текущий финансовый год –1 092 512,24 тыс. руб.

- по счету **120561000**"**«Расчеты по безвозмездным поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»**  - начисленные межбюджетные трансферты на текущий финансовый год –21 637,37 тыс. руб.

- по счету **120571000 «Расчеты по доходам от операций с основными средствами»** составляет 948,92 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 2 089,18 тыс. руб. задолженность по размещению нестационарных объектов (ларьков), установление рекламных конструкций Пожарского муниципального округа, в том числе просроченная погашена.

**По счету 120600000 «Расчеты по выданным авансам»**в сумме 2 356,11 тыс. руб., просроченная дебиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует.

-по счету**120621000 «Расчеты по авансам по услугам связи»** - 10,00 тыс. руб., – 30% авансовый платеж за услуги связи АО "Ростелеком" за апрель 2024г, в соответствии с заключенными договорами. Услуга предоставлена в апреле 2024 года.

-по счету**120623000 «Расчеты по авансам по коммунальным услугам»** - 170,36 тыс. руб., – 30% авансовый платеж за электроэнергию АО "ДЭК" на апрель 2024г, в соответствии с заключенными договорами. Услуга предоставлена в апреле 2024 года.

**- по счету 120625000 «Расчеты по авансам по работам, услугам по содержанию имущества»**задолженность по счету**-**0,90 тыс. руб. –авансовый платеж 30% ООО «Центр Плюс» за содержание помещений. Услуга оказана в апреле 2024 года;

- по счету 1**20626000 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам»** составляет 149,85 тыс. руб., в том числе:

-34,99 тыс. руб. - авансовый платеж 100%, согласно договоров с ФГУП «Почта России» за подписку газет и журналов на первое полугодие 2024 года. Услуга предоставляется в течение первого полугодия ежемесячно.

-114,87 тыс. руб. авансовый платеж 100% ООО «Центр бухгалтерской поддержки» за обслуживание ППО 1С.

**- по счету 120641000 «Расчеты по авансовым безвозмездным перечислениям текущего характера государственным (муниципальным) учреждениям»**задолженность по счету **–** 2 025,00 тыс. руб. субсидия автономному учреждению (Редакция газеты «Победа») на финансовое обеспечение гос. задания.

**По счету 120821000 «Расчеты с подотчетными лицами по оплате услуг связи»** составляет 1,51 тыс. руб. Задолженность по подотчету  по почтовым расходам на отчетную дату. Авансовый отчет закрыт в апреле 2024 года.

**По счету 130300000 «Расчеты по платежам в бюджеты»**в сумме 718,40 тыс. руб.:

-**по счету 130314000 «Расчеты по единому налоговому платежу» -**718,40 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 апреле 2024 года.

**Кредиторская задолженность по бюджетной деятельности**

Общая сумма кредиторской задолженности по бюджетной деятельности на начало 2024 года составляла 8 651,50 тыс. руб., в том числе просроченная 0,00 рублей.

 На конец отчётного периода на 01 апреля 2024 года кредиторская задолженность составила 663 449,50 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.04.2024 года отсутствует.

За отчетный период кредиторская задолженность увеличилась на 654 798,00 тыс. руб., что видно в табличной части:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 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** | 8 651,50 | **0,00** | 663 449,50 | **0,00** | 654 798,00 | **0,00** |
| Расчеты по доходам (120500000) | 2 475,26 | 0,00 | 2 473,06 | 0,00 | -2,20 | 0,00 |
| Расчеты по поставщикам и подрядчикам (130200000) | 6 168,84 | 0,00 | 660 608,24 | 0,00 | 654 439,40 | 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) | 7,40 | 0,00 | 368,20 | 0,00 | 360,80 | 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 2 475,26 тыс. руб., на конец отчетного периода задолженность составляет 2 473, 06 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**20523000 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами»** составляет 105,59 тыс. руб. переплата по аренде за пользование земельными участками по Пожарскому округу.

 - по счету 1**20529000 «Расчеты по иным доходам от собственности»** составляет 45,07 тыс. руб. переплата по аренде за нестационарные объекты и рекламные вывески по Пожарскому муниципальному округу.

-**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 01.04.2024г.;

-**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 660 608,24 тыс. руб. основной объем составляет:

- **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 муниципального округа.

- **по счету 130241000 «Расчеты по безвозмездным перечислениям текущего характера государственным (муниципальным) бюджетным и автономным учреждениям»**кредиторская задолженность на конец отчетного периода составила 657 574,44 тыс. руб. – субсидия на выполнение муниципального задания из средств местного и краевого бюджетов.

- **по счету 130262000 «Расчеты по пособиям по социальной помощи населению»**281,64 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 –368,20 тыс. руб., основной объем составляет:

- **по счету 130312000 «Расчеты по налогу на имущество организаций»** - 6, 70 тыс. руб. - текущая кредиторская задолженность по налогу на имущество организаций, задолженность погашена в апреле 2024 года.

- **по счету 130315000 «Расчеты по единому страховому тарифу»** - 361,50 тыс. руб. - текущая кредиторская задолженность по страховым взносам за март 2024 года, срок уплаты до 28 апреля 2024 года. Задолженность погашена в срок.

**Анализ дебиторской задолженности муниципальных бюджетных и автономных учреждений**

**Анализ дебиторской задолженности**

  На начало отчетного 2024 года **дебиторская задолженность** по бюджетным и автономным учреждениям Пожарского муниципального округа составляла 5 751,20 тыс. руб., в том числе просроченная составляет 0,00 тыс. руб. На конец отчетного периода на 1 апреля 2024 года дебиторская задолженность составила 664 761,35 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** | **5 751,20** | **0,00** | **0,00** | **664 761,35** | **0,00** | **0,00** | **659 010,15** | **0,00** | 0,00 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| собственные доходы учреждения | 508,46 | 0,00 | 0,00 | 1 649,85 | 0,00 | 0,00 | 1 141,39 | 0,00 | 0,00 |
| субсидии на выполнение муниципального задания | 5 242,74 | 0,00 | 0,00 | 524 185,58 | 0,00 | 0,00 | 518 942,84 | 0,00 | 0,00 |
| субсидии на иные цели | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 138 925,92 | 0,00 | 0,00 | 138 925,92 | 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 2024 года дебиторская задолженность по собственным доходам бюджетных и автономных учреждений муниципального округа составляла 508,46 тыс. руб. На конец отчетного периода на 01 апреля 2024 года дебиторская задолженность по бюджетным и автономным учреждениям Пожарского муниципального округа составила 1 649,85 тыс. руб., просроченная дебиторская задолженность отсутствует.  Дебиторская задолженность за отчетный период по собственным средствам учреждений увеличилась на 1 141,39 тыс. руб.

**Cчет 220500000 "Расчеты по доходам"** - дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила – 1 029, 29 тыс. руб., в том числе:

-**по счету 220521000 «расчеты с плательщиками с доходов от собственности»** - 5,14 тыс. руб. – сдача помещений в аренду. Оплата за аренду прошла в апреле 2024г.

-**по счету 220531000 «расчеты с плательщиками с доходов по оказанию платных работ, услуг»**- 1 003,43 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 апреле 2024.

-**по счету 220535000 «расчеты по условным арендным платежам» -**дебиторская задолженность составляет 20,72 тыс. руб.- возмещение коммунальных услуг по аренде помещений за март 2023 года, оплата, согласно договора производится до 15 апреля 2024 года.

**Счет 220600000 «Расчеты по выданным авансам»**дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 388,78 тыс. руб., в том числе:

-**по счету 220625000 «Расчеты по авансам по работам, услугам по содержанию имущества» -** 250,00 тыс.руб. ООО «Энергия Прим» 50% авансовый платеж за монтаж светодиодной подсветки в учреждении культуры Пожарского муниципального округа;

- **по счету 220626000" Расчеты по авансам по прочим работам, услугам" –** 109,42 тыс.руб., из них: - 70,00 тыс. руб. 30% авансовый платеж за составление проектно-сметной документации за выполнение работ во Дворце Культуры Пожарского муниципального округа, - 39,42 тыс. руб. 100 % авансовый платеж повышение квалификации.

- **по счету 220634000 "Расчеты по авансам по приобретению материальных запасов" –** 29,36 тыс.руб. частичная предоплата за ткань на пошив костюмов для Дома культуры Пожарского муниципального округа.

**По счету 220800000 "Расчеты с подотчетными лицами**" – 52,86 тыс. руб. - выданы денежные средства в подотчет работникам культуры на командировочные расходы на участие в краевых мероприятиях.

**Счет 230300000 «Расчеты по платежам в бюджеты»** дебиторская задолженность на 01.01.2024г. составляет 60, 86 тыс. руб., в том числе:

-**по счету 230314000 «Расчеты по единому налоговому платежу»** сумма дебиторской задолженности составляет 178,92 тыс. руб. – единый налоговый платеж. Распределение сумм на налоги и взносы будет выполнено после предоставления справки о принадлежность перечисленных сумм из ФНС № 9 в апреле 2024 года.

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

По состоянию на начало отчетного периода на 01 января 2024 года дебиторскаязадолженность составляла – 5 242,74 тыс. руб., на конец отчетного периода на 01 апреля 2024 года дебиторская задолженность составила 524 185,58 тыс. руб.

  Дебиторская задолженность за отчетный период по субсидиям на выполнение муниципального задания увеличилась на 518 942,85 тыс. руб., просроченная задолженность отсутствует.

**Cчет 420500000 "Расчеты по доходам"** - дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила – 519 982,26 тыс. руб., в том числе:

-**по счету 420531000 «расчеты с плательщиками с доходов по оказанию платных работ, услуг»**519 982,26 тыс. руб. –Субсидия на выполнение государственного (муниципального) задания.

**По счету 420600000 "Расчеты по выданным авансам"** дебиторская задолженность-3 861,29 тыс. руб., в том числе:

-**по счету 42062300 «расчеты с плательщиками по коммунальным услугам»** - 2 489,28 тыс. руб., из них:

-518,08 тыс. руб. – 30% авансовый платеж за электроэнергию перед АО "ДЭК" за март 2024г, в соответствии с заключенными договорами. Услуга предоставлена в апреле 2024 года,

-240,84 тыс. руб. - 30% авансовый платеж за теплоэнергию перед АО "Кузбассэнерго" за март 2024г, в соответствии с заключенными договорами. Услуга предоставлена в апреле 2024 года

-1 730,36 тыс. руб. - 30% авансовый платеж за теплоэнергию перед АО "Примтеплоэнерго" за март 2024г, в соответствии с заключенными договорами. Услуга предоставлена в апреле 2024 года.

-**по счету 420626000 «Расчеты по авансам по прочим работам, услугам»** - 1 067,74 тыс. руб., их них:

-78,83 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;

-988,92 тыс. руб. перед ИП "Булатова Е. И." предоплата за апрель 2024 года за организацию питания детей в муниципальных образовательных учреждениях Пожарского муниципального округа,

-**по счету 42063400 «Расчеты по авансам по приобретению материальных запасов»** - 304,27 тыс. руб. – 30% авансовый платеж за ГСМ перед АО «ННК-Приморнефтепродукт» - доставка школьников в сельские школы. Услуга предоставлена в апреле 2024 года.

**По счету 430300000 «Расчеты по платежам в бюджеты»**дебиторская задолженность на конец марта 2024 года составила 342,03 тыс. руб., в том числе:

-**по счету 430314000 «Расчеты по единому налоговому платежу» -**342,03 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 апреле 2024 года.

**Вид деятельности - субсидия на иные цели**

По состоянию на начало года дебиторская задолженность составляла 0,00 тыс. руб., в том числе просроченная отсутствует, на конец отчетного периода дебиторская задолженность по субсидиям на иные цели составила 138 925,92 тыс. руб., просроченная задолженность отсутствует.

**Cчет 520500000 "Расчеты по доходам"** – 138 513,42 тыс. руб., в том числе:

**По счету 520552000 «Расчеты по поступлениям текущего характера бюджетным и автономным учреждениям от сектора государственного управления»**- 138 513,42 тыс. руб. – Субсидия на иные цели на текущий финансовый год.

**Cчет 520600000 "Расчеты по выданным авансам"** на 01 апреля 2024г. – 412,50 тыс. руб., в том числе:

**Cчет 520626000 "Расчеты по авансам по прочим работам, услугам"** - дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила –412,50 тыс. руб. Произведен авансовый платеж в размере 50 процентов:

- в сумме 183,90 тыс. руб., ООО «Проектная среда» за проектно-сметную документацию, общеобразовательные учреждения округа, согласно заключенному контракту;

 -228,60 тыс. руб., Авансовый платеж ИП Русаков Д.С., проектно-сметная документация по школам Пожарского округа, согласно заключенным контрактам.

**Анализ кредиторской задолженности**

На начало года кредиторская задолженность по бюджетным и автономным учреждениям Пожарского муниципального округа составляла 6 856,28 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует. На конец отчетного периода на 1 апреля 2024 года кредиторская задолженность составила 43 339,45 тыс. руб., просроченная задолженность отсутствует. Кредиторская задолженность увеличилась на конец отчетного периода на 36 483,17 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** | 6 856,28 | **0,00** | 0,00 | 43 339,45 | **0,00** | **0,00** | 36 483,17 | **0,00** | 0,00 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| собственные доходы | 1 960,46 | 0,00 | 0,00 | 2 675,56 | 0,00 | 0,00 | 715,10 | 0,00 | 0,00 |
| субсидии на муниципальное задания | 4 895,82 | 0,00 |  | 40 516,67 | 0,00 | 0,00 | 35 620,85 | 0,00 | 0,00 |
| субсидии на иные цели | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 147,22 | 0,00 | 0,00 | 147,22 | 0,00 | 0,00 |

**Вид деятельности - собственные доходы учреждения**

По состоянию на начало отчетного периода на 01 января 2024 года кредиторская задолженность по бюджетным и автономным учреждениям по собственным доходам составляла 1 960,46 тыс. руб., просроченная задолженность отсутствует, на конец отчетного периода на        01 апреля 2024года кредиторская задолженность составила 2 675,56 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует. За отчетный период кредиторская задолженность увеличилась на 715,10 тыс. руб.

**Счет 220500000 "Расчеты по доходам"** кредиторская задолженность на 01 апреля 2024 года составила 1 255,04 тыс. руб.

**-по счету 220531000 «Расчеты с плательщиками с доходов по оказанию платных работ, услуг»** - 1 231,58 тыс. руб. - переплата в части компенсационной доплаты средств родителей за оказание муниципальных услуг в муниципальных учреждениях культуры и образования, данная переплата откорректирована в апреле 2024 года.

**-по счету 220535000 «Расчеты по условным арендным платежам»** - 13,56 тыс. руб.–авансовый платеж за апрель 2024года. Территориально-соседская община коренных и малочисленных народов Пожарского муниципального округа.

- **по счету 220555000 "Расчеты с плательщиками прочих доходов**" – 9,90 тыс. руб. пожертвования на спортинвентарь МОБУ СОШ № 4.

**Счет 220900000 «Расчеты по ущербу и иным доходам»** кредиторская задолженность на 01 апреля 2024 года составила 11,80 тыс. руб.

- **по счету 220934000 "Расчеты по доходам от компенсации затрат**" – 11,80 тыс. руб. питание сотрудников по дошкольным учреждениям Пожарского округа.

**Счет 230200000 «Расчеты по принятым обязательствам»** кредиторская задолженность составила 822,24 тыс. руб.:

 - **по счету 230211000 «Расчеты по оплате труда»** - 329,71 тыс. руб. начислена заработная плата за вторую половину марта 2024 года. Срок выплаты заработной платы 15 апреля 2024 года.

- **по счету 230223000 «Расчеты по коммунальным услугам» -**0,83 тыс. руб. за коммунальные услуги за март 2024 года ПАО «ДЭК»;

- **по счету 230226000 «Расчеты по прочим работам, услугам»**- 239,20 тыс. руб. задолженность на конец отчетного периода за охрану имущества март 2024 года, задолженность погашена в апреле 2024года.

**-по счету 230234000 «расчеты с поставщиками за приобретение материальных запасов» -**252,50 тыс. руб. за продукты питания ИП «Зарянко», ИП «Кривенок», ЗАО «Переяславский молочный завод» задолженность оплачена в апреле 2024 года.

**По счету 230300000 "Расчеты по платежам в бюджет"** на отчетную дату в сумме 460,93 тыс. руб. основной объем составляет:

-**по счету 230301000 «Расчеты по налогу на доходы физических лиц»** -66,69 тыс. руб. задолженность по налогу на доходы физических лиц за март 2024года, задолженность погашена в апреле 2024года, одновременно с выплатой заработной платы за март текущего года.

- **по счету 230303000 «Расчеты по налогу на прибыль организаций** 8,17 тыс. руб. -текущая задолженность, срок оплаты 28 апреля 2024 года;

- **по счету 230305000 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» -**126, 53 тыс. руб. - задолженность по пеням, штрафам автономного учреждения за 1 квартал 2024 года;

-**по счету 230306000 «Расчеты по страховым взносам от несчастных случаев на производстве»** - 1,46 тыс. руб.- задолженность в СФР 0,2% от несчастных случаев на производстве за март 2024 года, задолженность погашена в апреле 2024года;

**-по счету 230315000 «Расчеты по единому страховому тарифу»** - 258,09 тыс. руб. - кредиторская задолженность по страховым взносам за март 2024 года, оплата произведена до 28 апреля 2024 года, согласно Законодательству.

**Счет 230403000 «Расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда»**кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 125,54 тыс. руб., расчеты по удержаниям из заработной платы на счета (карты) работников оплата произведена в апреле 2024 года, совместно с выплатой заработной платы за вторую половину марта 2024 года.

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

По состоянию на 01 января 2024 года **кредиторская задолженность** муниципальных бюджетных и автономных учреждений по субсидиям на выполнение муниципального задания составила 4 895,82 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует. На конец отчетного периода на 01 апреля 2024 года кредиторская задолженность составила 40 516,67 тыс. руб., в том числе просроченная кредиторская задолженность на конец отчетного периода отсутствует. За отчетный период кредиторская задолженность увеличилась на 35 620,85тыс. руб., в том числе просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

**Счету 430200000 «Расчеты по принятым обязательствам»**- кредиторская задолженность составляет на конец отчетного периода 5 919,90 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность – 0,00 тыс. руб., из них:

 - **по счету 430211000 «Расчеты по оплате труда»** - 3 734,73 тыс. руб. начислена заработная плата за вторую половину марта 2024 года. Срок выплаты заработной платы 15 апреля 2024 года.

**- по счету 430225000 «Расчеты по работам, услугам по содержанию имущества»**задолженность по счету**-**1,39 тыс. руб., задолженность перед ООО «Центр Плюс» за тех. содержание зданий за март 2024 года, задолженность погашена в апреле 2024 года;

- **по счету 430226000 «Расчеты по прочим работам, услугам»**- 1 166,44 тыс. руб. задолженность на конец отчетного периода перед ИП "Булатова Е. И." за март 2024 года за организацию питания детей в муниципальных образовательных учреждениях Пожарского муниципального округа.

**- по счету 430234000 "Увеличение стоимости материальных запасов"**  
по состоянию на 01 апреля 2024 года кредиторская задолженность составила 991,51 тыс. руб., в том числе:

- 991,51 тыс. руб. - приобретение продуктов питания для бесперебойного питания учащихся 1-4 классов, десяти детских дошкольных учреждений –ИП "Кривенок", ИП Нестерова.

**- по счету 430266000 "Расчеты по социальным пособиям и компенсациям персоналу в денежной форме"**кредиторская задолженность составляет 25,86 тыс. руб. пособие по временной нетрудоспособности за первые три дня за счет работодателя за март 2024 года. Оплату произвели до 15 апреля 2024 года одновременно с выплатой заработной платы за вторую половину марта 2024 года.

**Счет 430300000 «Расчеты по платежам в бюджет»** кредиторская задолженность на отчетную дату составила 16 413,64 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность отсутствует:

-**по счету430301000 «Расчеты по налогу на доходы физических лиц»** -3 647,85 тыс. руб. задолженность по налогу на доходы физических лиц за март 2024года, задолженность погашена в апреле 2024 года.

-**по счету 430305000 «Расчеты по прочим платежам в бюджет»** -5,73 тыс. руб.

-текущая кредиторская задолженность по транспортному налогу за 1 квартал 2024. Оплачено в полном объеме 28 апреля 2024 года;

-**по счету 430306000 «Расчеты по страховым взносам от несчастных случаев на производстве»** - 80,31 тыс. руб.- задолженность в СФР 0,2% от несчастных случаев на производстве за март 2024 года, задолженность погашена в апреле 2024 года в полном объеме;

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

-628,87 тыс. руб.- кредиторская задолженность по налогу на имущество за 1 квартал 2024, погашена в апреле 2024 года.

**-по счету 430315000 «Расчеты по единому страховому тарифу»** - 12 050,88 тыс. руб. - кредиторская задолженность по страховым взносам за март 2024 года, оплата произведена в апреле 2024 года.

            **Счет 430403000 «Расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда»**кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 17 715,69 тыс. руб., расчеты по удержаниям из заработной платы на счета (карты) работников оплата произведена в апреле 2024 года, совместно с выплатой заработной платы за вторую половину марта 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 апреля 2024 года составила 147,22 тыс. руб.

-**по счету 530301000 «Расчеты по налогу на доходы физических лиц»** -14,70 тыс. руб. задолженность по налогу на доходы физических лиц за март 2024 года, оплата прошла 15 апреля 2024 года,

-**по счету 530306000 «Расчеты по страховым взносам от несчастных случаев на производстве»** - 0,23 тыс. руб.- задолженность в СФР 0,2% от несчастных случаев на производстве за март 2024 года, задолженность погашена в апреле 2024 года в полном объеме;

**- по счету 53031500 «Расчеты по единому страховому тарифу» -**33,92 тыс. руб. кредиторская задолженность бюджетных учреждений по единому страховому тарифу за март 20247 года.

            **Счет 530403000 «Расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда»**кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 98,37 тыс. руб., расчеты по удержаниям из заработной платы на счета (карты) работников оплата произведена в апреле 2024 года, совместно с выплатой заработной платы за вторую половину марта 2024 года, срок выплаты заработной платы до 15 числа месяца, следующего за отчетным.

**Остатки денежных средств по состоянию на 01 апреля 2024 год**

Остатки средств местного бюджета на 01 апреля 2024 года составили 79 679,40 тыс. руб. - средства местного бюджета (Приложение 9 к отчету). Изменение остатков средств бюджета составило + 29 286,13 тыс. руб. (на 01.01.2024 года остаток средств составлял 50 393,27 тыс. руб.).

**Отчет об использовании средств резервного фонда**

Размер резервного фонда администрации Пожарского муниципального округа на 2024 год утвержден нормативным правовым актом Думы Пожарского муниципального округа 15 декабря 2023 года № 186-НПА «О бюджете Пожарского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» в размере 1 600,0 тыс. руб.

Нормативным правовым актом Думы Пожарского муниципального округа от от 31.01.2024 № 194-НПА "О внесении изменений в нормативный правовой акт Думы Пожарского муниципального округа от 15.12.2023 № 186-НПА "О бюджете Пожарского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов" размер резервного фонда увеличен на 4 533,23 тыс. руб. и составил 6 133,23 тыс. руб.

В течение 1 квартала 2024 года из резервного фонда было выделено 280,72 тыс. руб. на основании распоряжений администрации Пожарского муниципального округа, средства были направлены 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.

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 01 апреля 2024 года лимиты бюджетных ассигнований резервного фонда составили 5 852,51 тыс. руб.

**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 2024 год предусмотрен в размере 134 862,79 тыс. руб., в том числе:

- остаток средств дорожного фонда на 01.01.2024 г. – 4 063,89 тыс. руб.,

- субсидии из краевого бюджета на осуществление мероприятий по дорожной деятельности – 104 078,91 тыс. руб.,

- акцизы от нефтепродуктов – 26 719,99 тыс. руб.,

За 1 квартал 2024 года поступление средств дорожного фонда от акцизов составило 6 907,85 тыс. руб. (25,85), расходование произведено в размере 3 849,46 тыс. руб. (2,85%) (приложение 10 к отчету).

Средства дорожного фонда направлены текущее содержание дорог (за счет дорожного фонда ПМО).

По состоянию на 01.01.2024 года фактический остаток средств дорожного фонда составил 7 122,28 тыс. руб.

Начальник финансового управления администрации

Пожарского муниципального округа Л.Л. Киричук