|  |
| --- |
| Герб АМР  **КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**  **АЛЕКСАНДРОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА ПЕРМСКОГО КРАЯ**  ***618320, Пермский край, г. Александровск, ул. Ленина, д. 20а***  ***ОГРН 1205900011789 ИНН 5911081620 КПП 591101001***  ***тел. (34274)3-58-01***  **ИНФОРМАЦИЯ**  **об исполнении бюджета Александровского муниципального округа**  **за 1 полугодие 2024 года** |

24.09.2024 года  № 10

Основание подготовки информации на отчет об исполнении бюджета Александровского муниципального округа (далее по тексту – АМО) за 1 полугодие 2024 года**:**

- план работы Контрольно-счетной палаты Александровского муниципального округа (далее по тексту – КСП АМО) на 2024 год, утвержденный приказом от 29.12.2023 года № 11.

1. **Общие положения.**

В соответствии со ст. 157 Бюджетного кодекса РФ (далее по тексту – БК РФ), ст. 6 решения Думы Александровского муниципального округа (далее по тексту – Дума АМО) от 26.03.2020 № 88 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Александровском муниципальном округе» (далее по тексту – Положение о бюджетном процессе), ст. 12 решения Думы Александровского муниципального округа от 30.01.2020 № 70 «О принятии Положения о Контрольно-счетной палате Александровского муниципального округа», ст. 7 приказа КСП АМО от 10.06.2022 года № 10 «Об утверждении Регламента Контрольно-счетной палаты Александровского муниципального округа», п. 1.6 плана работы Контрольно – счетной палаты Александровского муниципального округа на 2024 год, утвержденного приказом КСП АМО от 29.12.2023 года № 11, в рамках осуществления внешнего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений, подготовлена информация о ходе исполнения бюджета Александровского муниципального округа за 1 полугодие 2024 года.

Информация подготовлена по результатам анализа отчетности об исполнении бюджета АМО за 1 полугодие 2024 года, материалов, представленных в КСП АМО финансовым управлением администрации Александровского муниципального округа (далее по тексту – Финуправление) и администрацией Александровского муниципального округа (далее по тексту – Администрация АМО).

Отчѐт об исполнении бюджета АМО за 1 полугодие 2024 года (далее по тексту – Отчет) утверждѐн Постановлением администрации Александровского муниципального округа от 14.08.2024 года № 1235 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета АМО за 1 полугодие 2024 года» (далее – Постановление Администрации АМО № 1235), предоставлен в КСП АМО в срок, установленный ст. 44 Положения о бюджетном процессе (15.08.2024 года).

Информация о ходе исполнения бюджета АМО за 1 полугодие 2024 года содержит результаты анализа динамики показателей исполнения бюджета за 1 полугодие 2021 - 2024 годов.

В соответствии с ч. 6 ст. 52 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» (далее по тексту – Закон № 131-ФЗ) отчет об исполнении бюджета АМО за 1 полугодие 2024 года и о численности муниципальных служащих органов местного самоуправления, работников муниципальных учреждений с указанием фактических затрат на их денежное содержание опубликован на официальном сайте органов местного самоуправления www.aleksraion.ru.

**2. Анализ исполнения основных характеристик бюджета Александровского муниципального округа за 1 полугодие 2024 года.**

Решением Думы от 21.12.2023 года № 416 «О бюджете Александровского муниципального округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – решение о бюджете) на 2024 год первоначальные показатели бюджета **по** **доходам** утверждены в объеме  **1172636,3** **тыс. руб.**, **по расходам** - в объеме **1172636,3** **тыс. руб.**, первоначальный бюджет сбалансирован, объем расходов бюджета АМО обеспечен на 100,00% запланированным объемом доходов.

За отчетный период решениями Думы АМО (от 31.05.2024 года № 453) первоначальный бюджет АМО на 2024 год уточнен и увеличен по доходам до **1230697,5 тыс. руб.**, по расходам до **1216212,2 тыс. руб.**, с профицитом в объеме  **14485,3 тыс. руб.**

Уточненный план (показатели) бюджета АМО на 2024 год согласно Отчету **по доходам** составил в сумме **1359751,1 тыс. руб.,** **по расходам** – в сумме **1388263,0 тыс. руб.**, **с дефицитом в объеме 28511,9 тыс. руб.**

Показатели бюджета АМО за 1 полугодие 2024 года характеризуются следующими данными, которые представлены в следующей таблице:

Таблица № 1 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Утвержденный бюджет на 2024 год (в ред. Думы АМО от 31.05.2024 года № 453) (далее - УБ) | Уточненный план на 2024 год (постановление АМО от 14.08.2024г. № 1235 (далее - УП)) | Кассовый план на 01.07.  2024 года  (далее - КП) | Исполнено за 1 полугодие 2024 года | % исполнения | | |
| УБ | УП | КП |
| Доходы | 1230697,5 | 1359751,1 | 536428,6 | 530603,8 | 43,11 | 39,02 | 98,91 |
| Расходы | 1216212,2 | 1388263,0 | 535656,3 | 501500,8 | 41,23 | 36,12 | 93,62 |
| Дефицит (профицит) | 14485,3 | -28511,9 | 772,3 | 29103,0 | х | х | х |

Исполнение бюджета АМО за 1 полугодие 2024 года характеризуется уровнем исполнения:

- кассового плана: выполнение по доходам – 98,91%, выполнение по расходам – 93,62%;

- уточненного плана: по доходам – 39,02%, по расходам – 36,12%.

**По итогам исполнения бюджета за 1 полугодие 2024 года сложился профицит в размере 29103,0 тыс. руб.**

Согласно показателям бюджетной отчетности АМО на 01.07.2024 года (отчета об исполнении бюджета ф. 0503117, баланса по поступлениям и выбытиям бюджетных средств ф. 0503140) **профицит в объеме 29103,0 тыс. руб.** образовался за счет изменения остатков денежных средств на счетах бюджета в сумме 29103,0 тыс. руб. (остаток увеличился: денежные средства на счетах: на 01.01.2024 года – 42273,4 тыс. руб., на 01.07.2024 года – 71376,4 тыс. руб.).

Объем уточненного плана согласно Постановлению Администрации АМО № 1235 по доходам, расходам соответствует объему бюджетных назначений согласно бюджетной отчетности ф. 0503117 на 01.07.2024 года.

Динамика исполнения бюджета по доходам за 1 полугодие 2021-2024 годов в абсолютных величинах и процентном отношении к уточненному плану представлена следующими данными.

Анализ исполнения бюджета АМО по доходам, тыс. руб.

Объем исполненных доходов за 1 полугодие 2024 года в абсолютном значении увеличился относительно 1 полугодия 2021 года на 179505,1 тыс. руб., относительно 1 полугодия 2022 года на 145832,0 тыс. руб. относительно 1 полугодия 2023 года уменьшился на 53134,0 тыс. руб.

Анализ динамики показателей за 1 полугодие 2024 года свидетельствует о снижении уровня исполнения уточненного плана по доходам в сравнении с аналогичными показателями 2021 года на 3,48 процентных пункта, об увеличении - относительно 1 полугодия 2022 года на 4,01 процентных пункта, о снижении - относительно 1 полугодия 2023 года на 3,7 процентных пункта.

Динамика исполнения бюджета по расходам за 1 полугодие 2021-2024 годов в абсолютных представлена следующими данными.

Анализ исполнения бюджета АМО по расходам, тыс. руб.

Объем исполненных расходов за 1 полугодие 2024 года в абсолютном значении увеличился относительно 1 полугодия 2021 года на 128184,8 тыс. руб., относительно 1 полугодия 2022 года на 120462,2 тыс. руб. и относительно 1 полугод 2023 года уменьшился на 27283,4 тыс. руб.

Анализ динамики показателей за 1 полугодие 2024 года свидетельствует о снижении уровня исполнения уточненного плана по расходам в сравнении с аналогичными показателями 2021 года на 6,28 процентных пункта, об увеличении - относительно 1 полугодия 2022 года на 2,17 процентных пункта и о снижении - в сравнении с аналогичными показателями 2023 года на 1,98 процентных пункта.

Согласно дополнительной информации из материалов, представленной Финуправлением, по состоянию на 01.07.2024 года на едином счете бюджета АМО **остаток денежных средств** составил 71376,4 тыс. руб., из них:

- остатки по средствам бюджета АМО в сумме – 11292,7 тыс. руб.;

- остатки по средствам краевого бюджета – 60083,7 тыс. руб.

Согласно показателям бухгалтерской отчетности (по состоянию на 01.07.2024г.) остаток средств на счетах бюджетных учреждений по состоянию на 01.07.2024 года составлял в сумме 85251,6 тыс. руб., в том числе:

- субсидия на иные цели – 12433,5 тыс. руб. (меньше на 85,20% в сравнении с остатком средств на 01.07.2023 года);

- субсидия на выполнение муниципального задания – 66985,4 тыс. руб. (увеличение 229,14 % в сравнении с остатком средств на 01.07. 2023 года);

- собственные доходы – 5832,7 тыс. руб. (увеличение на3,55% в сравнении с остатком средств на 01.07.2023 года).

**Причинами наличия остатка денежных средств на счетах бюджетных учреждений являются:**

***- несвоевременное предоставление поставщиками, подрядчиками документов на оплату за поставку товаров, оказание услуг, выполнение работ;***

***- несвоевременное размещение информации по принятым обязательствам в системе «РИС - закупки»;***

- остаток средств на выплату заработной платы.

**3. Анализ исполнения доходов бюджета Александровского муниципального округа за 1 полугодие 2024 года.**

Объем уточненного плана с изменениями по состоянию на 1 июля 2024 года составил 1359751,1 тыс. руб. и превысил утвержденный объем доходов на 129053,6 тыс. руб. (на 10,49%).

Указанное превышение сложилось за счет средств, поступивших в 1 полугодии 2024 года из краевого бюджета (по уведомлениям Министерств ПК) в сумме 125988,6 тыс. руб. и по договорам пожертвования в сумме 3065,0 тыс. руб.

***Кассовый план по доходам за 1 полугодие 2024 года*** исполнен ***на 98,91%,*** при плане ***536428,6 тыс. руб.*** поступило  ***530603,8 тыс. руб.***

Анализ выполнения кассового плана в разрезе основных групп доходов приведен в таблице ниже.

Таблица № 2 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование групп доходов | Уточненный утвержденный бюджет (решение Думы АМО в ред.от 31.05.2024 года № 453) | Уточненный план (Постановле-ние АМО № 1235) | Кассовый план на 01.07.  2024 года | Факт  исполнения  на 01.07.  2024 года | % исполнения | | | Факт исполнения на 01.07.  2023 года | 1 полугодие 2024/  1 полугодие 2023, % |
| УБ | УП | КП |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Всего доходов, в том числе:** | **1230697,5** | **1359751,1** | **536428,6** | **530603,8** | **43,11** | **39,02** | **98,91** | **583737,8** | **91,90** |
| ***налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.:*** | ***276876,5*** | ***276876,5*** | ***112091,0*** | ***112088,1*** | ***40,48*** | ***40,48*** | ***100,00*** | ***76993,0*** | ***145,58*** |
| *-налоговые доходы*, в т.ч.: | *168381,1* | *168381,1* | *87598,1* | *89076,0* | *52,90* | *52,90* | *101,69* | *61376,3* | *145,13* |
| НДФЛ | 126692,5 | 126692,5 | 69401,9 | 61245,1 | 88,25 | 88,25 | 88,25 | 45595,7 | 134,32 |
| Акцизы | 12846,6 | 12846,6 | 6178,3 | 6180,9 | 48,11 | 48,11 | 100,04 | 6223,4 | 99,32 |
| Налог, взимаемый с применением упрощенной системы налогообложения | 4779,0 | 4779,0 | 3309,5 | 3328,7 | 69,65 | 69,65 | 100,58 | 1939,8 | 171,60 |
| ЕНВД | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 50,8 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14,5 | 350,34 |
| ЕСХН | 16,0 | 16,0 | 16,0 | 16,5 | 0,00 | 0,00 | 103,37 | 13,4 | 123,13 |
| Налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения | 3485,0 | 3485,0 | 2922,5 | 2922,5 | 83,86 | 83,86 | 100,00 | 333,3 | 876,84 |
| Налог на имущество физических лиц | 5933,0 | 5933,0 | 932,1 | 933,7 | 15,74 | 15,74 | 100,16 | 1505,6 | 62,02 |
| Транспортный налог |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Земельный налог | 10364,0 | 10364,0 | 2540,6 | 12064,6 | 116,41 | 116,41 | 474,87 | 3648,6 | 330,66 |
| Государственная пошлина | 4265,0 | 4265,0 | 2297,2 | 2333,2 | 54,71 | 54,71 | 101,57 | 2102,0 | 111,00 |
| *-неналоговые доходы, в т.ч.:* | *108495,4* | *108495,4* | *24492,9* | *23012,1* | *21,21* | *21,21* | *93,95* | *15616,7* | *147,36* |
| Арендная плата за земельные участки | 16704,8 | 16704,8 | 9059,8 | 9178,1 | 10,34 | 110,34 | 101,31 | 6192,3 | 148,22 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества | 2307,1 | 2307,1 | 1153,5 | 883,3 | 38,29 | 38,29 | 76,57 | 438,4 | 201,48 |
| Доходы от муниципальных унитарных предприятий | 3000,0 | 3000,0 | 760,0 | 760,0 | 25,33 | 25,33 | 100,00 | 2639,0 | 28,80 |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 13443,9 | 13443,9 | 6721,9 | 2936,3 | 21,84 | 21,84 | 43,68 | 898,9 | 326,65 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 1509,2 | 1509,2 | 700,6 | 710,0 | 47,04 | 47,04 | 101,35 | 1115,2 | 63,67 |
| доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат | 5103,8 | 5103,8 | 3349,9 | 5635,4 | 110,42 | 110,42 | 168,23 | 2862,4 | 196,88 |
| доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 63833,9 | 63833,9 | 1072,4 | 1214,0 | 1,68 | 1,68 | 113,21 | 273,3 | 444,20 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1845,3 | 1845,3 | 927,4 | 932,2 | 50,26 | 50,26 | 100,52 | 701,6 | 132,87 |
| Прочие неналоговые доходы | 747,4 | 747,4 | 747,4 | 762,8 | 102,06 | 102,06 | 102,06 | 495,6 | 153,89 |
| ***безвозмездные поступления*** | ***953821,0*** | ***1082874,6*** | ***424337,6*** | ***418515,7*** | ***43,88*** | ***38,65*** | ***98,63*** | ***506744,9*** | ***82,59*** |

**Исполнение кассового плана за 1 полугодие 2024 года характеризуется следующими показателями:**

***- исполнением плана по налоговым доходам на 101,69% (+1477,9 тыс. руб.):*** при перевыполнении плана по доходу от акцизов (+2,6 тыс. руб.), налога, взимаемого с применением упрощенной системы налогообложения, (+19,2 тыс. руб., ЕСХН (+0,5 тыс. руб.), налога на имущество (+1,6 тыс. руб.), земельного налога (+9524,0 тыс. руб.), государственной пошлины (+36,0 тыс. руб.), ЕНВД +50,8 тыс. руб.), не выполнен план по НДФЛ (-8156,8 тыс. руб.),

***- выполнением плана по неналоговым доходам на 93,95% (-1480,8 тыс. руб.):***

*а)* перевыполнен план по доходам от:

- арендной платы за земельные участи (+118,3 тыс. руб.);

- платежей при пользовании природными ресурсами (+9,4 тыс. руб.;

- оказания платных услуг и компенсации затрат (+2285,5 тыс. руб.;

- штрафов, санкций, возмещения ущерба (+4,8 тыс. руб.;

- продажи материальных и нематериальных активов (+141,6 тыс. руб.);

- прочие неналоговые доходы (+15,4 тыс. руб.;

б) не исполнены плановые назначения по доходам от:

- прочих доходов от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (- 3785,6 тыс. руб.);

- аренды муниципального имущества (– 270,2 тыс. руб.;

***- исполнением плана по безвозмездным поступлениям на 98,63% (-5821,9 тыс. руб.)*** за счет:

- невыполнения плана по субсидиям (-3547,0 тыс. руб.);

- невыполнения плана по субвенциям (-285,6 тыс. руб.);

- невыполнения плана по иным межбюджетным трансфертам (- 1867,4 тыс. руб.);

- отражения в отчете возврата в бюджет Пермского края остатков субсидий, субвенций, межбюджетных трансфертов, неиспользованных в 2023 году, не предусмотренного кассовым планом (- 16494,0 тыс. руб.) и возврата в бюджет АМО от бюджетов и организаций остатков прошлых лет (+16372,1 тыс. руб.), не предусмотренного кассовым планом.

Причины неисполнения кассового плана по безвозмездным поступлениям за 1 полугодие 2024 года:

Отсутствие финансирования по субсидиям на 3 547,0 тыс. руб., в том числе:

- на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек в сумме 862,5 тыс. руб.;

- на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 136,2 тыс. руб.;

Средства вышеуказанных субсидий являются федеральными и поступают в бюджет со счета федерального казначейства исходя из фактически произведенных расходов;

- на снос расселенных жилых домов и нежилых зданий (сооружений), расположенных на территории муниципальных образований Пермского края в сумме 230,0 тыс. руб.;

- на обеспечение мероприятий по модернизации систем коммунальной инфраструктуры в сумме 2 318,3 тыс. руб.

Объем субсидий поступил в бюджет АМО в соответствии с направленными заявками на финансирование из краевого бюджета.

Субвенции не поступили в сумме 285,6 тыс. руб., из них:

- на государственную регистрацию актов гражданского состояния в сумме 6,4 тыс. руб.;

- на осуществление первичного воинского учета в сумме 279,2 тыс. руб.

Средства данных субвенций являются федеральными и поступают в бюджет со счета федерального казначейства, исходя из фактически произведенных расходов.

Иные межбюджетные не поступили на сумму 1 867,4 тыс. руб., из них:

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 1 859,4 тыс. руб.;

- на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме 8,0 тыс. руб.

Вышеуказанные средства являются федеральными и поступают в бюджет со счета федерального казначейства исходя из фактически произведенных расходов.

Безвозмездные поступления от негосударственных организаций составили 3065,0 тыс. руб., в том числе:

1. Филиала Яйвинская ГРЭС ПАО «Юнипро» в сумме 2 650,0 тыс. руб., в том числе:

1.1. МКУ «СК «Зевс» для приобретения спортивного оборудования и инвентаря для секции хоккея и волейбола в сумме 300,0 тыс. руб.;

1.2. МКУ «Библиотечно-музейный центр», в том числе:

- на приобретение настольных игр, планшета и комплекта мебели для игрового пространства в сумме 100,0 тыс. руб.;

- на изготовление и монтаж информационной вывески на здание, монтаж осветительного оборудования в здании в сумме 200,0 тыс. руб.;

1.3. МКУ «ЯСОШИ» для приобретения интерактивной доски и установку домофонной системы на входе здания в сумме 450,0 тыс. руб.;

1.4. Администрация Александровского муниципального округа в целях реализации проекта «Территория равных возможностей» в сумме 1 600,0 тыс. руб.

2. ООО «Лесотранспортная компания»:

2.1. МКУ «Библиотечно-музейный центр» для приобретения строительных материалов и проведения ремонтных работ в сумме 15,0 тыс. руб.

3. ООО «ЛУКОЙЛ-Пермь»:

3.1. Администрация Александровского муниципального округа в целях реализации проекта «Память поколений» в сумме 400,0 тыс. руб.

**4.** **Анализ расходной части бюджета Александровского муниципального округа за 1 полугодие 2024 года.**

Объем сводной бюджетной росписи с изменениями по состоянию на 1 июля 2024 года составил 1388263,0 тыс. руб. и превысил утвержденный объем расходов на 172050,8 тыс. руб. (на 14,15%).

Указанное превышение сложилось за счет:

- средств, поступивших в 1 полугодии 2024 года из краевого бюджета на основании полученных уведомлений о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение (в сумме 129053,6 тыс. руб.);

- неиспользованного остатка денежных средств бюджета ПК по состоянию на 01.01.2024 года, по которым подтверждена потребность с сохранением целевого назначения бюджетных средств (в сумме 42906,7 тыс. руб.);

- неиспользованного остатка денежных средств по состоянию на 01.01.2024 года, поступившие в виде благотворительной помощи на определенные соглашениями цели (в сумме 87,1 тыс. руб.);

- средств, поступивших от юридический лиц, в целях финансового обеспечения реализации инициативных проектов (в сумме 3,4 тыс. руб.).

Увеличение бюджетных ассигнований сводной росписи на 2024 год в объеме 172050,8 тыс. руб. произведено руководителем Финуправления без внесения изменений в решение о бюджете в соответствии с п. 3 ст. 217 БК РФ, ст. 40 Положения о бюджетном процессе в Александровском муниципальном округе.

Расходная часть бюджета АМО за 1 полугодие 2024 года исполнена в размере 501500,8 тыс. руб. или на 36,12 % от уточненного плана по расходам (ниже 50,00%).

Кассовый план по расходам за 1полугодие 2024 года исполнен на 93,62%.

Расходы бюджета АМО в соответствии с ведомственной структурой расходов бюджета осуществлялись 4 главными распорядителями бюджетных средств (далее – ГРБС).

Анализ исполнения плана по расходам бюджета за 1 полугодие 2024 года по ведомствам представлен в таблице ниже.

Таблица № 3 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Ведомство | Наименование показателя | Уточненный план на 2024 год (постановление № 1235) | Кассовый план на 01.07.2024 года | Факт исполнения на 01.07.2024 года | % исполнения | | Удельный вес к общему объему расходов (%) |
| уточненного плана | кассового плана |
| 601 | Финансовое управление администрации АМО | 38054,8 | 18488,9 | 18234,5 | 47,92 | 98,62 | 3,64 |
| 606 | Контрольно-счетная палата АМО | 4259,6 | 1510,9 | 1510,9 | 35,47 | 100,00 | 0,30 |
| 611 | Администрация АМО | 1344011,5 | 514742,1 | 480841,0 | 35,78 | 93,41 | 95,88 |
| 631 | Дума АМО | 1937,1 | 914,4 | 914,4 | 47,20 | 100,00 | 0,18 |
| **Всего расходов** | | **1388263,0** | **535656,3** | **501500,8** | **36,12** | **93,62** | **100,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

Анализ ведомственной структуры расходов бюджета показывает, что наибольший удельный вес занимают расходы по ГРБС «Администрации АМО» (95,88% в объеме израсходованных средств бюджета АМО).

Самое низкое исполнение кассового плана по расходам бюджета за 1полугодие 2024 года сложилось по Администрации АМО 93,41% и уточненного плана по расходам по КСП АМО – 35,47%.

Самое высокое исполнение уточненного плана по расходам бюджета за 1 полугодие 2024 года сложилось по Финуправлению (47,92%).

В сравнении с аналогичным периодом 2023 года объем кассовых расходов бюджета за 1 полугодие 2024 года уменьшился на 27283,4 тыс. руб. или на 5,16%.

Кассовый план, сформированный за 1 полугодие 2024 года в объеме 535656,3 тыс. руб., в целом исполнен на 93,62 % или на 501500,8 тыс. руб.

Анализ исполнения расходов бюджета АМО за 1 полугодие 2024 года по функциональной структуре представлен в следующей таблице.

Таблица № 4 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточненный план на 2024 год (постановление № 1235) | Кассовый план на 01.07.2024 года | Факт исполнения на 01.07.2024 года | % исполнения | | % в общем объеме расходов в 2024г. |
| **уточненного плана** | **кассового плана** |
| ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ **(раздел 0100)** | 150407,2 | 74620,4 | 74093,8 | 49,26 | 99,29 | 14,77 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА **(раздел 0200)** | 1125,1 | 536,7 | 257,5 | 22,89 | 47,98 | 0,05 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ **(раздел 0300)** | 9744,3 | 4331,0 | 4304,4 | 44,17 | 99,39 | 0,86 |
| НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА **(раздел 0400)** | 90430,0 | 41638,0 | 41161,9 | 45,52 | 98,86 | 8,21 |
| ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО **(раздел** **0500*)*** | 383897,7 | 33791,3 | 33561,3 | 8,74 | 99,32 | 6,69 |
| ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ **(раздел** **0600)** | 160,1 | 32,3 | 32,3 | 20,17 | 100,00 | 0,01 |
| ОБРАЗОВАНИЕ **(раздел 0700)** | 517992,1 | 274412,1 | 260480,3 | 50,29 | 94,92 | 51,94 |
| КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ **(раздел 0800)** | 102312,9 | 48788,2 | 45551,8 | 44,52 | 93,37 | 9,08 |
| СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА **(раздел 1000)** | 86501,5 | 42791,8 | 27343,0 | 31,61 | 63,90 | 5,45 |
| ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ **(раздел 1100)** | 44245,2 | 13992,4 | 13992,4 | 31,62 | 100,00 | 2,79 |
| СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ **(раздел 1200)** | 1444,2 | 722,1 | 722,1 | 50,00 | 100,00 | 0,15 |
| ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО (МУНИЦИПАЛЬНОГО) ДОЛГА **(раздел 1300**) | 2,7 | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Всего расходов** | **1388263,0** | **535656,3** | **501500,8** | **36,12** | **93,62** | **100,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

По итогам 1 полугодия 2024 года не исполнено расходов бюджета в объеме 34155,5 тыс. руб. Самое низкое исполнение кассового плана по расходам бюджета сложилось **по национальной обороне (47,98%,** не исполнено 279,2 тыс. руб. и **социальной политике (63,90%,** не исполнено 15448,8 тыс. руб.).

Сохраняется социальная направленность бюджета МО «АМО». В структуре произведенных в 1 полугодии 2024 года расходов на социальную сферу приходится – 69,26%, в том числе: образование – 51,94%, культура и кинематография – 9,08%, социальная политика – 5,45%, физическая культура и спорт – 2,79%.

По состоянию на 01.07.2024 года **бюджет МО «АМО» по расходам сформирован и утвержден из 16 муниципальных программ с объемом 1255983,8 тыс. руб.,** **непрограммных мероприятий** – **132279,2 тыс. руб.**

Анализ исполнения расходов бюджета округа за 1 полугодие 2024 года в разрезе муниципальных программ (далее – МП), по непрограммной части приведен в таблице ниже.

Таблица № 5 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование программы | Уточненный план (Постановлением № 1235) | Кассовый план на 01.07.2024 года | Факт исполнения на 01.07.2024 года | % исполнения | | % в общем объеме расходов | Факт исполнения на 01.07.2023 года | факт исполнения 1 полугодие 2024 года / факт исполнения 1 полугодие 2023 года |
| уточненного плана | кассового плана |
| 1 | Развитие системы образования АМО | 473568,5 | 254542,1 | 240369,9 | 50,76 | 94,43 | 47,93 | 213149,0 | 112,77 |
| 2 | Благоустройство территории АМО | 39455,8 | 7770,1 | 7770,1 | 19,69 | 100,00 | 1,55 | 7932,5 | 97,95 |
| 3 | Развитие малого и среднего предпринимательства и потребительского рынка в АМО | 170,0 | 84,8 | 84,8 | 49,88 | 100,00 | 0,02 | 66,0 | 128,48 |
| 4 | Обеспечение безопасности граждан АМО | 13420,1 | 6072,6 | 5290,6 | 39,42 | 87,12 | 1,05 | 4222,0 | 143,83 |
| 5 | Развитие культуры, спорта и туризма и молодежной политики в АМО | 215048,4 | 90013,0 | 86776,6 | 40,35 | 96,40 | 17,30 | 146847,4 | 59,09 |
| 6 | Социальная поддержка жителей АМО | 23192,1 | 14608,1 | 11368,6 | 49,02 | 77,82 | 2,27 | 5635,6 | 201,73 |
| 7 | Организация транспортного обслуживания населения АМО | 14906,1 | 7311,8 | 7309,0 | 49,03 | 99,96 | 1,46 | 4062,2 | 179,93 |
| 8 | Экология и охрана окружающей среды в АМО | 3802,8 | 2493,6 | 2493,6 | 65,57 | 100,00 | 0,50 | 460,3 | 541,73 |
| 9 | Реформирование и развитие муниципальной службы в Администрации АМО | 200,0 | 97,5 | 97,5 | 48,75 | 100,00 | 0,02 | 104,3 | 93,48 |
| 10 | Управление муниципальным имуществом АМО | 13649,6 | 8546,2 | 8316,2 | 60,93 | 97,31 | 1,66 | 8536,3 | 97,42 |
| 11 | Обеспечение безопасности дорожного движения на территории АМО | 68677,1 | 29101,8 | 29101,8 | 42,37 | 100,00 | 5,80 | 20368,8 | 142,87 |
| 12 | Управление земельными ресурсами АМО | 2011,4 | 664,9 | 625,0 | 31,07 | 93,99 | 0,12 | 64,7 | 966,00 |
| 13 | Управление жилищно-коммунальным хозяйством АМО, | 312966,5 | 15080,5 | 15080,5 | 4,82 | 100,00 | 3,01 | 9402,3 | 160,39 |
| 14 | Ликвидация ветхого и аварийного жилого фонда в АМО | 58512,0 | 31676,1 | 19443,6 | 33,23 | 61,38 | 3,88 | 42187,9 | 46,09 |
| 15 | Формирование комфортной городской среды в АМО. | 13499,2 | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 |
| 16 | Переселение жителей АМО в целях создания условий для их комфортного проживания | 2904,2 | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5869,1 | 0,00 |
| **Итого** | | **1255983,8** | **468063,0** | **434127,6** | **34,56** | **92,75** | **86,57** | **468918,1** | **92,58** |
|  | Непрограммные мероприятия | 132279,2 | 67593,3 | 67373,2 | 50,93 | 99,67 | 13,43 | 59866,1 | 112,54 |
| **Всего расходов** | | **1388263,0** | **535656,3** | **501500,8** | **36,12** | **93,62** | **100,00** | **528784,2** | **94,84** |

В течение 1 полугодия 2024 года объем программной части бюджета уточнен до 1255983,8 тыс. руб. и составил 90,47% общего объема расходов.

Кассовые расходы на реализацию 16 МП составили 434127,6 тыс. руб. или 34,56% к уточненному плану и 86,57 % к кассовому плану, составляющему 468063,0 тыс. руб.

**Объем неисполненного кассового плана на реализацию муниципальных программ составил 33935,4 тыс. руб.**

*Низкое исполнение кассового плана по расходам бюджета сложилось по следующим МП*:

- Обеспечение безопасности граждан Александровского муниципального округа» (87,12%, не исполнено 782,0 тыс. руб.).

- Социальная поддержка жителей АМО (77,82%, не исполнено 3239,5 тыс. руб.);

- Ликвидация ветхого аварийного жилого фонда в АМО (61,38%, не исполнено запланированных бюджетных средств 12232,5 тыс. руб.).

*По двум МП кассовый план на 1 полугодие 2024 года не утвержден (не выделено финансирование):*

- Формирование комфортной городской среды в АМО;

- Переселение жителей АМО в целях создания условий для их комфортного проживания.

КСП АМО проведен анализ исполнения плана по расходам бюджета АМО в разрезе муниципальных программ, подпрограмм, мероприятий.

***МП «Развитие системы образования АМО».***

Исполнение кассового плана по состоянию на 01.07.2024 года составило 94,43%, уточненного плана – 47,93%.

Анализ уровня исполнения кассового плана по подпрограммам приведен в таблице ниже.

Таблица № 6 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Целевая статья | Кассовый план | Исполнение кассового плана | % исполнения кассового плана | Уточненный план | % исполнения уточненного плана |
|
| Подпрограмма "Развитие системы дошкольного образования Александровского муниципального округа" | 91636,5 | 85068,0 | 92,83 | 163651,9 | 55,99 |
| Подпрограмма "Развитие системы начального общего, основного общего, среднего общего образования Александровского муниципального округа" | 150106,1 | 142508,6 | 94,94 | 280562,0 | 50,79 |
| Подпрограмма "Развитие системы воспитания и дополнительного образования Александровского муниципального округа" | 9512,0 | 9512,0 | 100,00 | 20096,5 | 47,33 |
| Подпрограмма "Развитие системы отдыха, оздоровления и занятости детей и подростков Александровского муниципального округа в каникулярный период" | 3287,4 | 3281,3 | 99,81 | 9258,1 | 35,44 |
| **Итого** | **254542,1** | **240369,9** | **94,43** | **473568,5** | **47,93** |

Исполнение кассового плана в разрезе подпрограмм за 1 полугодие 2024 года составило выше 90,00%, уточненного плана - от 35,44 % до 55,99%.

Низкое освоение кассового плана отмечается по следующим целевым статьям:

- единая субвенция на выполнение отдельных государственных полномочий в сфере образования по подпрограмме «Развитие системы дошкольного образования Александровского муниципального округа» по КВР 800 «Иные бюджетные ассигнования» не освоено 6351,2 тыс. руб. – 0,00% (нераспределенный остаток средств субвенции выделенных из краевого бюджета 29.12.2023 года по критерию «Малокомплектность». На основании Протокола экспертной комиссии Минобразования ПК «О рассмотрении и утверждении перечня и объемов дополнительного финансирования в 2024 году от 15.04.2024г. № 2 (поступил в Администрацию АМО в конце июня 2024г.) в июле 2024г. Администрацией внесены изменения в объемы финансирования по дошкольным учреждениям;

- организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных общеобразовательных организаций (в системе начального общего, основного общего, среднего общего образования) – 66,46% (расходы произведены в соответствии с фактическим количеством получателей выплат – некачественное планирование объема расходов);

- устройство спортивных площадок и оснащение объектов спортивным оборудованием и инвентарем для занятий физической культурой и спортом - 29,49 % (не освоены 2 778,9 тыс. руб., МБОУ «ООШ № 8 им. А.П. Чехова» находится в процессе судебного разбирательства с подрядчиком - в связи с несоответствием выполненных строительных работ сметной документации и техническому заданию, работы не были приняты).

В соответствии с постановлением Администрации АМО от 12.07.2023 г. № 898 «Об утверждении Порядка разработки и реализации муниципальных программ Александровского муниципального округа» (далее – Постановление Администрации АМО № 898) Администрацией АМО подготовлен Сводный отчет о ходе реализации муниципальных программ Александровского муниципального округа по итогам 1 полугодия 2024 г. (далее – Сводный отчет).

Согласно Сводному отчету целевые показатели (индикаторы) данной МП выполнены на 80,50%. Не выполнены целевые показатели:

- доля выпускников, получивших аттестаты об основном общем образовании (90,1%), пересдача экзаменов запланирована в дополнительный период – сентябрь 2024 г.

***МП «Благоустройство территории АМО».***

Исполнение кассового плана по состоянию на 01.07.2024 года составило 100,00 %, уточненного плана – 19,69 %.

Анализ уровня исполнения кассового плана по подпрограммам приведен в таблице ниже. Таблица № 7 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Кассовый план | Исполнение кассового плана | % исполнения кассового плана | Уточненный план | % исполнения уточненного плана |
|
| Основное мероприятие "Обеспечение комфортного проживания на территории округа" | 6338,3 | 6338,3 | 100,00 | 31103,6 | 20,38 |
| Основное мероприятие "Содержание мест массового отдыха населения" | 681,9 | 681,9 | 100,00 | 1181,9 | 57,69 |
| Основное мероприятие «Софинансирование проектов инициативного бюджетирования» | 749,9 | 749,9 | 100,00 | 7170,3 | 10,46 |
| **Итого** | **7770,1** | **7770,1** | **100,00** | **39455,8** | **19,69** |

Исполнение кассового плана в разрезе мероприятий за 1 полугодие 2024 года составило 100,00 %, уточненного плана - от 10,46 % до 57,69%.

*Кассовым планом предусмотрен низкий объем расходов в размере 19,69% от годового плана, что свидетельствует о низком финансировании расходов в 1 квартале по данной МП.*

По основному мероприятию «Обеспечение комфортного проживания на территории округа» средства бюджета АМО за 1 полугодие 2024 года израсходованы на оплату следующих работ, услуг:

*- за технологическое присоединение к электрическим сетям, АО «ОРЭС - Прикамья» - 301,8 тыс. руб.;*

*- реализация мероприятий по содержанию территории населенных пунктов:*

- оказание услуг по содержанию муниципальных кладбищ, оказанные индивидуальным предпринимателем, в р.п. Яйва, г. Александровске, п. Луньевка (ИП Казанцева Ю.Н.) – 478,0 тыс. руб.;

- содержание территории детских площадок р.п. В-Вильва, п. К.Известняк, п. Ивакинский Карьер, с. Усть-Игум в АМО (ООО «ЛИДЕР ТЕХАВТО») – 274,6 тыс. руб.;

- услуги по уборке территории общего пользования и удаление отходов в АМО (г. Александровск, п. Лытвенский, п. Луньевка) (ИП Попов Павел Анатольевич) – 550,5 тыс. руб.;

- содержание кладбищ п. В-Вильва, с. Усть - Игум январь, февраль 2024г. (ИП Мачихина Н.В. – 48,4 тыс. руб.;

*- содержание и эксплуатация сетей наружного освещения – 1115,7 тыс. руб.;*

*- потребление электроэнергии на нужды уличного освещения – 2942,9 тыс. руб.;*

*- технологическое присоединение энергопринимающих устройств к объекту медицинской организации на территории с. Усть. - Игум и п. В.- Вильва – 106,7 тыс. руб.;*

*- спиливание деревьев на территории АМО – 405,1 тыс. руб.;*

*- реализация мероприятий, направленных на благоустройство территории АМО:*

*-* приобретение урн и вкладышей для урн – 114,7 тыс. руб.;

*- содержание мест массового отдыха населения, в том числе:*

а) монтаж с последующим демонтажом новогодней иллюминации в р.п.Яйва, г. Александровск, п. В.- Вильва, п. К.- Известняк (МУП «КЭС») – 529,9 тыс. руб.;

б) монтаж и демонтаж новогодних елей в р.п. В-Вильва, п. К. - Известняк, п. Ивакинский Карьер, с. Усть-Игум, транспортные услуги по доставке (доставка автомашиной Урал, Камаз) (ООО «Лесотранспортная компания») – 120,0 тыс. руб.;

в) монтаж и демонтаж новогодней елки, транспортные услуги (доставка автомашиной КАМАЗ) (ИП Янцен М. П.) – 32,0 тыс. руб.;

*- софинансирование проектов инициативного бюджетирования:*

а) ИП Кадзюлис Михаил Владиславович (произведен авансовый платеж для обустройства прилегающей территории отдела ЗАГС «Островок любви» - работы подрядчиком не выполнены и не выполняются) – 749,9 тыс. руб.

Согласно Сводному отчету целевые показатели (индикаторы) данной МП выполнены на 66,00%. Не выполнены целевые показатели:

- протяженность отремонтированных тротуаров – 0,00%, запланирован ремонт тротуаров объеме 2548 п.м. (работы по ремонту тротуаров запланированы на 2 полугодие 2024 года);

- благоустройство территорий детских площадок, парковок – 0,00% (окончание работ по устройству детских площадок запланировано на 2 полугодие 2024 года).

***МП «Развитие малого и среднего предпринимательства и потребительского рынка в АМО».***

На финансирование мероприятий по реализации программы в 1 полугодии 2024 года средства бюджета АМО Администрацией АМО направлены:

- ИП Пензин Александр Игоревич (на закупку материальных запасов для проведения мероприятий, посвященных Дню российского предпринимательства) – 84,8 тыс. руб.

Согласно Сводному отчету целевые показатели (индикаторы) данной МП выполнены на 58,50%. Не выполнены целевые показатели:

- количество субъектов малого и среднего предпринимательства – получателей финансовой поддержки - 0,00% (согласно данным Сводного отчета выполнение показателя планируется во 2 полугодии 2024 года, при этом решением о бюджете АМО средства на финансовую поддержку субъектов малого и среднего предпринимательства не утверждены, не предусмотрены);

- количество субъектов малого и среднего предпринимательства, принявших участие в мероприятиях, семинарах, консультациях, круглых столах, тренингах, вебинарах (в том числе on-line, дистанционных) – 40,00% (100%-ое выполнение планируется к концу 2024 года);

- количество подготовленных и размещенных информационно-аналитических материалов на официальном сайте (aleksraion.ru), в официальной группе Вконтакте «Александровск официально» - 61,00% (100%-ое выполнение планируется к концу 2024 года);

- количество проведенных заседаний Совета по предпринимательству и улучшению инвестиционного климата в Александровском муниципальном округе - 50,00% (100%-ое выполнение планируется к концу 2024 года).

***МП «Обеспечение безопасности граждан АМО».***

Исполнение кассового плана по состоянию на 01.07.2024 года составило 87,12%, уточненного плана – 39,42%.

Анализ уровня исполнения кассового плана по подпрограммам приведен в таблице ниже.

Таблица № 8 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Кассовый план | Исполнение кассового плана | % исполнения кассового плана | Уточненный план | % исполнения уточненного плана |
|
| Подпрограмма «Создание условий для участия в охране общественного порядка и предупреждения чрезвычайных ситуаций в АМО» | 4669,7 | 4363,8 | 93,45 | 10529,7 | 41,44 |
| Подпрограмма "Обеспечение первичных мер пожарной безопасности Александровского муниципального округа" | 191,6 | 191,6 | 100,00 | 309,5 | 61,93 |
| Подпрограмма "Участие в противодействии терроризму и развитии межнациональных отношений в Александровском муниципальном округе" | 6,5 | 6,5 | 100,00 | 30,2 | 21,19 |
| Подпрограмма "Обеспечение ветеринарного благополучия на территории Александровского муниципального округа" | 1204,8 | 728,7 | 60,48 | 2550,7 | 28,57 |
| **Итого** | **6072,6** | **5290,6** | **87,12** | **13420,1** | **39,42** |

Исполнение кассового плана в разрезе подпрограмм за 1 полугодие 2024 года составило от 60,48% до 100,00 %, уточненного плана от 28,57 % до 61,93%.

Низкое освоение кассового плана по следующим целевым статьям:

- осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления муниципальных округов – 47,97% (экономия при заключении контрактов на закупки, по расходам на заработную плату (за счет вакантных ставок);

- выплата материального стимулирования народным дружинникам за участие в охране общественного порядка, кассовый план исполнен на 80,20%. Согласно пояснительной записке к Отчету об исполнении бюджета кассовый план не выполнен связи с тем, что фактический объем расходов произведен за фактически отработанное количество часов народными дружинниками;

- организация мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев и администрирование государственных полномочий по данной деятельности, кассовый план исполнен на 59,94%. Причины неисполнения кассового плана - расходы произведены в соответствии с выполненными работами по мероприятию «Организация мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев».

Согласно Сводному отчету целевые показатели (индикаторы) данной МП выполнены на 94,40%. Не выполнены целевые показатели:

- количество отловленных безнадзорных животных – 49,20% (100%-ое выполнение планируется к концу 2024 года).

***МП «Развитие культуры, спорта и туризма АМО».***

Исполнение кассового плана по состоянию на 01.07.2024 года составило 96,40%, уточненного плана – 40,35%.

Анализ уровня исполнения кассового плана по подпрограммам приведен в таблице ниже.

Таблица № 9 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Кассовый план | Исполнение кассового плана | % исполнения кассового плана | Уточненный план | % исполнения уточненного плана |
|
| Подпрограмма "Развитие культуры в Александровском муниципальном округе" | 65612,9 | 62376,5 | 95,07 | 148065,1 | 42,13 |
| Подпрограмма "Развитие физической культуры, спорта в Александровском муниципальном округе" | 24222,2 | 24222,2 | 100,00 | 66338,5 | 36,51 |
| Подпрограмма "Развитие молодежной политики в Александровском муниципальном округе" | 177,9 | 177,9 | 100,00 | 244,8 | 72,67 |
| Подпрограмма «Сохранение , использование и популяризация объектов культурного наследия (памятников истории культуры) | 0,0 | 0,0 | 0,00 | 400,0 | 0,00 |
| **Итого** | **90013,0** | **86776,6** | **96,40** | **215048,4** | **40,35** |

Исполнение кассового плана в разрезе подпрограмм за 1 полугодие 2024 года составило от 85,07% до 100,00 %, уточненного плана – от 0,00 % до 72,67%.

Объем кассового плана за 1 полугодие 2024 года составляет 40,35% (ниже 50,00%).

Низкое освоение кассового плана по следующим целевым статьям:

- ремонт учреждений культуры в рамках программы «Комфортный край» на реализацию мероприятий по направлению «Культурная реновация» - 0,00% (объем кассового плана на 1 полугодие составлял 1574,8 тыс. руб. (в пояснительной записке к Отчету и в пояснительной записке к бюджетной отчетности по состоянию на 01.07.2024 года отсутствуют причины не освоения запланированных на 1 полугодие 2024 года бюджетных средств);

- обеспечение развития и укрепления материально – технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50,0 тыс. чел. на реализацию программы развития преобразованных муниципальных образований - 59,29% (не исполнено 1661,6 тыс. руб.). Осуществлены расходы на ремонт здания МБУ «Химик» (п. Карьер Известняк ул. Мира д.1), срок завершения работ запланированы на октябрь 2024 года). КСП АМО отмечает некачественное планирование объема кассового плана.

Согласно Сводному отчету целевые показатели (индикаторы) данной МП выполнены на 73,90%. Не выполнены целевые показатели:

- число посещений культурных мероприятий (Исполнение Указа Президента о достижении национальных целей) – 35,29% (не проведены демонстрации к 1 и 9 мая, отменено шествие бессмертного полка;

- количество зрителей социальных кинозалов – 36,42% (100%-ое выполнение планируется к концу 2024 года);

- доля муниципальных учреждений культуры, включенных в программу «Пушкинская карта», от общего количества официально зарегистрированных учреждений культуры – 75,00% (100%-ое выполнение планируется к концу 2024 года);

- количество проданных билетов по Пушкинской карте на мероприятия – 63,80% (100%-ое выполнение планируется к концу 2024 года);

- количество спортивных мероприятий, проведенных на территории округа – 71,05% (100%-ое выполнение планируется к концу 2024 года);

- количество участников спортивных мероприятий, проведенных на территории округа – 70,54% (100%-ое выполнение планируется к концу 2024 года);

- число лиц, размещенных в коллективных средствах размещения (КСР) – 56,06% (100%-ое выполнение планируется к концу 2024 года);

- количество посетителей музеев Александровского муниципального округа – 70,43% (100%-ое выполнение планируется к концу 2024 года);

- Количество жителей АМО, вовлеченных в добровольческую (волонтерскую) деятельность в рамках реализации регионального проекта «Социальная активность (Пермский край)» - 52,27% (100%-ое выполнение планируется к концу 2024 года).

***МП «Социальная поддержка жителей АМО»***

Исполнение кассового плана по состоянию на 01.07.2024 года составило 77,82%, уточненного плана – 49,02%.

Анализ уровня исполнения кассового плана по подпрограммам приведен в таблице ниже. Таблица № 10 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Кассовый план | Исполнение кассового плана | % исполнения кассового плана | Уточненный план | % исполнения уточненного плана |
|
| Подпрограмма "Реализация системы мер социальной помощи и поддержки отдельных категорий граждан Александровского муниципального округа" | 9453,5 | 9170,7 | 97,01 | 17475,3 | 52,48 |
| Подпрограмма "Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в Александровском муниципальном округе" | 3369,3 | 1185,4 | 35,18 | 3512,0 | 33,75 |
| Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей в Александровском муниципальном округе" | 1785,3 | 1012,5 | 56,71 | 2204,8 | 45,92 |
| **Итого** | **14608,1** | **11368,6** | **77,82** | **23192,1** | **49,02** |

Исполнение кассового плана в разрезе мероприятий за 1 полугодие 2024 года составило от 35,18 % до 97,01 %, уточненного плана – от 33,75 % до 52,48%.

При достаточном финансировании МП допущено низкое освоение кассового плана по следующим целевым статьям:

- предоставление мер социальной поддержки педагогическим работникам образовательных муниципальных организаций ПК, работающим и проживающим в сельской местности и поселках городского типа (рабочих поселках), по оплате жилого помещения и коммунальных услуг –88,20% (расходы произведены в соответствии с предоставленными документами получателями социальной поддержки, то есть, отделом по социальной политике Администрации АМО не обеспечено надлежащее качество планирования);

- обеспечение жилыми помещениями детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей – сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в АМО – 35,18%:

* строительство и приобретение жилых помещений для формирования специализированного жилищного фонда для обеспечения жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, по договорам найма специализированных жилых помещений. Произведенные расходы за отчетный период составляют 956,2 тыс. руб. или 30,70%, неисполнение в сумме 2 158,5 тыс. руб. Неполное освоение связано с экономией денежных средств по закупке жилого помещения по результатам муниципального контракта, заключенного на основании результатов торгов. Планируется приобретение еще одного жилого помещения;
* содержание жилых помещений специализированного жилищного фонда для детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лицам из их числа. Произведенные расходы за отчетный период составляют 147,8 тыс. рублей или 85,35%, оплата произведена по представленным счетам;
* организация осуществления государственных полномочий по обеспечению жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей (администрирование). Произведенные расходы за отчетный период составляют 81,4 тыс. рублей или 100,00%.

- обеспечение жильем молодых семей в Александровском муниципальном округе - 56,71%:

* обеспечение жильем молодых семей исполнение в сумме 291,7 тыс. руб. или 31,42%, выплату получали 2 семьи в размере 15% от стоимости жилья, неисполнение составило в сумме 636,6 тыс. руб. (денежные средства освоены не в полном объеме в связи с тем, что срок реализации выданных молодым семьям свидетельств на приобретение жилого помещения составляет 6 месяцев);
* реализация мероприятий по обеспечению жильем молодых семей государственной программы Российской Федерации «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами граждан Российской Федерации» исполнение составило в сумме 720,8 тыс. и 84,11%, выплату получила 1 семья в размере 35,00% от стоимости жилья, неисполнение в сумме 136,2 тыс. руб. связано с тем, что срок реализации выданных молодым семьям свидетельств на приобретение жилого помещения составляет 6 месяцев.

Согласно Сводному отчету целевые показатели (индикаторы) данной МП выполнены на 81,00%. Не выполнены целевые показатели:

- уровень предоставления мер социальной помощи и поддержки гражданам, обратившимся для получения данной помощи и поддержки 52,50% (100%-ое выполнение планируется к концу 2024 года);

- уровень адресности обеспечения социальной помощью и поддержки отдельных категорий граждан – 52,50% (100%-ое выполнение планируется к концу 2024 года).

Цель муниципальной программы, задача ее структурного элемента, как правило, должна формулироваться с указанием целевого значения показателя, отражающего конечный социально-экономический эффект от реализации муниципальной программы на момент окончания реализации этой муниципальной программы.

Согласно п. 1.3.6 Постановления Администрации АМО № 898 цель муниципальной программы - социальный, экономический или иной общественно значимый или общественно понятный эффект от реализации муниципальной программы на момент окончания реализации этой муниципальной программы.

Согласно п. 1.3.8 Постановления Администрации АМО № 898 показатель (индикатор) муниципальной программы (подпрограммы) - количественно измеримый показатель (индикатор), характеризующий достижение целей муниципальной программы (подпрограммы) и отражающий конечные общественно значимые социально-экономические эффекты от реализации муниципальной программы (подпрограммы).

При этом **по трем целевым показателям МП (37,50%) утверждены на 2024 год нулевые значения,** что свидетельствует о неэффективном планировании реализации МП (п. 1.3.6, п. 1.3.8 Постановления Администрации АМО № 898).

***МП «Организация транспортного обслуживания населения АМО».***

Исполнение кассового плана по состоянию на 01.07.2024 года составило 99,96%, уточненного плана – 49,03%.

Анализ уровня исполнения кассового плана по подпрограммам приведен в таблице ниже.

Таблица № 11 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Кассовый план | Исполнение кассового плана | % исполнения кассового плана | Уточненный план | % исполнения уточненного плана |
|
| Основное мероприятие "Обеспечение населения услугами пассажирских перевозок" | **7311,8** | **7309,0** | **99,96** | **14906,1** | **49,03** |
| **Итого** | **7311,8** | **7309,0** | **99,96** | **14906,1** | **49,03** |

Согласно Сводному отчету целевые показатели (индикаторы) (МП предусмотрены 2 показателя) данной МП выполнены на 100,00%.

***МП «Экология и охрана окружающей среды в АМО».***

Исполнение кассового плана по состоянию на 01.07.2024 года составило 100,00%, уточненного плана – 65,57%.

Анализ уровня исполнения кассового плана по подпрограммам приведен в таблице ниже.

Таблица № 12(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Кассовый план | Исполнение кассового плана | % исполнения кассового плана | Уточненный план | % исполнения уточненного плана |
|
| Подпрограмма «Организация ликвидации несанкционированных свалок на территории АМО» | 2461,3 | 2461,3 | 100,00 | 3432,9 | 71,70 |
| Подпрограмма «Организация мероприятий по охране окружающей среды на территории АМО» | 32,3 | 32,3 | 100,00 | 369,9 | 8,73 |
| **Итого** | **2493,6** | **2493,6** | **100,00** | **3802,8** | **65,57** |

За 1 полугодие 2024 год средства бюджета АМО израсходованы на реализацию следующих мероприятий МП:

- ликвидация несанкционированной свалки опила на территории АМО (р.п. Яйва, лесной квартал № 63, выдел 10,26) 528 тонн (1320 куб.м.) по муниципальному контракту № 0356500001423004361 от 02.10.2023 года ООО «Варрант» – 2072,4 тыс. руб.;

- ликвидация несанкционированных свалок древесных отходов (п. Ивакинский Карьер, ул. Калинина, 2) 64,9 тон (108,16 куб.м.) по договору № 5/244-АМО от 11.01.2024 года (ИП ШЕВОЧКИН Е.В.) - 388,9 тыс. руб.

- лабораторные исследования (ФБУЗ Центр гигиены и эпидемиологии в Пермском крае) – 32,3 ты. руб.

Согласно Сводному отчету целевые показатели (индикаторы) данной МП выполнены на 69,90%. Не выполнены целевые показатели:

- площадь земель, охваченных ликвидацией борщевика Сосновского - 39,50%, из запланированной площади в объеме 31,5 га, фактическая ликвидация составила 12,45 га. Причиной низкого исполнения является недостаточное финансирование МП;

- количество проведенных мероприятий (акций, конкурсов) экологической направленности – 40,00% (100%-ое выполнение планируется к концу 2024 года).

***МП «Реформирование и развитие муниципальной службы АМО».***

По МП «Реформирование и развитие муниципальной службы АМО» утверждено одно мероприятие «Совершенствование системы муниципальной службы Администрации», кассовый план в сумме 97,5 тыс. руб. исполнен на 100,00 %, уточненный план на 48,75%.

Согласно Сводному отчету предусмотренный МП один целевой показатель (индикатор) данной МП выполнен на 10,00%.

***МП «Управление муниципальным имуществом АМО»***

Исполнение кассового плана по состоянию на 01.07.2024 года составило 97,31%, уточненного плана – 60,93%.

Анализ уровня исполнения кассового плана по подпрограммам приведен в таблице ниже.

Таблица № 13 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Кассовый план | Исполнение кассового плана | % исполнения кассового плана | Уточненный план | % исполнения уточненного плана |
|
| Подпрограмма "Управление муниципальным имуществом Александровского муниципального округа" | 8546,2 | 8316,2 | 97,31 | 13649,6 | 60,93 |
| **Итого** | **8546,2** | **8316,2** | **97,31** | **13649,6** | **60,93** |

Согласно Сводному отчету целевые показатели (индикаторы) данной МП выполнены на 81,00%. Предусмотренный МП один целевой показатель, который по состоянию на 01.07.2024г. не выполняется:

- максимальный объем поступлений арендной платы за пользование объектами муниципальной казны округа – 59,90% (к концу 2024 года данный показатель Администрация АМО планирует выполнить).

За 1 полугодие 2024 год средства бюджета АМО израсходованы на реализацию следующих мероприятий МП:

- получение заключений об отсутствии объектов недвижимости, находящихся в муниципальной собственности – 39,0 тыс. руб.;

- изготовление проектов по организации работ по сносу объектов – 120,0 тыс. руб.;

- проведение независимой рыночной оценки стоимости объектов – 120,0 тыс. руб.;

-содержание муниципального имущества – 7597,6 тыс. руб., в том числе:

*- пени АО «ПРО ТКО» по исполнительному листу по задолженности за ТКО - 20,4 тыс. руб.;*

- п*о исполнительному листу* *ООО УК "Комфорт" - 1,3 тыс. руб.;*

*- возмещение расходов по оплате госпошлины ООО УК «Комфорт» по исполнительному листу – 6,7 тыс. руб.;*

*- неустойка (пени) ООО «УК «Комфорт» по задолженности за содержание и ремонт имущества, холодное водоснабжение, водоотведение на основания решения суда – 25,4 тыс. руб.*

*- по исполнительному листу ООО УК "Комфорт"- 161,9 тыс. руб.;*

*- пени ООО «УК «Комфорт» по задолженности за содержание и ремонт имущества, холодное водоснабжение, водоотведение на основания решения суда – 0,3 тыс. руб.;*

*- возмещение судебных расходов по оплате государственной пошлины по судебному приказу Арбитражного Суда ПК ООО «УК «Комфорт» -1,7 тыс. руб.;*

*- пени по решению Арбитражного Суда ПК ООО «УК «Комфорт» – 11,6 тыс. руб.;*

*- задолженность по решению Арбитражного Суда ПК ООО «УК «Комфорт» - 95,7 тыс. руб.*

**Администрацией АМО осуществлены расходы на общую сумму 325,0 тыс. руб., которые использованы без достижения результата на оплату пени, неустоек, что в соответствии со ст. 34 БК РФ является неэффективным использованием бюджетных средств;**

- снос расселенных жилых домов и нежилых зданий (сооружений), расположенных на территории муниципальных образований – 439,7 тыс. руб.

***МП «Обеспечение безопасности дорожного движения на территории АМО»***

Исполнение кассового плана по состоянию на 01.07.2024 года составило 100,00 %, уточненного плана – 42,37%.

Анализ уровня исполнения кассового плана по подпрограммам приведен в таблице ниже.

Таблица № 14 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Кассовый план | Исполнение кассового плана | % исполнения кассового плана | Уточненный план | % исполнения уточненного плана |
|
| Подпрограмма "Обеспечение безопасности дорожного движения на территории Александровского муниципального округа" | 29101,8 | 29101,8 | 100,00 | 68677,1 | 42,37 |
| **Итого** | **29101,8** | **29101,8** | **100,00** | **68677,1** | **42,37** |

За 1 полугодие 2024 года средства бюджета АМО израсходованы на реализацию следующих мероприятий МП:

а) ремонт автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них за счет муниципального дорожного фонда – 1160,0 тыс. руб., в том числе:

- работы по ремонту участка автомобильной дороги (п. Яйва – п. Скопкортная – п. Чикман) - ООО «АДС» - 1160,0 тыс. руб.;

б) содержание муниципальных автомобильных дорог общего пользования и искусственных сооружений на них в объеме 23738,8 тыс. руб. за счет средств муниципального дорожного фонда АМО, в том числе:

- ООО «АДС» - 15767,8 тыс. руб.;

- ИП Окатьев А.В. – 3638,5 тыс. руб.;

- ООО «Гласис Пермь» - 778,3 тыс. руб.;

- ООО «Фортуна» - 463,3 тыс. руб.;

- ИП Янцен Маргарита Петровна – 2554,7 тыс. руб., в том числе работы по ликвидации риска подтопления жилых домов и улиц п.Яйва – 533,0 тыс. руб., работ по содержаню автомобильных дорог общего пользования местного значения п. Яйва и д. Клестово АМО – 1930,0 тыс. руб. (оплата произведена по май 2024 года), прочистка водоотводных канав на автомобильной дороге п.Яйва - 91,7 тыс. руб.;

- ООО «Флагман» (устройство водоотводных сооружений по ул.Чапаева в г.Александровск) - 279,5 тыс. руб.;

- ИП Шевочкин Е.В. (установка дорожных знаков на мостах через р. Чаньва на автомобильной дороге «Яйва – Чикман», по ул. Красина, ул. Войкова, нанесение дорожной разметки п.В-Вильва, п.Ивакинский Карьер ) – 167,8 тыс. руб.;

- ООО «Яйвинский Жилкомсервис» (услуги по уборке мусора и очистке объектов дорожного хозяйства) – 88,9 тыс. руб.

в) проектирование, строительство (реконструкция), капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, находящихся на территории ПК – 4203,0 тыс. руб.

Согласно Сводному отчету целевые показатели (индикаторы) данной МП выполнены на 45,80%. Предусмотрены МП 2 целевых показателя, по состоянию на 01.07.2024г. целевые показатели не выполнены:

- сокращение количества ДТП и снижение тяжести их последствий – 50,00% (пояснения по неисполнению показателя в Сводном отчете не отражены);

- улучшение транспортно - эксплуатационных характеристик автомобильных дорог общего пользования местного значения – 41,60% (пояснения по неисполнению показателя в Сводном отчете не отражены).

***МП «Управление земельными ресурсами АМО»***

Исполнение кассового плана по состоянию на 01.07.2024 года составило 93,99%, уточненного плана – 31,07%..

Анализ уровня исполнения кассового плана по подпрограммам приведен в таблице ниже.

Таблица № 15 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Кассовый план | Исполнение кассового плана | % исполнения кассового плана | Уточненный план | % исполнения уточненного плана |
|
| Подпрограмма "Управление земельными ресурсами Александровского муниципального округа" |  |  |  |  |  |
| **Итого** | **664,9** | **625,0** | **93,99** | **2011,4** | **31,07** |

За 1 полугодие 2024 года средства бюджета израсходованы на следующее:

- проведение кадастровых работ по земельным участкам для постановки на государственный кадастровый учет – 89,5 тыс. руб.;

- сопровождение программы «Аренда и продажа земли» - 4,2 тыс. руб.;

- разработку проектов межевания территории и проведения комплексных кадастровых работ – 531,3 тыс. руб.

Согласно Сводному отчету целевые показатели (индикаторы) данной МП выполнены на 100,00%. Предусмотрены МП 2 целевых показателя.

***МП «Управление жилищно - коммунальным хозяйством АМО»***

Исполнение кассового плана по состоянию на 01.07.2024 года составило 100,00 %, уточненного плана –4,82%.

Анализ уровня исполнения кассового плана по подпрограммам приведен в таблице ниже.

Таблица № 16 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | Кассовый план | Исполнение кассового плана | % исполнения кассового плана | Уточненный план | % исполнения уточненного плана |
|
| Основное мероприятие "Обеспечение качественного функционирования коммунального комплекса округа" | 15080,5 | 15080,5 | 100,00 | 312966,5 | 4,82 |
| **Итого** | **15080,5** | **15080,5** | **100,00** | **312966,5** | **4,82** |

За 1 полугодие 2024 год средства бюджета АМО израсходованы на реализацию следующих мероприятий МП:

- субсидия на финансовое обеспечение затрат в рамках мер по предупреждению банкротства (МКП ССП «ЖКХ п.Скопкортная») – 409,3 тыс. руб.

- субсидия на финансовое обеспечение затрат в рамках мер по предупреждению банкротства и восстановлению платежеспособности МУП «Теплоэнергетика» - 330,0 тыс. руб.;

- субсидия на финансовое обеспечение затрат, в рамках мер по предупреждению банкротства и восстановлению платежеспособности МУП «Яйва – Водоканал» - 1184,6 тыс. руб.;

- подготовка объектов водоснабжения, водоотведения, эксплуатируемых МКП ВВГП «Вильва – Водоканал» - 430,5 тыс. руб.;

- ремонт жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности – 1220,8 тыс. руб.;

- субсидии на подготовку объектов коммунального хозяйства округа к работе в осенне – зимний период (МУП «Яйва – Водоканал») – 5154,4 тыс. руб.;

- выплаты по мировому соглашению ПАО «Пермэнергосбыт» (погашение долгов МКП «Вильва – Водоканал» за электроэнергию) – **4129,8 тыс. руб., что в соответствии со ст. 34 БК РФ является неэффективным использованием бюджетных средств;**

- создание и содержание площадок (мест) накопления твердых коммунальных отходов на территории АМО – 409,5 тыс. руб.;

- субсидия на ликвидационные мероприятия МКП ССП «ЖКХ п. Скопкортная» - 110,5 тыс. руб.;

- субсидии муниципальному казенному предприятию Всеволодо-Вильвенского городского поселения "Вильва-Водоканал" на финансовое обеспечение затрат по приобретению материальных запасов – 808,5 тыс. руб.;

- субсидии по возмещению недополученных доходов и (или) возмещению затрат в связи с производством (реализацией) товаров, услуг, выполнению работ в сфере жилищно-коммунального хозяйства муниципальному казенному предприятию Всеволодо-Вильвенского городского поселения "Вильва-Водоканал" – 341,4 тыс. руб.;

- улучшение качества систем теплоснабжения на территориях муниципальных образований Пермского края МУП «Теплоэнергетика» - 551,2 тыс. руб.

В сводном докладе отсутствует информация о достижении целевых показателе по данной МП (в нарушение п. 5.7.4 Постановления Администрации АМО № 898).

***МП «Ликвидация ветхого и аварийного жилого фонда в АМО»***

Исполнение кассового плана по состоянию на 01.07.2024 года составило 61,38%, уточненного плана – 33,23%.

За 1 полугодие 2024 год средства бюджета АМО израсходованы на реализацию следующих мероприятий МП:

- мероприятия по расселению жилищного фонда на территории Пермского края, признанного аварийным после 1 января 2017 г. (субсидии на приобретение жилья) – 14714,1 тыс. руб.;

- мероприятия по сносу аварийного жилищного фонда – 501,2 тыс. руб.;

- приобретение жилья (переселение граждан из аварийного жилищного фонда) - 4228,2 тыс. руб.

Согласно Сводному отчету целевые показатели (индикаторы) данной МП выполнены на 11,05%.

Предусмотрено МП 5 целевых показателей, в том числе три показателя – с нулевым значением.

Целевые показатели не выполнены:

- общая площадь расселенного жилищного фонда – 22,10% (исполнение показателя Администрация планирует выполнить к концу 2024 года);

- количество расселенных многоквартирных домов – 0,00%. Запланировано расселение 3-х домов (исполнение показателя Администрация планирует выполнить к концу 2024 года).

***МП «Формирование комфортной городской среды в АМО»***

Средства бюджета на реализацию МП в Александровском муниципальном округе в 1 полугодии 2024 года не предусмотрены (финансирование мероприятий МП не осуществлялось).

***МП «Переселение жителей АМО в целях создания условий для их комфортного проживания»***

Средства бюджета на реализацию МП в Александровском муниципальном округе в 1 полугодии 2024 года не предусмотрены (финансирование мероприятий МП не осуществлялось).

***Исполнение непрограммных мероприятий.***

Уточненным планом непрограммные расходы утверждены в сумме 132279,2 тыс. руб., что составляет 9,53 % от общего объема уточненного плана.

Кассовым планом объем непрограммных расходов предусмотрен в сумме 67593,3 тыс. руб., что составляет 12,62% от общего объема расходов, предусмотренного кассовым планом и 51,10% от общего объема непрограммных расходов, утвержденного постановлением Администрации АМО № 1235.

Объем кассовых расходов за 1 полугодие 2024 года составил 67373,2 тыс. руб.или 99,67 % к кассовому плану и 50,93% к уточненному постановлением Администрации АМО № 1235 плану.

Анализ исполнения расходов бюджета округа за 1 полугодие 2024 года в разрезе непрограммных мероприятий приведен в следующей таблице:

Таблица № 17 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование программы | Уточненный план (Постановлением № 1235) | Кассовый план на 01.07.  2024 года | Факт исполнения на 01.07.  2024 года | % исполнения | | % в общем объеме расходов 2024 года | Факт исполнения на 01.07.  2023 года | факт исполнения 1 полугодия 2024 года / факт исполнения 1 полугодия 2023 года |
| уточненного плана | кассового плана |
| 1 | Обеспечение деятельности руководства и управления в сфере установленных функций органов местного самоуправления | 97226,2 | 50025,9 | 49805,8 | 51,23 | 99,56 | 73,93 | 47059,0 | 105,84 |
| 2 | Обеспечение деятельности казенных и бюджетных учреждений | 25094,4 | 12662,1 | 12662,1 | 50,46 | 100,00 | 18,79 | 11332,8 | 111,73 |
| 3 | Резервные фонды | 1000,0 | 546,3 | 546,3 | 54,63 | 100,00 | 0,81 | 665,6 | 82,08 |
| 4 | Реализация государственных функций, связанных с общегосударственным управлением | 7487,3 | 3609,8 | 3609,8 | 48,21 | 100,00 | 5,36 | 98,2 | 3675,96 |
| 5 | Обеспечение информирования населения в рамках реализации функций органов местного самоуправления | 1444,2 | 722,1 | 722,1 | 50,00 | 100,00 | 1,07 | 710,5 | 101,63 |
| 6 | Денежные пожертвования, предоставляемые негосударственными организациями получателя средств бюджетов муниципальных округов | 27,1 | 27,1 | 27,1 | 100,00 | 100,00 | 0,04 | 0,0 | 0,00 |
| **Итого** | | **132279,2** | **67593,3** | **67373,2** | **50,93** | **99,67** | **100,00** | **59866,1** | **112,54** |

Анализ исполнения расходов бюджета по непрограммным мероприятиям показывает, что наибольший удельный вес занимают расходы по обеспечению деятельности руководства и управления в сфере установленных функций органов местного самоуправления (73,93% в объеме израсходованных средств бюджета АМО на непрограммные мероприятия).

**5. Анализ источников внутреннего финансирования дефицита бюджета.**

Решением о бюджете утвержден плановый профицит в объеме 14485,3 тыс. руб.,

Плановый размер дефицита за счетвнесенных изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете составил 28511,9 тыс. руб. источниками финансирования которого послужили остатки средств на счетах по учету средств бюджета на 01.01.2024 года.

По итогам исполнения бюджет АМО по состоянию на 01.07.2024 года сложился профицит в размере 29103,0 тыс. руб.

**6.Анализ исполнения количественных показателей муниципального задания бюджетными учреждениями Александровского муниципального округа.**

На основании отчетов о выполнении муниципальных заданий по состоянию на 01.07.2023 года проведен анализ исполнения бюджетными учреждениями муниципального задания на оказание муниципальных услуг, который представлен в таблице ниже:

Таблица № 18

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование учреждения** | **Наименование муниципальной услуги, работы** | **Наименование показателя, единица**  **измерения** | **Объем, утвержден-ный муниципальным заданием** | **Фактичес-кий объем оказанных муниципальных услуг, работ** | **% исполнения** |
| **Дошкольные образовательные учреждения** | | | | | |
| МБДОУ «Детский сад № 15» | Присмотр и уход за детьми  Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования | Число детей, чел.  Число детей, чел. | 265  265 | 271  271 | 102,26  102,2 |
| МБДОУ «Детский сад № 16» | Присмотр и уход за детьми  Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования | Число детей, чел.  Число детей, чел. | 275  275 | 297  297 | 108,00  108,00 |
| МБДОУ «Детский сад № 19» | Присмотр и уход за детьми  Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования | Число детей, чел.  Число детей, чел. | 230  230 | 232  232 | 100,87  100,87 |
| МБДОУ «Детский сад № 23» | Присмотр и уход за детьми  Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования | Число детей, чел.  Число детей, чел. | 182  182 | 205  205 | 106,50  106,50 |
| МБДОУ «Детский сад № 30» | Присмотр и уход за детьми  Реализация основных общеобразовательных программ дошкольного образования | Число детей, чел.  Число детей, чел. | 115  115 | 122  122 | 96,77  96,77 |
| **Общеобразовательные учреждения** | | | | | |
| МБОУ «БСОШ № 1» | Реализация основных общеобразовательных программ начального общего образования  Реализация основных общеобразовательных программ основного общего образования  Реализация основных общеобразовательных программ среднего общего образования  **Итого** | Число обучающихся всего, чел.  Число обучающихся всего, чел.  Число обучающихся всего, чел.  **Число обучающихся всего, чел**. | 247  338  70  **655** | 247  338  67  **652** | 100,00  100,00  95,71  99,54 |
| МБОУ «Гимназия»  Отчет в управление образования сдан не полный | Реализация основных общеобразовательных программ начального общего образования  Реализация основных общеобразовательных программ основного общего образования  Реализация основных общеобразовательных программ среднего общего образования  **Итого** | Число обучающихся всего, чел.  Число обучающихся всего, чел.  Число обучающихся всего, чел.  **Число обучающихся всего, чел**. | 113  177  28  318 | 114  177  30  321 | 100,88  100,00  107,14  100,94 |
| МБОУ «ООШ № 8 им. А.П.Чехова» | Реализация основных общеобразовательных программ начального общего образования  Реализация основных общеобразовательных программ основного общего образования  **Итого** | Число обучающихся всего, чел.  Число обучающихся всего, чел.  **Число обучающихся всего, чел**. | 170  209  **379** | 168  204  **372** | 98,82  97,61  **98,15** |
| МБОУ «СОШ п. Яйва» | Реализация основных общеобразовательных программ начального общего образования  Реализация основных общеобразовательных программ основного общего образования  Реализация основных общеобразовательных программ среднего общего образования  **Итого** | Число обучающихся всего, чел.  Число обучающихся всего, чел.  Число обучающихся всего, чел.  **Число обучающихся всего, чел**. | 438  577  54  **1069** | 436  573  52  **1061** | 99,54  99,31  96,30  **99,25** |
| МБОУ «СОШ № 6» | Реализация основных общеобразовательных программ начального общего образования  Реализация основных общеобразовательных программ основного общего образования  Реализация основных общеобразовательных программ среднего общего образования  **Итого** | Число обучающихся всего, чел.  Число обучающихся всего, чел.  Число обучающихся всего, чел.  **Число обучающихся всего, чел**. | 243  286  28  **557** | 238  287  29  **554** | 97,94  100,35  103,57  **99,46** |
| **Учреждения дополнительного образования** | | | | | |
| МБУ ДО «ДЮЦ «Горизонт» | Реализация дополнительных бщеразвивающих программ, в том числе по направленности образовательной программы:  техническая  естественнонаучная  художественная  туристко-краеведческая  социально - педагогическая | **Число обучающихся, чел.**  Число обучающихся, чел.  Число обучающихся, чел.  Число обучающихся, чел.  Число обучающихся, чел.  Число обучающихся, чел. | **975**  157  71  271  208  268 | **975**  157  71  271  208  268 | **100,0**  100,00  100,00  100,00  100,00  100,00 |
| **Культура и спорт** | | | | | |
| МБУ ДО «ДШИ» | Реализация дополнительных общеразвивающих программ (художественная направленность)  Реализация дополнительных общеобразовательных предпрофессиональных программ в области искусства, в том числе:  фортепиано  народные инструменты  струнные инструменты  живопись.  **Итого** | Число обучающихся, чел.  Число обучающихся, чел.  Число обучающихся, чел.  Число обучающихся, чел.  Число обучающихся, чел.  Число обучающихся, чел.  **Число обучающихся, чел.** | 137  183  25  5  19  134  **320** | 133  179  22  4  21  132  **312** | 97,08  97,81  88,00  80,00  110,53  98,51  **97,50** |
| МБУ «Юпитер» | Показ кинофильмов  Проведение занятий физкультурно – спортивной направленности по месту проживания граждан | Число зрителей, чел.  Количество занимающихся в спортивных секциях, чел. | 7904 (на год)  92(на год) | 5065  92 | 64,08  100,00 |
| МБУ «Центральная городская библиотека» | Библиотечное, библиографическое и информационное обслуживание пользователей библиотек. | Количество посещений, чел. | 28674 | 28509 | 99,42 |
| МБУ «Центр культуры, спорта, туризма, молодежной политики и военно – патриотического воспитания «Химик» | **Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества:**  Организация и проведение культурно – массовых мероприятий  Организация деятельности клубных формирований и формирований самодельного народного творчества | Количество участников культурно – массовых мероприятий, чел.  Количество клубных формирований, ед. | 14000  27 | 11537  27 | 82,41  100,00 |
| МБУ «Александровская спортивная школа» | **Реализация дополнительных образовательных программ спортивной подготовки по олимпийским видам**:  Лыжные гонки (тренировочный этап)  Лыжные гонки (этап начальной подготовки)  Баскетбол (этап начальной подготовки)  Баскетбол (тренировочный этап)  Волейбол (тренировочный этап)  Волейбол (этап начальной подготовки)  Хоккей (тренировочный этап)  Хоккей (этап начальной подготовки)  Футбол (тренировочный этап)  Футбол (этап начальной подготовки)  **Реализация дополнительных образовательных программ спортивной подготовки по не олимпийским видам спорта:**  паурлифтинг (тренировочный этап)    рукопашный бой (тренировочный этап)    рукопашный бой (этап начальной подготовки)  самбо (этап начальной подготовки)  **Реализация дополнительных общеразвивающихпрограмм (физкультурно – спортивная направленность)**  **Итого:** | чел.  чел.  чел.  чел.  чел.  чел.  чел.  чел.  чел.  чел.    **чел.**  чел.  чел.  чел.  чел.    **чел.**  **чел.** | **206**  12  13  15  29  15  38  20  14  36  14  **44**    0  20  24  0    **30**  **280** | **208**  12  13  18  28  15  39  21  12  36  14  **44**  0  20  24  0  **32**  **284** | **100,97**  100,00  100,00  120,00  96,55  100,00  102,63  105,00  85,71  100,00  100,00  **100,00**  0,00  100,00  100,00  0,00  **100,00**  **101,43** |
| МБУ Краеведческий музей» | Публичный показ музейных предметов, музейных коллекций | Число посетителей, чел. | 3000 | 1820 | 60,67 |
| МБУ «Городской дворец культуры» | Организация деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества.  Организация и проведение мероприятий | Количество клубных формирований, ед.  Количество участников мероприятий, чел. | 42  86363 | 40  51011 | 95,24  59,07 |

Согласно данным проведенного анализа за 1 полугодие 2024 года объем муниципальных услуг, доведенных муниципальным заданием, в полном объеме муниципальными учреждениями выполняется.

**Выводы**

1. Отчет об исполнении бюджета АМО за 1 полугодие 2024 года в КСП АМО предоставлен в срок, определенный ст. 44 Положения о бюджетном процессе.

2. Кассовый план, утвержденный Администрацией АМО на 1 полугодие 2024 года, исполнен по доходам на 98,91%, по расходам на 93,62%.

3. Фактически поступило в доход бюджета АМО 530603,8 тыс. руб., произведены расходы в объеме 501500,8 тыс. руб., профицит сложился в сумме 29103,0 тыс. руб.

5. Уточненный годовой план по доходам за 1 полугодие 2024 года исполнен на 39,02%, по расходам – на 36,12%.

6. Утвержденный бюджет по доходам исполнен за 1 полугодие 2024 года на 43,11%. В сравнении с аналогичным периодом 2023 года объем доходов уменьшился на 53134,0 тыс. руб.

Кассовый план по налоговым доходам исполнен на 101,69%, по неналоговым – 83,95%.

7. Исполнение расходов в размере 501500,8 тыс. руб. составило 36,12% к уточненному плану.

8. Программный формат бюджета АМО представлен реализацией 16 муниципальных программ. Программная часть расходов бюджета исполнена на сумму 434127,6 тыс. руб., что составляет 86,57% от общего объема расходов бюджета. Уточненные годовые назначения выполнены на 50,93%, кассовый план на 99,67%.

9. Непрограммная часть расходов бюджета исполнена на сумму 67373,2 тыс. руб., что составляет 13,43% от общего объема расходов бюджета. Уточненные годовые назначения выполнены на 50,93%, кассовый план на 99,67 %.

10. Неэффективные расходы, выразившиеся в использовании бюджетных средств АМО на

оплату пени (неустоек) по решениям судов и на погашение долгов МКП «Вильва – Водоканал» за электроэнергию по мировому соглашению в сумме 4454,8 тыс. руб.

**По результатам проведенного анализа отчета об исполнении бюджета АМО за 1 полугодие 2024 года КСП АМО считает возможным рекомендовать:**

1. Думе Александровского муниципального округа.

1.1. Принять к сведению отчет об исполнении бюджета Александровского муниципального округа за 1 полугодие 2024 года.

2. Администрации Александровского муниципального округа и главным распорядителям бюджетных средств:

2.1. Принять меры по достижению плановых показателей, по которым сложилось неисполнение кассового плана. Обеспечить 100% -ый уровень исполнения доходной (по всем видам доходов) и расходной частей бюджета округа.

2.2. Обеспечить финансирование в полном объеме мероприятий по реализации мероприятий по муниципальным программам.

2.3. Принять меры к исключению неэффективных расходов бюджета АМО.

2.4. Продолжить работу по разработке и реализации дополнительных мер, направленных на развитие доходного потенциала бюджета АМО.

2.5. Во избежание рисков неосвоения основных объемов бюджетных ассигнований в конце финансового года главным распорядителям бюджетных средств принять меры по равномерному исполнению бюджета.

2.6. Координаторам муниципальных программ рассмотреть возможность своевременной корректировки плановых значений целевых показателей, по которым с момента начала муниципальных программ в очередной раз не удалось достичь плановых значений ряда целевых показателей.

Председатель Т.В. Пасынкова