|  |
| --- |
|   |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА** |  |  |  |
|  |  |  | КОДЫ |
|  | Форма по ОКУД | 0503160 |
|                           на   1 января 2025 г. |  Дата | 01.01.2025 |
| Главный распорядитель, распорядитель, |  | Код субъекта бюджетной отчетности |  |
| получатель бюджетных средств, главный администратор,    |  |  |  |
| администратор доходов бюджета, |  | по ОКПО |  |
| главный администратор, администратор  |  |  |  |
| администратор источников финансирования |  |  |  |
| дефицита бюджета 08.1 Каргапольский Муниципальный округ           | Глава по БК |  |
| Наименование бюджета  |  |  |  |
| (публично-правового образования) Бюджет муниципальных округов     | по ОКТМО | 37510000 |
| Периодичность:    месячная, квартальная, годовая |  |  |  |
| Единица измерения: руб. |  |     по ОКЕИ | 383 |
|  |  |  |  |
|  |

**Пояснительная записка**

**по исполнению бюджета Каргапольского муниципального округа**

**Курганской области за 2024 год**

 Формирование доходной базы бюджетной системы Каргапольского муниципального округа осуществлялось  на основе основных направлений бюджетной и налоговой политики на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, основных показателей прогноза социально-экономического развития Каргапольского муниципального округа на 2024 год и среднесрочную перспективу, оценки поступлений налоговых и других обязательных платежей в бюджет Каргапольского муниципального округа в 2023 году, сведений главных администраторов доходов, прогнозного плана (Программы) приватизации муниципального имущества Каргапольского муниципального округа на 2024 год.

Первоначальные параметры бюджета Каргапольского муниципального округа в части собственных доходов (без учета безвозмездных поступлений из бюджетов других уровней бюджетной системы РФ) в течение года были увеличены на 19 554 000 руб. и составили 251 833 000 руб.

Бюджет Каргапольского муниципального округа за 2024 год исполнен по доходам в сумме **1 414 917 630,02** руб., 99,6 % к уточненным годовым бюджетным назначениям в сумме 1 421 199 812,11 руб. или на 268 217 444,62 руб. больше, чем в прошлом году (2023 г. – 1 146 700 185,40 руб.).

Объем собственных доходов бюджета Каргапольского муниципального округа составил 258 233 063,39 руб. или 102,5 % к уточненному годовому плану в сумме 251 833 000 руб. и 108,3 % к уровню 2023 года.

Налоговые и неналоговые доходы – 250 038 399,98 руб., что составляет 111,7 % исполнения прошлого года или на 26 284 029,74 руб. больше, чем в прошлом году (2023 год – 223 754 370,24 руб.) и 102,7 % к уточненным годовым назначениям в сумме 243 543 000 руб.;

Прочие безвозмездные поступления составили – 8 194 663,41 руб., что на 44 %  (6 445 493,78 руб.) меньше, чем в прошлом году (2023 год – 14 640 157,19 руб.) или 98,9 % к уточненным годовым назначениям в сумме 8 290 000 руб.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили в сумме 1 156 960 895,80 рублей или 98,9 % к уточненным годовым назначениям (1 169 366 812,11 руб.) или на 248 651 331,32 руб. больше, чем за прошлый год (2023 г. – 908 309 564,48 руб.).

В структуре собственных доходов бюджета Каргапольского муниципального округа за 2024 год 80,5 % занимают налоговые доходы, 16,3 % - неналоговые доходы, 3,2 % - прочие безвозмездные поступления.

Структура собственных доходов бюджета Каргапольского муниципального округа (без учета безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы РФ) представлена в следующей таблице:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № п/п | ДОХОДЫ | Всего доходов,руб. | Удельный вес в собственных доходах,              в % |
| **1** | **Собственные доходы**  | **258 233 063,39** | **100** |
| 1.1. | Налог на доходы физических лиц (101) | 163 101 766,00 | 63,2 |
| 1.2. | Налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории РФ (103) | 17 530 675,52 | 6,8 |
| 1.3. | Налоги на совокупный доход (105) | 7 096 772,63 | 2,7 |
| 1.4. | Налоги на имущество (106) | 13 111 903,67 | 5,1 |
| 1.5. | Государственная пошлина (108) | 7 160 268,18 | 2,8 |
| 1.6. | Задолженность и перерасчёты по отменённым налогам, сборам и иным обязательным платежам (109) | 0 | 0 |
| 1.7. | Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (111) | 9 921 688,46 | 3,8 |
| 1.8. | Платежи при пользовании природными ресурсами (112) | 43 870,36 | 0 |
| 1.9. | Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (113) | 22 963 042,41 | 8,9 |
| 1.10. | Доходы от продажи материальных и нематериальных активов (114) | 7 418 629,40 | 2,9 |
| 1.11. | Штрафы, санкции, возмещение ущерба (116) | 1 148 144,95 | 0,4 |
| 1.12. | Прочие неналоговые доходы (117) | 541 638,40 | 0,2 |
| 1.13. | Прочие безвозмездные поступления (207) | 8 194 663,41 | 3,2 |

Выполнение плана по доходам за 2024 год и рост (снижение) к уровню доходов бюджета Каргапольского муниципального округа 2023 года характеризуется следующими данными:

**- налог на доходы физических лиц**  поступил в размере 163 101 766,00 руб. или 103,2 % от уточненного годового плана в сумме 158 000 000 руб. и 119,5 % от уровня прошлого года (2023 год – 136 432 772,70 руб.). На рост поступлений по данному виду налога повлияло несколько факторов: увеличение минимального размера оплаты труда с 01.01.2024 г. на 18,5 %, индексация заработной платы на предприятиях, увеличение НДФД с выплаченных дивидендов учредителям за 2024 год; работа межведомственной комиссии по мобилизации собственных доходов, проведение мероприятий рабочей группы по противодействию нелегальной занятости и легализации заработной платы.

**-** **налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы)** поступили в размере 17 530 675,52 руб. или 100,5 % от уточненного годового плана в сумме 17 446 000 руб. и 106,8 % от уровня прошлого года (2023 год – 16 419 039,72 руб.). Рост поступлений связан с увеличением объемов реализации подакцизной продукции.

**- налоги на совокупный доход** поступили в размере 7 096 772,63 руб. или 100,2 % к уточненному годовому плану в сумме 7 084 000 руб. и 117,6 % к аналогичному периоду прошлого года (2023 г. – 6 034 862,81 руб.) в том числе:

*- единый сельскохозяйственный налог* – 1 373 967,45 руб. или 100 % от уточненного годового плана (1 374 000 руб.) и 45,9 % к уровню прошлого года (2023 г. – 2 990 937,20 руб.). Снижение поступлений связано с уплатой в 3 квартале 2023 года авансового платежа в сумме, превышающей сумму начисленного налога к уплате, одним сельхоз товаропроизводителем при выращивании однолетних культур. В 2024 году уплата авансового платежа данным налогоплательщиком по сроку уплаты не производилась;

- *налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения,* исполнен в сумме 5 725 076,30 руб. или 100,3 % к уточненным годовым бюджетным назначениям (5 710  000 руб.) и в 1,9 раза больше уровня 2023 года (3 022 917,17 руб.). Рост поступлений связан с зачислением налога по сроку уплаты 31.12.2023 в январе 2024 года. Кроме того, на динамику поступлений оказало влияние роста индекса потребительских цен в Курганской области, который в январе-августе 2024 года к аналогичному периоду прошлого года составил 107,9 %.

**-налоги на имущество** поступили в сумме 13 111 903,67 руб. или 100,1 % к уточненному  годовому плану 13 100 000 руб. и на 15 % меньше уровня прошлого года (в 2023 г. поступило 15 421 673,15 руб.). Рост поступлений к исполнению прошлого года произошел по налогу на имущество физических лиц (на 14,3 %), на что повлияло: проведение зачета имеющейся переплаты на 01.01.2023 года при формировании сальдо ЕНС в 1 квартале 2023 года; увеличение предельных сроков направления требований об уплате задолженности и принятия решений о взыскании задолженности. По земельному налогу произошло снижение поступлений (на 32 %), на что повлияло: перерасчет кадастровой стоимости в результате проведения тура государственной кадастровой оценки земель и учетом особенностей определения налоговой базы за 2023 год, установленных Налоговым кодексом РФ; наличие переплаты на 01.01.2024 г. по причине уплаты в декабре 2023 года по поручению Минфина земельного налога бюджетными учреждениями по срокам уплаты будущих периодов; уплата задолженности за периоды 2018-2021 годов в 4 квартале 2023 года одним физическим лицом в результате применения мер взыскания.

- **государственная пошлина** поступила в размере 7 160 268,18 руб. или 102,3 % к уточненным годовым бюджетным назначениям (7 000 000 руб.). Рост поступлений к исполнению прошлого года произошел в 2,2 раза (2023 г. – 3 329 562,21 руб.), в связи с увеличением количества исков в суды общей юрисдикции от коллекторских организаций в связи с изменениями, внесенными в 2024 году в Закон 230-ФЗ от 03.07.2016 «О защите прав и законных интересов физических лиц при осуществлении деятельности по возврату просроченной задолженности». Кроме того, с 08.09.2024 г. повысился размер госпошлины при взыскании задолженности за услуги ЖКХ в судебном порядке.

**- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** поступили в сумме 9 921 688,46руб. или 99,2 % к уточненному годовому плану (10 000 000 руб.) и на 0,7 % (69 896,72 руб.) больше исполнения прошлого года (2023 г. – 9 851 791,74 руб.) в том числе:

- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов поступили в сумме 3 695 036,92 руб. или 99,9 % от уточненного годового плана в сумме 3 700 000 руб. и на 13,7 % меньше уровня прошлого года (2023 г. – 4 281 778,25 руб.). Снижение поступлений связано с проведением годовой инвентаризации и переносом платежей в программном комплексе «собственность-СМАРТ» на другой КБК по нескольким договорам аренды за земельные участки;

 - доходы, получаемые в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности муниципальных округов поступили в сумме 2 620 183,20 руб. или 90,4 % от уточненного годового плана (2 900 000 руб.) и в 1,6 раза больше уровня прошлого года (2023 г. – 1 676 451,28 руб.). Рост связан с проведением годовой инвентаризации и переносом платежей в программном комплексе «собственность-СМАРТ» с другого КБК по нескольким договорам аренды за земельные участки; с заключением новых договоров аренды, а также с проводимыми мероприятиями межведомственной комиссии по недоимке и претензионно-исковой работой Комитета по управлению муниципальным имуществом;

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных округов и созданных ими учреждений составили 436 825,10 руб. или 101,6 % от уточненного годового плана в сумме 430 000 руб. и на 25 % больше уровня аналогичного периода прошлого года (2023 г. – 349 121,05 руб.). Увеличение связано с заключением трёх новых договоров аренды муниципального имущества с годовой оплатой 141 972 руб.;

- доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных округов (за исключением земельных участков) поступили в сумме 2 632 783,66 руб. или 109,7 % от уточненного годового плана в сумме 2 400 000 руб. и на 14,4 % меньше уровня прошлого года (2023 г. – 3 077 286,06 руб.). Уменьшение связано с ростом в течение года задолженности от ООО «БИОС». По решению суда взыскание суммы долга в бюджет округа начало поступать в декабре 2024 года. Кроме того, заключительными оборотами в бюджет округа поступила задолженность от ООО «Тепло Ресурс» в сумме 368 859,05 руб., зачисление которой из-за ошибки в платежном поручении произошло на КБК «невыясненные поступления». Уточнение платежа на соответствующий КБК прошло в январе 2025 года.

- доходы от платы по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов поступили в сумме 2 201,03 руб;

-  доходы от платы по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в собственности муниципальных округов поступили в сумме 881,71 руб.;

- прочие доходы от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных округов (найм жилья) поступили в сумме 533 776,84 руб. или 93,7 % к уточненному годовому плану в сумме 570 000 руб. и на 14,3 % больше, чем в прошлом году (2023 г. – 467 098,74 руб.). Увеличение поступлений за найм жилья связано с заключением новых договоров соцнайма и оплатой задолженности.

**-** **платежи при пользовании природными ресурсами** поступили в сумме 43 870,36 руб. или 102,0 % к уточненному годовому плану в сумме 43 000 руб. К уровню прошлого года произошло снижение в 4 раза или на 135 183,78 руб. (2023 г. – 179 054,14 руб.). Снижение поступлений связано с уменьшением количества организаций, применяющих в расчетах повышающие коэффициенты.

**- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат** **государства** поступили в сумме22 963 042,41руб. или 99,8 % к уточненному годовому плану в сумме 23 000 000 руб. и на  14,8 % больше поступлений 2023 года (20 000 007,04 руб.), в том числе возврат дебиторской задолженности прошлых лет в сумме составил 3 383 325,75 руб. На рост поступлений повлияло: предоставление большего количества платных услуг по Отделу культуры, увеличение поступлений за коммунальные услуги по водопроводам в поселениях, поступление дебиторской задолженности прошлых лет.

**-** **доходы от продажи материальных и нематериальных активов** исполнены в сумме 7 418 629,40 руб. или 106 % к уточненному годовому плану в сумме 7 000 000 руб., что в 1,9 раза меньше поступлений 2023 года (13 946 003,39 руб.). В сравнении с прошлым годом значительно уменьшилось количество проданного имущества и земельных участков.

- **штрафы, санкции, возмещение ущерба** поступили в сумме 1 148 144,95 руб. или 164,0 % к уточненному годовому плану в сумме 700 000 руб. и в 1,8 раза меньше поступлений 2023 года (2 030 425,86 руб.). Снижение связано с поступлением в первом полугодии 2023 года разовых платежей по искам о возмещении вреда окружающей среде.

- **прочие неналоговые доходы** поступили в сумме 541 638,40 руб., из них:

- невыясненные поступления составили 368 859,05 руб., пришли заключительными оборотами в бюджет округа от ООО «Тепло Ресурс» - задолженность по имуществу, составляющему муниципальную казну;

- прочие неналоговые доходы составили 172 779,35 руб., из них: 48 548,46 рублей – плата за выдачу разрешения на использование земель или земельного участка, находящихся в государственной или муниципальной собственности; 124 230,89 рублей – плата за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта на земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена.

**- прочие безвозмездные поступления** исполнены в сумме 8 194 663,41 руб. или 98,9 % к уточненному годовому плану в сумме 8 290 000 руб., что в 1,8 раза меньше поступлений 2023 года (14 640 157,19 руб.), в том числе:

-  доходы от иной приносящей доход деятельности поступили в сумме 6 742 049,84 руб. или 96,3 % к уточненным годовым бюджетным назначениям (7 000 000 руб.), и в 2 раза меньше поступлений 2023 года (14 000 536,89 руб.). Значительное снижение обусловлено прекращением поступления платы за путевки в МБУ СОЛКД «Лесная республика» в связи с изменением типа учреждения с казенного на бюджетный.

-  добровольные пожертвования от юридических и физических лиц в бюджет округа поступили в сумме 1 452 613,57 руб. – на благоустройство территорий поселений, благоустройство ландшафтного парка в р.п. Каргаполье, на ремонт детского сада в с. Вяткино, на оснащение кабинетов естественных наук Чашинской СОШ, на изготовление книги к 100-летию Каргапольского района, проведение культурно-досуговых мероприятий, приобретение новогодних украшений.

**Расходы**

Бюджет Каргапольского муниципального округа Курганской области по расходам исполнен  в сумме **1 410 279 425,14** рублей или 98,4 % к уточненному плану (план – **1 432 613 479,08** рублей) или на 259 093 623,36  рублей больше к уровню 2023 года. (2023 год- **1 151 185 801,78** рублей).

Расходы на финансирование социально-культурной сферы (образование, культура, социальная политика и физическая культура) составили **1 067 794 567,24** рублей или 99,16 % от общего объема расходов, что больше на 195 623 313,86 рублей к уровню 2023 года (исполнено 2023 год – **872 171 253,38** рублей).

Наибольший удельный вес занимают расходы на образование 63,7 % от общего объема расходов, на культуру 9,3 %, на национальную экономику (дорожный фонд) 2,7 %, социальную политику 2,6%, на общегосударственные вопросы 8,5%.

Расходы  на выплату заработной платы с начислениями (включая бюджетные учреждения-78 043 017,59) составили **941 961 337,94**  рублей или 66,8 % к общему объему расходов, или больше к уровню 2023 года на 212 243 959,74  рублей (2023 год 729 717 378,20 рублей), в том числе на оплату труда -724 552 637,39 рублей, на уплату единого социального налога направлено 217 408 700,55 рублей. На 01.01.2025 года задолженность по выплате заработной платы и  уплате единого социального налога отсутствует.

На питание учащихся общеобразовательных учреждений и воспитанников детских дошкольных учреждений из малообеспеченных семей, а также питание детей-инвалидов и опекаемых детей направлено 8 468 576,97 рублей, в том числе за счет бюджета округа 2 837 376,97 рублей. На организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях направлено средств в сумме 16 841 141 рублей, в том числе за счет бюджета Каргапольского округа 16 841 рублей (0,1% софинансирование).

На организацию подвоза учащихся профинансировано 9 684 000 рублей или на 1 528 000 рублей больше, чем за прошлый год.  (2023 год – 8 156 000 рублей).

На оплату коммунальных услуг и приобретение котельно-печного топлива направлено 99 805 тыс. рублей или 7,1 % к общему объему расходов, или больше на 7 726 тыс. рублей к прошлому году (2023 год – 92 079 тыс. рублей), в том числе за счет областного бюджета 49 741 тыс. рублей, бюджета округа 50 064 тыс. рублей.   На уличное освещение направлено средств в сумме 4 034,6 тыс. рублей.

Текущая кредиторская задолженность на 01.01.2025 года составила 2 827,7 тыс. рублей, в том числе за счет областного бюджета - 1 032  тыс. рублей. Уменьшение кредиторской задолженности  к 2023 году составило в  сумме 462 тыс. рублей (на 01.01.2024 г.- 6 701 тыс. рублей, в том числе областной бюджет – 3 623 тыс. рублей).

Просроченной кредиторской задолженности не имеем.

Муниципального долга по состоянию на 01.01.2025 года нет.

**РАСШИФРОВКА**

**по коду бюджетной  классификации 000 111 09040 00 0000 120**

**«Прочие поступления от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий,**

**в том числе казенных»**

**по Каргапольскому муниципальному округу за 2024 год**

руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | План | Исполнено |
| Плата за пользование  жилым помещением (плата за наём) нанимателями жилых помещений по договору  социального  найма и договору найма жилого помещения   муниципального жилищного фонда наймодателю этого жилого помещения | 570 000,00  | 533 776,84 |

**РАСШИФРОВКА**

**по коду бюджетной классификации 000 113 02990 00 0000 130**

**«Прочие доходы от компенсации затрат государства»**

**по Каргапольскому муниципальному округу за 2024 год**

     руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | План | Исполнено |
| Возврат дебиторской задолженности прошлых лет, в том числе: - возврат от ГУ МЧС России по Курганской области ошибочно перечисленных в 2023 году денежных средств | 156 000,00 | 140 000,00 |
| - возмещение физическим лицом затрат по тушению пожара в п. Майский | 16 647,00 |
| - возврат неиспользованных денежных средств прошлых лет от Отдела опеки, удержанные у опекунов | 4 000,00 | 4 564,42 |
| - возврат дебиторской задолженности прошлых лет от ИП Петрова | 3 220 000,00 | 3 222 114,33 |
| **ИТОГО:** | **3 380 000,00** | **3 383 325,75** |

**РАСШИФРОВКА**

**по коду бюджетной классификации 000 116 10120 00 0000 140**

**«Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации по нормативам, действовавшим в 2019 году»**

**по Каргапольскому муниципальному округу за 2024 год**

руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код главного администратора | Наименование | План | Исполнено |
| 020 | Управление охотничьего хозяйства Курганской области | 0 | 46 056,95 |
| 076 | Нижнеобское территориальное управление Федерального агентства по рыболовству | 0 | -643,86 |
| 182 | Управление Федеральной налоговой службы по Курганской области | 0 | 2 061,97 |
| 188 | Управление Министерства внутренних дел Российской Федерации по Курганской области | 0 | -18 000,00 |
| **ИТОГО:** | **0** | **29 475,06** |

**РАСШИФРОВКА**

**по коду бюджетной классификации 000 117 05000 00 0000 180**

**«Прочие неналоговые доходы»**

**по Каргапольскому муниципальному округу за 2024 год**

руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код главного администратора | Наименование | План | Исполнено |
| 705 | Плата за выдачу разрешения на использование земель или земельного участка, находящихся в государственной или муниципальной собственности | 170 000,00 | 48 548,46 |
| Плата за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта на земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена | 124 230,89 |
|  | **ИТОГО:** | **170 000,00** | **172 779,35** |

**РАСШИФРОВКА**

**по коду бюджетной классификации 000 207 00000 00 0000 150**

**«Прочие безвозмездные поступления»**

**по Каргапольскому муниципальному округу за 2024 год**

руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  № п/п | Наименование  | План | Исполнено |
| 1. | Добровольные пожертвования всего, в том числе: | 1 290 000,00 | 1 452 613,57 |
|  | - от физических лиц на благоустройство территорий населенных пунктов (благоустройство детской игровой площадки, ремонт водопроводов, приобретение новогодних украшений), проведение культурно-досуговых мероприятий  | 240 000,00 | 252 165,57 |
| - от юридических лиц на благоустройство ландшафтного парка, на изготовление книги к 100-летию района, на ремонт детского сада в с. Вяткино, на оснащение кабинетов естественных наук Чашинской СОШ, на приобретение новогодних украшений | 1 050 000,00 | 1 200 448,00 |
| 2. | Доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности всего | 6 143 000,00 | 5 884 578,84 |
|   | в том числе:- родительская плата за питание в школах | 5 684 000,00 | 5 425 760,20 |
| -родительская плата за питание на площадках | 459 000,00 | 458 818,64 |
| 3. | Прочие безвозмездные поступления всего, в том числе: | 857 000,00 | 857 471,00 |
|   | гранты для МКОУ «Каргапольская СОШ», МКОУ «Тагильская СОШ», МКОУ «Журавлёвская СОШ»  | 857 000,00 | 857 471,00 |
|   | **ИТОГО:** | **8 290 000,00** | **8 194 663,41** |

**РАСШИФРОВКА**

**расходов по подразделу 0300 «НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ»**

**по Каргапольскому муниципальному округу за 2024 год**

           руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  Наименование  |  План |  Исполнено |
| **Содержание дежурно-диспетчерской службы – всего** | 2 406 534,06 | 2 391 143,73 |
| в том числе: |   |   |
| 121-фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов | 1 665 035,63 | 1 665 035,63 |
| 129-взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов | 492 927,43 | 492 927,43 |
| 244-прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 248 571,00 | 233 180,67 |
| **Пожарные посты - всего**  | 48 246 253,97 | 46 346 047,97 |
| в том числе: |   |   |
| 111-121 фонд оплаты труда | 23 011 464,49 | 23 011 464,49 |
| 119-129  взносы по обязательному страхованию на выплаты денежного содержания | 7 116 427,66 | 7 007 441,34 |
| 244-прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 15 869 766,72 | 14 121 858,32 |
| 247- закупка энергетических ресурсов | 1 980 641,10 | 1 937 329,82 |
| 851-уплата налога на имущество организаций и земельного налога |  60 787,00 |  60 787,00 |
| 852 –уплата прочих налогов, сборов | 51 945 | 51 945 |
| 853 - уплата иных платежей | 150 000 | 150 000 |
| **Патрульно-постовая служба - всего** | **241 500** | **241 500** |
| 360-иные выплаты населению ( поощрение сотрудников за счет областного бюджета) | 241 500 | 241 500 |
| **Антитеррористическая защищенность** | **271 661** | **271 660,96** |
| Ремонт (замена окон и дверей) в помещении ГИБДД | 271 661 | 271 660,96 |
| **ВСЕГО** | 51 165 949,03 | 49 250 352,66 |

**РАСШИФРОВКА**

**по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»**

**по Каргапольскому муниципальному округу за 2024 год**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|                                                                                                                                                   | 2024  год |   |
| план | факт | 5 |
| Жилищное хозяйство – всего, руб. | 305 000 | 279 572,4 | 305 000 |
| -Переселение граждан из аварийного жилищного фонда | - | - | - |
| -Расходы на капитальный ремонт жилищного фонда областной бюджет | 2 000 | - | 2 000 |
| -Расходы на уплату взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов | 303 000 | 200 596,7 | 303 000 |
| -Прочие расходы - всего |   |  78 975,7 |   |
| - содержание жилья (налоги, отопление) |   | 38 363,85  |   |
|  -поверка счетчика |   | 2 248  | - |
| -услуги по вывозу ТБО |   | 20 457,68 |   |
| -обслуживание общедомового имущества |   | 8 906,77 |   |
| -оплата электроэнергии |   | 8 999,4 |   |
| Справочно: | на  01.01.2024 г. | на  01.01.2025 г. |
| Количество помещений, находящихся в собственности муниципального образования, расположенных в многоквартирных домах, на которые начисляются взносы на капремонт | 48 | 49 |
| Общая площадь указанных помещений, кв.м. | 1980 | 2 015,4 |
| Задолженность по уплате взносов на капитальный ремонт многоквартирных домов, руб. | 20 427,99 | 20 758,62 |

**РАСШИФРОВКА**

**расходов  по подразделу 0503 «Благоустройство»**

**по Каргапольскому муниципальному округу за 2024 год**

                                                                                          руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|   | 2024 год  | 2025 год |
|   | план | факт | план |
| Расходы на благоустройство-**всего** | **23 547 444,01** | **22 500 462,89** | **50 995 273,46** |
| -реализация мероприятий по формированию современной городской среды-всего-из них за счет средств местных бюджетов (современная городская среда)  |   |   |  3 333 330,00  303  000,00   |
| - на комплексное развитие сельских территорий (обустройство детских площадок) |  2 475 600,00 |  2 475 600,00 | **28 927 468,35** |
| -на обработку открытых участков (в рамках борьбы с клещами) |  267 765,00 |  258 625,00 | - |
| - восстановление и ремонт памятников (воинских захоронений), находящихся в гос.собственности | 159 259,26 | 159 259,26 | - |
| -вывоз мусора после разбора бесхозного имущества |  1 009 857,63 | 1 009 857,63 | 714 285 |
| - озеленение | 10 990 032,84 | 10 045 215,16 | 1 474 735 |
| - организацию и содержание мест захоронения (кладбищ), вывоз мусора | 1 040 018,34  | 1 040 018,34  | 1 428 571 |
| -организацию и содержание мест захоронения бытовых отходов (свалок) | 454 978,32 | 450 205,77  | 418 000 |
| -организацию и содержание мест захоронения биологических отходов (скотомогильников) | - | - | - |
| - прочие мероприятия по благоустройству – всего | 7 149 932,62 | 7 061 681,73 | 14 698 883,11 |
| мусорная реформа, в т.ч. обустройство новых контейнерных площадок | 900 000,00  | 852 525,36 |  900 000,00 |
| благоустройство мест массового отдыха населения | 6 224 820,62 | 6 184 044,37 | 2 798 883,11 |
| благоустройство дворовых и общественных территорий | - | - | 11 000 000,00 |
| уплата налогов | 25 112,00 | 25 112,00 | - |

**РАСШИФРОВКА**

**расходов по подразделу 0801 «Культура»**

**по Каргапольскому муниципальному округу за 2024 год**

 руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Подраздел** | **Количество учреждений (юридических лиц)** | **расходы** |
| **всего** | **в том числе** |
| **111** | **119** |
| Библиотеки | 1 | 27 365 400 | 18 243  000 | 5 607 900 |
| Музеи | 1 | 2 095 800 | 1 118 500 | 337 800 |
| Дома культурытом числе:-Субсидии на обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек-Субсидии на государственную поддержку отрасли культуры: Приобретение оборудования-Субсидии на развитие сети учреждений культурно-досугового типа (ремонт ДК р.п.Каргаполье) | 1 | 56 457 200  1 301 301   220 000    38 038 038,00 | 24 843 600 | 7 433 800  |
| Прочие учреждения  |   |   |   |   |
| Всего | 3  | 128 921 086,63 | 47 199 061,38 | 14 278 209,62 |

**РАСШИФРОВКА**

**Расходов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей**

**по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства»**

**по Каргапольскому муниципальному округу за 2024 год**

руб.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | 2024 год | 2025 год |
| Количество семей | план | факт | Количество семей | План |
| Расходы всего (руб.) |   |   |   | 1  | 861 184,80  |
|  в том числе за счет:- федерального и областного бюджетов |   |   |   |   | 860 323,62  |
| -местных бюджетов |   |   |   |   | 816,18  |

**РАСШИФРОВКА**

**расходов на предоставление субсидий юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг (вид расходов 810)**

**за счет средств бюджета Каргапольского муниципального округа за 2024 год**

руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование организации | Цель предоставления субсидии | Нормативно-правовой акт, регулирующий правила (условия) предоставления субсидий (дата, №, наименование) | 2024 год | 2025 год |
| план | факт | план |
|   |   |   | - | - | - |

 |   |   |   |   |
|   |   |   |

 **РАСШИФРОВКА**

**расходов на предоставление субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений) (вид расходов 630)**

**за счет средств бюджета Каргапольского муниципального округа за 2024 год**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   |   |   |   |   |
|   |   |   |
|     |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |
| руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование организации | Цель предоставления субсидии | Нормативно-правовой акт, регулирующий правила (условия) предоставления субсидий (дата, №, наименование) | 2024 год | 2025 год |
| план | факт | план |
| - | - | - | - | - | - |
|   |   |   |   |   |   |
|   |   |   |   |   |   |

 |   |   |   |   |   |

**РАСШИФРОВКА**

**по предоставлению земельных участков гражданам, имеющим трех и более детей**

**по Каргапольскому муниципальному округу за 2024 го**д

руб.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование | Количество участков | Сумма, рублей |
| план | предоставлено | план | освоено |
| п.2 Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2012 г. № 600 «О мерах по обеспечению граждан Российской Федерации доступным и комфортным жильем и повышение качества жилищно-коммунальных услуг» |    0 |    0 |    0 |    0 |

 |   |   |
|   |   |   |   |
|     |   |   |   |   |

 Заместитель Главы Каргапольского

муниципального округа по финансам,

руководитель  Финансового управления                                                     М.В. Мосевич

Руководитель отдела учета и отчетности –

главный бухгалтер                                                                                        Н.Е. Костоусова

***Анализ показателей бухгалтерской отчётности субъекта бюджетной отчётности***

**ф. 0503120**

**01.забалансовый счет:**  на данном счете по состоянию на 01.01.2025 г. отражена стоимость на сумму **34 150 926,20** **руб.** (в т.ч. стоимость пожарных автомобилей  на сумму  ***34 020 000,00 руб.***), отражена стоимость оборудования, полученного в безвозмездное пользование вне операционной аренды и не попадающие под требования СГС "Аренда" на сумму ***130 926,20 руб.*** от ИФНС по Курганской области.

**02.забалансовый счет:** **21 358 руб.** - на данном счете отражена стоимость имущества, которое списано с учета и требует ремонта.

**03.забалансовый счет: 1 227 руб.** - на данном счете учтены бланки строгой отчетности: - квитанции номерные.

**04.забалансовый счет:** **258 881,83 руб. -** на данном счете учтена сомнительная задолженность по ИФНС.

**09.забалансовый счет: 966 313,69 руб.** - на данном счете учтены запчасти для автомобилей, шины, радиаторы.

**21.забалансовый счет: 28 027 950,19 руб. -** на данном счете учтены основные средства в эксплуатации - контейнерные площадки, бензопилы, триммеры бензиновые, принтеры, сканеры, зеленые насаждения, урны кованные, ранцы противопожарные, ноутбуки, музыкальные инструменты, мебель офисная, жалюзи, оборудование детских площадок.

**25.забалансовый счет: 763 996 847,45 руб. -** на данном счете учтено имущество, переданное в аренду - здания котельных, оборудования для котельных, водопроводы, водозаборные скважины. В отчетности за 2023г.в ф.0503168G\_БД на 25 забалансовом счете была указана ошибочно сумма.

**26.забалансовый счет: 40 800 руб. -** на данном счете учтено имущество, переданное в безвозмездное пользование – многофункциональное устройство.

**ф.0503168G\_К**

**По счету 108.51** в гр. 6 получено безвозмездно в  сумме **490 801 562,81 руб.** (в т.ч. *24 880 060,11*руб. передано от Федерального государственного бюджетноего образовательного учреждения высшего образования "Курганского государственного университета", *464 727 501,70руб* ДЕПАРТАМЕНТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ КУРГАНСКОЙ ОБЛАСТИ, *1 194 001,00* руб ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "КАРГАПОЛЬСКИЙ ПСИХОНЕВРОЛОГИЧЕСКИЙ ИНТЕРНАТ".

 **По счету 108.52** в гр. 6 получено безвозмездно в сумме **59 965 714,01** **руб.** (в т.ч. 2 768 050,00 руб. - передано от ГБОУ "Губернаторская Куртамышская кадетская школа-интернат ИМЕНИ ГЕНЕРАЛ-МАЙОРА В.В. УСМАНОВА", 1 668 542,72 руб. - от ГБУ "Каргапольский психоневрологический интернат", 1 091 354,54 руб. - от ГБОУ "Курганская областная школа дистанционного обучения", 511 766,00 руб. - от ГБОУ "ГУБЕРНАТОРСКАЯ ШАДРИНСКАЯ КАДЕТСКАЯ ШКОЛА-ИНТЕРНАТ", 49 339 000,75 руб. - от ДЕПАРТАМЕНТА ИМУЩЕСТВЕННЫХ И ЗЕМЕЛЬНЫХ ОТНОШЕНИЙ КУРГАНСКОЙ ОБЛАСТИ, 4 587 000,00 руб. - от АО "Транснефть-Сибирь" (пожарный автомобиль),

**По счету 108.55** в гр. 6 получено безвозмездно в сумме **515 209,10** **руб.** (в т.ч. 515 209,10 руб. - от ГБУ "Каргапольский психоневрологический интернат".

**ф.0503168 БД**

**ф. 0503173**

Изменения остатков валюты баланса по коду причины 03:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|    |   |   | **стр. 070 -** отражены суммы изменения (уменьшения) кадастровой стоимости земельных участков. |

 **ф. 0503110**

КБК 20710140140000196 сумма 2 679 467,46 руб. отражены пожарные автомобили, которые находятся в лизинге.

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности  (ф. 0503169)

Дебиторская задолженность

Общая сумма дебиторской задолженности на 01.01.2025 г. составила 117 613 832,78 рублей, в т.ч. просроченная 15 572 057,55  рублей.

По счету 1 205 11 000 "Расчеты с плательщиками налоговых доходов" в сумме 4 025 095,43 рублей (в т.ч. просроченная - 3 927 047,43 рублей) отражены начисления налога на имущество и земельного налога.

 По счету 1 205 21 000 "Расчеты с плательщиками по доходам от операционной аренды" в сумме 14 478 954,49 рублей (в т.ч. просроченная - 720 447,21 рублей от ООО "УниверсалСтрой"), задолженность образовалась в связи с заключением договоров аренды на несколько лет вперед.

По счету 1 205 23 000 "Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами" задолженность в сумме 97 434 877,55 рублей образовалась от физических и юридических лиц по арендной плате за земельные участки, в т.ч. просроченная в сумме 185 086,99 рублей - аренда земли физ. лица.

По счету 1 205 31 007 «Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)" в сумме 340 110,53 рублей - задолженность родительской платы по детским садам.

По счету 1 205 45 000 "Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия" отражена сумма задолженности 1 037 349,25 рублей (в т.ч. просроченная - 358 104,22 рублей), в т.ч. 020 адм. -724 868,45 руб., 188 адм. -312 480,80 руб.

По счету 1 206 23 000 "Расчеты по авансам по коммунальным услугам" в сумме 4 303,13 рублей - "Газпром межрегионгаз Курган".

По счету 1 206 26 000 "Расчеты по авансам по прочим работам, услугам" в сумме 195 150,15 рублей, (в т.ч. 150 150,15 ИП Панкратов А.В. - за выполнение разработки и утверждения декларации безопасности гидротехнического сооружения, 45 000,00 рублей - ООО "Спецпроект" - за разработку документации "Техперевооружение опасного объекта"). договор от 16.06.2023 года цена договора 90000,00 руб., приемка оказанных услуг будет проведена в феврале 2025 году, так была заказана повторная экспертиза.

По счету 1 206 34 000 "Расчеты с подотчетными лицами по приобретению материальных запасов" в сумме 44 584,25 рублей - на приобретение ГСМ (предоплата).

По счету 1 208 26 000 "Расчеты с подотчетными лицами по оплате прочих работ, услуг" в сумме 2 400,00 рублей (деньги выданы в подотчет в конце месяца).

По счету 1 208 34 000 "Расчеты с подотчетными лицами по приобретению материальных запасов" в сумме 8,00 рублей (деньги выданы в подотчет в конце месяца).

По счету 1 209 36 000 "Расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет" в сумме 51 000,00 рублей - за спиливание и уборку деревьев ООО "Грандмастер" (решение суда на исполнении).

Кредиторская задолженность

По состоянию на 01.01.2025 г. числится кредиторская задолженность в сумме 4 844 487,25 рублей, в т.ч. просроченная 0 рублей.

По счету 1 205 11 000 "Расчеты с плательщиками налогов" задолженность в сумме 536 473,70 рублей.

По счету 1 205 31 000 "Расчеты по доходам от оказания платных услуг (работ)" в сумме 1 268 930,89 рублей - переплата родительской платы.

По счету 1 205 45 000 "Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия" в сумме 211 415,76 рублей, в т.ч. (182 адм. - 13 300,00 руб. и 012 адм. - 50 000,00 руб., 188 адм. -124 479,83 руб., 020 адм. - 23 635,93 руб.).

По счету 1 208 34 000 - 2 200,65 рублей (деньги выданы в подотчет в конце месяца).

По счету 1 302 21 0000 "Расчеты по услугам связи" в сумме 92 048,00 рублей, -задолженность за услуги связи за декабрь, срок оплаты - до 18 числа месяца, следующего за отчетным.

По счету 1 302 23 000 "Расчеты по коммунальным услугам" задолженность в сумме    2 063 176,33 рублей - счета за электроэнергию за декабрь, срок оплаты - до 18 числа месяца следующего за отчетным.

По счету 1 302 25 000 - 68 134,04 рублей, в т.ч. 19 805,42 руб. - ООО "Чистый город" - за вывоз ТКО., 27 570,00 руб. - ООО "Агрокомплекс Каргапольский", 20 758,62 руб. - некомерческая организация региональный фонд многоквартирных домов.

По счету 1 302 26 000 - 753,16 рублей - ООО "Чистый город".

По счету 1 302 34 000 "Расчеты по приобретению материальных запасов" в сумме 523 538,24 рублей - задолженность за продукты питания в детских садах и школах, ГСМ.

По счету 1 302 41 000 "Расчеты по безвозмездным перечислениям государственным (муниципальным) бюджетным и автономным учреждениям" в сумме 77 816,48 рублей.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Руководитель |  |  |
|  | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|   |
| Руководитель планово- |  |  |
| экономической службы | (подпись) | (расшифровка подписи) |
|  |
| Главный |  |  |
| бухгалтер | (подпись) | (расшифровка подписи) |
| "\_\_\_\_"   \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_г. |  |  |

Документ подписан электронной подписью. Дата представления 07.02.2025
Главный бухгалтер(Костоусова Наталья Евгеньевна, Сертификат: 19A875FF9FC0056DD0E5323CE2044072, Действителен: с 04.02.2025 по 30.04.2026),Руководитель(Мосевич Марина Валерьевна, Сертификат: 00CDD4CF5A77F2C0A602A766FF3F3C1545, Действителен: с 20.12.2023 по 14.03.2025)