**62**

 17-я 26 21 ноября 2024 г.

Информация об исполнении

местного бюджета города Тирасполь

за 9 месяцев 2024 года

Заслушав информацию Государственной администрации города Тирасполь и города Днестровск об исполнении местного бюджета г. Тирасполь за 9 месяцев 2024 года, в соответствии со статьей 22 Закона Приднестровской Молдавской Республики от 24 февраля 1997 года № 35-З «О бюджетной системе в Приднестровской Молдавской Республике» (СЗМР 97-2) (в текущей редакции), пунктом 27 Решения Тираспольского городского Совета народных депутатов № 3 «Об утверждении местного бюджета города Тирасполь на 2024 год», принятого на 15-й сессии 26 созыва 8 февраля 2024 года (газета «Днестровская правда» от 17 февраля 2024 г. № 13 (12827), от 21 февраля 2024 г. № 14 (12828), от 28 февраля 2024 г. № 15 (12829)), Тираспольский городской Совет народных депутатов

РЕШИЛ:

 1. Принять к сведению информацию об исполнении местного бюджета города Тирасполь за 9 месяцев 2024 года (Приложение № 1).

 2. Контроль за исполнением настоящего Решения возложить на постоянную депутатскую комиссию по бюджету, внебюджетным фондам и муниципальной собственности (председатель – Н.К. Дурбала).

Председатель В.М. Дони

Верно:

Секретарь Совета О.В. Соколенко

Приложение № 1

к Решению Тираспольского городского Совета

народных депутатов № 62 от 21 ноября 2024 года

**Пояснительная записка**

**к отчету об исполнении местного бюджета г. Тирасполь**

 **за 9 месяцев 2024 года.**

**ДОХОДЫ**

 В соответствии с Решением Тираспольского городского Совета народных депутатов от 8 февраля 2024 года № 3 «Об утверждении местного бюджета г. Тирасполь на 2024 год», принятым на 15-ой сессии XXVI созыва, Решением Государственной администрации г. Тирасполь и г. Днестровск от 19 февраля 2024 года № 346 «Об утверждении поквартальной росписи местного бюджета города Тирасполь на 2024 год» показатели доходной части местного бюджета города Тирасполь на 9 месяцев 2024 года утверждены в общем объеме 325 085,8 тыс. руб., в том числе:

 налоговые доходы – 294 727,5 тыс. руб.;

 неналоговые доходы – 4 887,3 тыс. руб.;

 доходы целевых бюджетных фондов – 4 181,4 тыс. руб.;

 доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности – 21 289,5 тыс. руб.

В общей сумме плановых поступлений доходы, имеющие целевое назначение составили 45 043,8 тыс. руб.

На основании Закона Приднестровской Молдавской Республики от 5 марта 2024 года № 39-ЗИД-VII «О внесении изменений и дополнений в Закон Приднестровской Молдавской Республики «О республиканском бюджете на 2024 год» в связи:

1) с уменьшением плановых показателей доходной части местного бюджета, в том числе:

а) по налогу с выручки организаций, применяющих упрощенную систему налогообложения, бухгалтерского учета и отчетности;

б) по налогу с выручки индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения

2) с увеличением плановых показателей по подоходному налогу с физических лиц в связи с реализацией мероприятий в части увеличения уровня заработной платы работников организаций сферы образования и социальной защиты с 1 февраля 2024 года путем увеличения размера РУ МЗП;

Закона Приднестровской Молдавской Республики от 9 июля 2024 года № 141-ЗИ-VII «О внесении изменений и дополнений в Закон Приднестровской Молдавской Республики «О республиканском бюджете на 2024 год» в связи:

 с уменьшением плановых показателей доходной части местного бюджета по направлению «Доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности» уточненные показатели доходной части местного бюджета города Тирасполь на отчетный период утверждены в сумме 339 827,6 тыс. руб., в том числе:

 налоговые доходы – 309 957,4 тыс. руб.;

 неналоговые доходы – 4 887,3 тыс. руб.;

 доходы целевых бюджетных фондов – 4 181,4 тыс. руб.;

 доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности – 20 801,5 тыс. руб.

 В общей сумме уточненных плановых поступлений доходы, имеющие целевое назначение составили 44 555,8 тыс. руб.

 Субсидии из республиканского бюджета на развитие дорожной отрасли первоначально на 9 месяцев 2024 года запланированы в сумме 23 630,5 тыс. руб., в том числе на реконструкцию и капитальный ремонт сетей ливневой канализации – 1 266,0 тыс. руб.

 С учетом внесенных изменений плановое поступление субсидий из Дорожного фонда предусмотрено в сумме 29 367,3 тыс. руб., в том числе на погашение санкционированной кредиторской задолженности по состоянию на 01 января 2024 года – 493,6 тыс. руб., реконструкцию и капитальный ремонт сетей ливневой канализации – 1 266,0 тыс. руб.

Целевые субсидии Государственной администрации г. Тирасполь и г. Днестровск на выполнение работ по продолжению улицы Юности до объездной дороги, в том числе проектные работы, определены в соответствии с законом о республиканском бюджете в сумме 1 500, 0 тыс. руб.

Плановое поступление субсидий из республиканского бюджета за счет Фонда поддержки территорий городов и районов на 9 месяцев 2024 года предусмотрено в сумме 2 040,3 тыс. руб.;

субсидий из республиканского бюджета на цели осуществления городом Тирасполем функций «Столицы» - 9 727,3 тыс. руб., с учетом норм Закона Приднестровской Молдавской Республики от 9 июля 2024 года № 141-ЗИ-VII «О внесении изменений и дополнений в Закон Приднестровской Молдавской Республики «О республиканском бюджете на 2024 год» - 8 932,6 тыс. руб.

В соответствии с Законом Приднестровской Молдавской Республики от 5 марта 2024 года № 39-ЗИД-VII «О внесении изменений и дополнений в Закон Приднестровской Молдавской Республики «О республиканском бюджете на 2024 год» остатки средств, не имеющих целевого назначения (очищенные), сложившиеся на счетах местного бюджета города Тирасполь по состоянию на 1 января 2024 года, утверждены в сумме 32 926,1 тыс. руб.

 Остатки средств по состоянию на 1 января 2024 года на бюджетных счетах, имеющие целевое назначение, утверждены в сумме 8 575,8 тыс. руб.:

1.1) целевые сборы и платежи – 4 148,5 тыс. руб.;

1.2) платные услуги – 3 663,2 тыс. руб.;

1.3) целевого бюджетного территориального экологического фонда – 80,5 тыс. руб.

Остатки нераспределенных субсидий, выделенных из республиканского бюджета на развитие дорожной отрасли в 2023 году, сложившиеся по состоянию на 1 января 2024 года, утверждены в сумме 683,6 тыс. руб.

На основании Закона Приднестровской Молдавской Республики от 29 апреля 2024 года № 88-ЗИД-VII «О внесении изменений и дополнений в Закон Приднестровской Молдавской Республики «О республиканском бюджете на 2024 год» параметры местного бюджета скорректированы на сумму субсидий из республиканского бюджета для финансирования мероприятий по благоустройству сельских территорий, ремонту и строительству объектов социально-культурной сферы и автомобильных дорог общего пользования и их составных частей, находящихся в муниципальной собственности, расположенных в сельских населенных пунктах, которая составила 558,3 тыс. руб.

Поступление средств на основной счет местного бюджета составило 359 728,7 тыс. руб., из них:

 *- выделены денежные средства в рамках Фонда поддержки территорий городов и районов Приднестровской Молдавской Республики – 1 350,8 тыс. руб.;*

*- выделены денежные средства из республиканского бюджета на цели осуществления городом Тирасполем функций «Столицы» - 6 668,1 тыс. руб.;*

*- выделены денежные средства из резервного фонда Президента Приднестровской Молдавской Республики на оплату расходов по подготовке экспозиции, посвященной Великой Отечественной войне, в Государственном историко-краеведческом музее – 1 000, 0 тыс. руб;*

*- выделены денежные средства из республиканского бюджета на выплаты единовременной финансовой (материальной) помощи родителям (иным законным представителям) обучающихся первого класса организаций образования, реализующих основную образовательную программу начального общего образования – 2 096,2 тыс. руб.;*

счет целевого бюджетного территориального экологического фонда – 4 091,8 тыс. руб.;

счет для аккумулирования доходов от налога на содержание жилого фонда, объектов социально-культурной сферы и благоустройство территорий города – 15 277,7 тыс. руб.;

специальный бюджетный счет для аккумулирования средств от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности – 15 092,3 руб.;

счет приватизации – 1 973,2 тыс. руб.;

счет для аккумулирования субсидий, зачисляемых из республиканского бюджета на развитие дорожной отрасли – 29 867,2 тыс. руб., в том числе целевые субсидии на выполнение работ по продолжению улицы Юности до объездной дороги, в том числе проектные работы – 1 500,0 тыс. руб.;

счет для аккумулирования субсидий, зачисляемых из республиканского бюджета на финансирование мероприятий по благоустройству сельских территорий, ремонту и строительству объектов социально-культурной сферы и автомобильных дорог общего пользования и их составных частей, находящихся в муниципальной собственности, расположенных в сельских населенных пунктах - 558,3 тыс. руб.

 Исполнение доходной части местного бюджета составило 118,4 % от первоначально утвержденного плана и 113,3 % от уточненного показателя, в том числе:

налоговые доходы – 120,8 % от первоначально утвержденного плана, 114,9 % от уточненного показателя;

неналоговые доходы – 198,7 % от первоначально утвержденного и уточненного плана;

 доходы целевых бюджетных фондов – 97,9 % от первоначально утвержденного и уточненного показателя;

доходы от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности – 70,9 % от первоначально утвержденного и 72,6 % от уточненного плана.

**Информация об исполнении Программы доходов и расходов целевого бюджетного территориального экологического фонда г. Тирасполь за 9 месяцев 2024 года.**

В целях исполнения программы формирования и расходования средств целевого бюджетного территориального экологического фонда г. Тирасполь на 9 месяцев 2024 года объем доходов и расходов запланирован в сумме 4 181,4 тыс. руб.

Остатки средств целевого бюджетного территориального экологического фонда, сложившиеся по состоянию на 1 января 2024 года на счете местного бюджета, утверждены в соответствии с Законом Приднестровской Молдавской Республики от 5 марта 2024 года № 39-ЗИД-VII «О внесении изменений и дополнений в Закон Приднестровской Молдавской Республики «О республиканском бюджете на 2024 год» в сумме 80,5 тыс. руб.

Фактические поступления в целевой бюджетный территориальный экологический фонд города Тирасполь составили за 9 месяцев 2024 года 4 091,8 тыс. руб. или 97,9 % от уточненного плана доходов.

Объем расходов на исполнение программы целевого бюджетного территориального экологического фонда города Тирасполь с учетом распределения сумм остатков по состоянию на 1 января 2024 года на 9 месяцев 2024 года запланирован в сумме 4 261,8 тыс. руб.

За 9 месяцев 2024 года на основании обращений главного распорядителя средств целевого бюджетного территориального экологического фонда были профинансированы расходы в сумме 3 562,2 тыс. руб. или 83,6 % от уточненного плана, в том числе:

**1. Охрана окружающей среды от воздействия отходов производства – 900,0 тыс. руб. (77,6 % от уточненного плана расходов):**

- мероприятия по предупреждению несанкционированных свалок и их ликвидация – 750,0 тыс. руб. или 100,0 % от уточненного плана по указанному направлению;

- проведение делаврационных обработок водоемов и акарицидных мероприятий (обработка от клещей и личинок комаров) – 150,0 тыс. руб. или 100,0 % от уточненного плана по направлению.

**2. Сохранение и развитие зеленых насаждений, улучшение санитарно-экологического состояния города, в том числе мероприятия по озеленению и уходу за зелеными насаждениями на территории населенного пункта и уходу за существующими рекреационными местами отдыха, в том числе по 12 000 руб. на избирательный округ по заявке депутата ТГСНД, всего – 2 067,8 тыс. руб. (83,4 % от уточненного плана расходов), в том числе:**

- мероприятия по озеленению и уходу за зелеными насаждениями (приобретение, посадка зеленых насаждений (в т.ч. для вертикального озеленения), полив, прополка, стрижка живой изгороди, формирование крон деревьев и кустарников и др.); уход за существующими рекреационными местами отдыха и территории населенного пункта (выкашивание газонов на территории линейного озеленения и рекреационных мест отдыха, в т.ч. парков и скверов города; мероприятия по озеленению населенного пункта (реконструкция и высадка зеленых насаждений на территории населенного пункта и на территории рекреационных мест отдыха) – 1 645,7 тыс. руб. (80,7 % от уточненного плана расходов);

 - спил аварийных деревьев, уход за зелеными насаждениями (спил аварийных деревьев, обрезка и формирование крон деревьев, корчевка пней на территории города, в том числе на территориях соцкультбыта, находящихся в муниципальной собственности) – 188,1 тыс. руб. (100,0 % от уточненного плана расходов);

 - мероприятия по борьбе с карантинными растениями – 234,1 тыс. руб. (93,6 % от уточненного плана расходов).

**3.** В отчетном периоде профинансирована кредиторская задолженность в сумме **594,4** тыс. руб. за оказанные услуги по контрактам, заключенным в 2023 году, на выполнение мероприятий по исполнению программы расходов целевого бюджетного территориального экологического фонда

По состоянию на 1 октября 2024 года дебиторской и кредиторской задолженности по исполнению программы расходов целевого бюджетного территориального экологического фонда города Тирасполь не значится.

Остаток средств на счете целевого бюджетного территориального экологического фонда по состоянию на 1 октября 2024 года сложился в сумме 610,0 тыс. руб., в том числе платежей за вывоз твердых бытовых отходов – 230,6 тыс. руб.

**Информация об исполнении Программы развития дорожной отрасли**

**г. Тирасполь за счет субсидий, выделенных из**

**Дорожного фонда Приднестровской Молдавской Республики,**

**за 9 месяцев 2024 года.**

 Поступление субсидий из республиканского бюджета на исполнение программы развития дорожной отрасли улично-дорожной сети, находящейся в муниципальной собственности г. Тирасполь, на 9 месяцев 2024 года первоначально запланировано в сумме 23 630,5 тыс. руб., в том числе:

 на реконструкцию и капитальный ремонт сетей ливневой канализации – 1 266,0 тыс. руб.

 С учетом внесенных изменений и дополнений в Закон Приднестровской Молдавской Республики «О республиканском бюджете на 2024 год» плановый объем субсидий из Дорожного фонда Приднестровской Молдавской Республики составил 29 367,3 тыс. руб., в том числе:

 на реконструкцию и капитальный ремонт сетей ливневой канализации – 1 266,0 тыс. руб.;

на погашение санкционированной кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2024 года, с учетом частичного или полного ее погашения за счет переходящих остатков на счетах местного бюджета – 493,6 тыс. руб.

Целевые субсидии на выполнение работ по продолжению улицы Юности до объездной дороги, в том числе проектные работы, определены в соответствии с законом о республиканском бюджете в сумме 1 500, 0 тыс. руб.

 Объем расходов на исполнение программ развития дорожной отрасли улично-дорожной сети, находящейся в муниципальной собственности г. Тирасполь, с учетом распределения сумм остатков по состоянию на 1 января 2024 года на отчетный период запланирован в сумме 30 050,9 тыс. руб., в том числе:

на погашение санкционированной кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2024 г. за работы, выполненные в 2023 году по автомобильным дорогам общего пользования, находящимся в муниципальной собственности, - 1 109,8 тыс. руб. (за счет остатков Дорожного фонда на счете местного бюджета по состоянию на 01.01.2024 г. – 642,0 тыс. руб., за счет текущих поступлений – 467,8 тыс. руб.);

на реконструкцию и капитальный ремонт сетей ливневой канализации – 1 266,0 тыс. руб.;

по программе ремонта улиц и тротуаров в целях погашения санкционированной кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2024 г. за работы, выполненные в 2023 году – 38,1 тыс. руб. (за счет остатков Дорожного фонда на счете местного бюджета по состоянию на 01.01.2024 г. – 12,3 тыс. руб., за счет текущих поступлений – 25,8 тыс. руб.);

по программе строительства, реконструкции, изготовления и установки остановочных пунктов в целях погашения санкционированной кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2024 г. за работы, выполненные в 2023 году – 29,3 тыс. руб. (за счет остатков Дорожного фонда на счете местного бюджета по состоянию на 01.01.2024 г.)

В отчетном периоде выделены субсидии из республиканского бюджета на исполнение программ развития дорожной отрасли улично-дорожной сети, находящейся в муниципальной собственности г. Тирасполь, в сумме 28 367,2 тыс. руб. или 96,6 % от уточненных плановых поступлений, в том числе:

на реконструкцию и капитальный ремонт сетей ливневой канализации – 1 222,9 тыс. руб. (96,6 % от уточненного плана).

Поступление целевых субсидий из республиканского бюджета на выполнение работ по продолжению улицы Юности до объездной дороги, в том числе проектные работы, составило 1 500,0 тыс. руб. (100,0 % от уточненных плановых поступлений).

Фактически за 9 месяцев 2024 года профинансированы на основании обращений главного распорядителя средств Дорожного фонда принятые бюджетные обязательства в сумме 15 123,0 тыс. руб., в том числе:

 в тыс. руб.

 **1. Строительство (реконструкция) автомобильных дорог 50,0**

 1.1. Обустройство парковочных карманов 50,0

 **2. Средний ремонт дорог и тротуаров 9 629,9**

2.1. средний ремонт дорог, в т.ч. технадзор 9 126,2

 2.2. ремонт тротуаров, в т.ч. технадзор 503,7

**3. Содержание и ремонт автодорог 1 892,0**

1.1. зимнее содержание дорог 1 299,5

1.2. текущий ремонт дорог 592,5

**4. Содержание, ремонт и устройство сетей ливневой канализации 361,3**

**5. Обслуживание технических средств регулирования движения 1 328,8**

 **и дорожная разметка**

5.1. обслуживание технических средств регулирования движения 722,9

 (в т.ч. установка и обновление дорожных знаков)

5.2. нанесение линий дорожной разметки 383,1

5.3. приобретение и монтаж светофорных установок 222,8

**6. Приобретение специализированной дорожной техники 1 370,7**

**8. Реконструкция и капитальный ремонт сетей ливневой 490,3**

 **канализации**

**ВСЕГО 15 123,0**

В рамках погашения кредиторской задолженности, сложившейся по состоянию на 1 января 2024 года, профинансировано 1 177,2 тыс. руб., в том числе по контрактам:

- на выполнение работ по среднему ремонту дорог – 239,1 тыс. руб.;

- на выполнение работ по среднему ремонту тротуаров – 633,2 тыс. руб.;

- на выполнение работ по текущему ремонту дорог – 137,5 тыс. руб.;

- на выполнение работ по ремонту и содержанию дворовых и внутриквартальных территорий – 100,0 тыс. руб.;

- на выполнение работ по строительству, реконструкции, изготовлению и установке остановочных пунктов – 29,3 тыс. руб.;

- на выполнение работ по ремонту улиц и тротуаров за счет целевых субсидий – 38,1 тыс. руб.

На оплату за выполнение работ по продолжению улицы Юности до объездной дороги, в том числе проектные работы, направлено 1 447,8 тыс. руб.

По состоянию на 1 октября 2024 года кредиторская задолженность прошлых лет по оплате электроэнергии на уличное освещение за счет средств Дорожного фонда составляет 2 833,2 тыс. руб.

Кредиторская задолженность текущего отчетного периода не значится.

Дебиторская задолженность по состоянию на 1 октября 2024 года составляет 6 903,5 тыс. руб., в том числе по контрактам на выполнение работ по:

- среднему ремонту дорог и тротуаров – 6 138,9 тыс. руб.;

- текущему ремонту дорог – 209,3 тыс. руб.;

- приобретению светофорных установок - 222,8 тыс. руб.;

- реконструкции и капитальному ремонту сетей ливневой канализации – 332,5 тыс. руб.

Дебиторская задолженность объясняется авансовыми платежами подрядным организациям по условиям заключенных контрактов в соответствии с обращениями главного распорядителя средств Дорожного фонда.

Остаток средств на счете для аккумулирования субсидий, зачисляемых из республиканского бюджета на развитие дорожной отрасли, на 1 октября 2024 года составляет 12 802,8 тыс. руб., в т.ч. целевые субсидии на выполнение работ по продолжению улицы Юности до объездной дороги, в том числе проектные работы, - 52,2 тыс. руб.

**РАСХОДЫ**

В соответствии с Решением Тираспольского городского Совета народных депутатов от 8 февраля 2023 года № 3 «Об утверждении местного бюджета г. Тирасполь на 2024 год», принятым на 15-ой сессии XXVI созыва, Решением Государственной администрации г. Тирасполь и г. Днестровск от 19 февраля 2023 года № 346 «Об утверждении поквартальной росписи местного бюджета города Тирасполь на 2024 год» показатели расходной части местного бюджета города Тирасполь на 9 месяцев 2024 года с учетом распределения сумм остатков, сложившихся по состоянию на 1 января 2024 года, утверждены в общем объеме 423 728,0 тыс. руб.

Первоначально утвержденные расходы на 9 месяцев 2024 года составили 360 483,8 тыс. руб.

В ходе исполнения местного бюджета Государственной администрацией г. Тирасполь и г. Днестровск были приняты решения о перераспределении средств, в результате чего уточненный план расходов в отчетном периоде сложился в сумме 434 349,3 тыс. руб.

 Из бюджета профинансировано 342 682,5 тыс. руб., что составляет 78,9% от уточненных плановых назначений.

 Финансирование расходов производилось на основании обращений главных распорядителей денежных средств в пределах плановых лимитов с учетом возможностей бюджета.

 Так, по различным причинам учреждения и организации не профинансированы против уточненного плана в сумме 91 666,8 тыс. руб. преимущественно по следующим группам учреждений и мероприятиям:

 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| группа | Наименование | Откл. факта от уточн. плана | % финанс. уточн. плановых расходов |
| 0100 | Учреждения представительной и исполнительной власти  | 1 100,0 | 90,2 |
| 0300 | Международная деятельность | 57,1 | 0,0 |
| 0400 | Государственная оборона (народное ополчение, гражданская защита) | 216,9 | 16,8 |
| 0500 | Правоохранительная деятельность и обеспечение безопасности государства | 75,4 | 94,2 |
| 1200 | Жилищное и коммунальное хозяйство | 181,1 | 98,7 |
| 1300 | Учреждения образования | 45 592,5 | 83,5 |
| 1400 | Культура, искусство | 1 022,4 | 91,9 |
| 1500 | Средства массовой информации | 22,0 | 92,1 |
| 1600 | Здравоохранение | 35,0 | 86,7 |
| 1700 | Социальная политика | 1 688,9 | 81,3 |
| 2200 | Капитальные вложения  | 1 936,1 | 80,6 |
| 3000 | Прочие расходы, всего, в том числе: | 25 236,9 | 60,3 |
|  | *Целевые программы* | *11 799,3* | *62,0* |
|  | *Расходы, не отнесенные к другим группам* | *12 614,3* | *57,9* |
| 3200 | Программы расходования средств целевых бюджетных фондов | 14 502,5 | 59,5 |
|  |  |  |  |
|  | Итого: | 91 666,8 | 78,9 |

 Анализируя освоение запланированных расходов по целевому назначению - по элементам экономической бюджетной классификации, отмечается наибольшее их не освоение и недофинансирование по следующим направлениям:

 (тыс. руб.)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Статья (подстатья) | Наименование | Откл. факта финанс. от уточн. плана | % выполнения уточн. плана |
| 110100,110200 | Оплата труда, начисления на оплату труда | 33 140,6 | 87,0 |
| 110300 | Приобретение предметов снабжения и расходных материалов, всего, в том числе: | 17 381,6 | 58,5 |
| *110330* | *Продукты питания* | *14 259,0* | *57,5* |
| 110500 | Транспортные услуги | 15,8 | 17,1 |
| 110600 | Оплата услуг связи | 307,5 | 61,9 |
| 110700 | Оплата коммунальных услуг | 3 565,8 | 77,3 |
| 111020 | Оплата текущего ремонта оборудования и инвентаря | 333,0 | 38,2 |
| 111030 | Текущий ремонт зданий и сооружений | 474,6 | 52,6 |
| 111040 | Прочие текущие расходы, всего, в том числе | 3 721,9 | 71,9 |
| *111070* | *Товары и услуги, не отнес. к др. группам* | *2 480,7* | *73,8* |
| 130100 | Трансферты на продукцию и услуги | 6 861,5 | 76,0 |
| 130200 | Трансферты на производственные цели всего, в т.ч.: | 14 502,5 | 59,5 |
| *130220* | *Трансферты из дорожного фонда* | *13 802,9* | *56,3* |
| *130280* | *Трансферты из экологического фонда* | *699,6* | *83,6* |
| 130310 | Расходы на осуществление функций «Столица» | 2 264,5 | 74,6 |
| 130500, 130600 | Трансферты населению | 2 703,3 | 71,9 |
| 130700 | Трансферты за границу | 57,1 | 0,0 |
| 240100 | Приобретение оборудования и предметов длительного пользования | 2 182,7 | 66,6 |
| 240300 | Капитальный ремонт | 2 643,9 | 80,1 |
| 290000 | Целевые государственные программы | 1 510,5 | 42,2 |
|  |  |  |  |
|  | Итого: | 91 666,8 | 78,9 |

 Расходование средств бюджетополучателями производились в пределах утвержденных сметных назначений.

**Социально-защищенные статьи расходов**

**(без платных услуг и сумм гуманитарной помощи)**

 При осуществлении финансирования особое внимание уделялось социально-защищенным статьям, которое производилось в первоочередном порядке на основании обращений главных распорядителей.

Первоначально утвержденные плановые лимиты социально-защищенных расходов на 9 месяцев 2024 года составили 229 031,0 тыс. руб.

В связи с необходимостью реализации мероприятий в части увеличения уровня заработной платы работников организаций сферы образования и социальной защиты с 1 февраля 2024 год путем увеличения размера РУ МЗП, в соответствии с Законом Приднестровской Молдавской Республики от 5 марта 2024 года № 39-ЗИД-VII «О внесении изменений и дополнений в Закон Приднестровской Молдавской Республики «О республиканском бюджете на 2024 год» предусмотрено увеличение плановых лимитов расходов на оплату труда с начислениями в общей сумме 54 964,6 тыс. руб.

С учетом внесенных изменений и дополнений утвержденный план социально-защищенных расходов на 9 месяцев 2024 года составил 276 217,6 тыс. руб.

Уточненный план социально – защищенных расходов с учетом, принятых Государственной администрацией г. Тирасполь и г. Днестровск решений о перераспределении составил 282 117,7 тыс. руб.

Уточненные плановые лимиты по социально-защищенным направлениям расходов освоены на 84,9 %.

 Профинансировано социально-защищенных направлений 239 437,4 тыс. руб., не профинансировано 42 680,3 тыс. руб.

Фактически заявленные расходы по статьям «Оплата труда», «Начисления на оплату труда» в сумме. 219 212,2 тыс. руб. профинансированы в полном объеме и составили 87,3 % от уточненных плановых лимитов.

При плановой численности работников в среднегодовом исчислении 5 903,5 шт. ед. фактически содержалось 5861,5 шт. ед. (99,3 %).

В течение отчетного периода вакантными оставались 42,0 ставки (преимущественно в учреждениях образования – 25,8 ст., органах представительной и исполнительной власти – 7,0 ст., учреждениях культуры – 5,7 ст., аппарате управления жилищно-коммунального хозяйства – 2,6 ст., учреждениях социального обеспечения- 0,9 ст.).

 Предусмотренные в бюджете расходы на приобретение продуктов для организации питания детей льготной категории граждан в детских дошкольных учреждениях, общеобразовательных школах, специализированной школе-интернате, а также МУ «Дом-интернат для престарелых граждан и инвалидов г. Тирасполь», профинансированы на 62,0 % (при уточненном плане 22 147,4 тыс. руб. финансирование расходов составило 13 723,9 тыс. руб.)

 Информация о расходах на приобретение продуктов питания на 1 ребенка в день в учреждениях народного образования г. Тирасполь и на 1 койко-место в МУ «Дом - интернат для престарелых граждан г. Тирасполь» представлена в соответствующем приложении к отчету об исполнении местного бюджета.

 Обращения на приобретение медико-фармацевтической продукции в сумме 64,5 тыс. руб. профинансированы в полном объеме, уточненные плановые лимиты освоены на 46,7 %.

 Заявленные суммы для выплаты денежной компенсации детям-сиротам и опекаемым на питание, одежду и приобретение канцелярско-хозяйственных расходов, оплаты расходов по договорам коммерческого найма жилья для детей-сирот составили 1 788,8 тыс. руб. или 82,7 % от уточненных плановых лимитов.

 Социальные компенсационные выплаты населению (пособия на погребение, компенсационные выплаты по увечью) оплачены в размере 67,8 % от уточненного плана.

 Уточненные плановые лимиты на содержание интернатов, коррекционных образовательных учреждений (прочие расходы) освоены на 52,6 %. При уточненном плане 2 082,1 тыс. руб. было заявлено и профинансировано на эти цели 1 094,9 тыс. руб.

 Уточненные плановые лимиты по предоставлению льгот одиноко проживающим гражданам по оплате за коммунальные услуги освоены на 82,5 %.

**«Резервный фонд органов местного самоуправления»**

 На отчетный период Резервный Фонд местного бюджета г. Тирасполь утвержден в сумме 152,9 тыс. руб., уточненный план составил 382,1 тыс. руб.

 Органами местного самоуправления были приняты решения о выделении средств из резервного фонда местного бюджета в сумме 308,9 тыс. руб., что составляет 80,8 % от уточненного плана.

 Денежные средства заявлены и профинансированы в сумме 67,3 тыс. руб.

 Целевое направление средств представлено в соответствующем приложении к отчету об исполнении местного бюджета.

**Исполнение доходов и расходов смет муниципальных**

**учреждений, оказывающих платные услуги и иную приносящую доход деятельность**

 В отчетном периоде уточненный план текущих поступлений от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности исполнен на 72,6 %, при уточненном плане 20 801,5 тыс. руб. поступило 15 092,3 тыс. руб.

 Наибольший объем недопоступления средств отмечается по учреждениям народного образования г. Тирасполь – 3 999,3 тыс. руб., что составило 29,8 % (родительская оплата за питание детей в детских дошкольных учреждениях, оказание платных услуг), МУ «Дом-интернат для престарелых граждан и инвалидов г. Тирасполь» в сумме 697,4 тыс. руб. или 73,3 % (оказание платных услуг), МУ «Управление по физической культуре и спорту г. Тирасполь» - 1 203,1 тыс. руб. или 27,0 %, МУ «Служба социальной помощи г. Тирасполь» - 26,0 тыс. руб. или 13,3 %, МУ «Управление жилищно-коммунального хозяйства Тирасполя» - 5,2 тыс. руб. или 25,5 %. По учреждениям культуры план текущих поступлений от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности перевыполнен на 221,7 тыс. руб. или на 12,6%.

 Учреждениями израсходовано 12 848,0 тыс. руб., что составляет 52,5 % от запланированных расходов и 85,1 % от фактически поступивших доходов.

 Расходование денежных средств, как в целом, так и по каждому учреждению производилось в пределах поступивших доходов и утвержденных сметных назначений.

 Целевое расходование средств от оказания платных услуг и иной приносящей доход деятельности муниципальными учреждениями в разрезе учреждений по элементам экономической бюджетной классификации представлено с соответствующем приложении к отчету об исполнении местного бюджета.

По результатам экспертно-аналитических мероприятий, проведенных Счетной Палатой Приднестровской Молдавской Республики, установлено недостоверное отражение данных в отчете об исполнении сметы расходов МУ «Дом-интернат для престарелых граждан и инвалидов г. Тирасполь» в части завышения суммы кредиторской задолженности по подстатье экономической классификации 110720 «Оплата тепловой энергии».

В рамках устранения допущенных недостатков при предоставлении в финансовое управление по г. Тирасполь финансовой отчетности за 1-ый квартал 2024 года МУ «Дом-интернат для престарелых граждан и инвалидов г. Тирасполь» произведена корректировка показателя фактических расходов по подгруппе 3007 «Расходы, не отнесенные к другим группам» (платные услуги) подстатье экономической классификации 110720 «Оплата тепловой энергии» на сумму 9 787 руб. в сторону уменьшения.

Одновременно бухгалтером произведена корректировка фактических расходов по подгруппе 1703 «Учреждения социального обеспечения» подстатье 110740 «Оплата водоснабжения помещений» в сторону уменьшения на сумму 3 599 руб. на основании акта сверки с поставщиком услуг.

Во исполнение Решения Государственной администрации г. Тирасполь и г. Днестровск от 4 сентября 2024 г. № 2195 «Об исключении кредиторской и дебиторской задолженности, числящейся в учете МУ «Дом-интернат для престарелых граждан и инвалидов г. Тирасполь по состоянию на 30 июня 2024 года» на основании Акта приема-передачи из муниципальной собственности города Тирасполь в государственную собственность в ведение Министерства по социальной защите и труду Приднестровской Молдавской Республики имущественного комплекса от 1 июля 2024 года финансовым управлением по г. Тирасполь при формировании отчета об исполнении местного бюджета города Тирасполь за 9 месяцев 2024 года исключена кредиторская и дебиторская задолженность, числящаяся по МУ «Дом-интернат для престарелых граждан и инвалидов г. Тирасполь» по состоянию на 30 июня 2024 года, переданная Министерству по социальной защите и труду Приднестровской Молдавской Республики.

Начальник финансового управления О.И. Вороненко

по г. Тирасполь