**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН**

**ПИРОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА**

**663120, с. Пировское, Красноярский край, ул. Ленина, 27, тел. 83916632262,**

**E-mail: ksopirok@mail.ru**

Аналитическая записка

Информация об исполнении окружного бюджета

за I полугодие 2022 года

19.08.2022г. №01-25/15

Информация об исполнении окружного бюджета за I полугодие 2022 года подготовлена в соответствии Положением о контрольно-счетном органе Пировского муниципального округа, с п. 1.4.1 Плана работы контрольно-счетного органа Пировского муниципального округа на 2022 год, с целью контроля за ходом исполнения окружного бюджета Пировского муниципального округа за I полугодие 2022 года в соответствии с действующим законодательством.

Объект контроля: Финансовый отдел администрации Пировского муниципального округа.

Цель контроля: Мониторинг исполнения окружного бюджета за I полугодие 2022 года.

Проверяемый период: I полугодие 2022 года.

Сроки проверки: с 10.08.2022 года по 19.08.2022 года.

Предмет контроля: отчет финансового отдела администрации Пировского муниципального округа об исполнении окружного бюджета за I полугодие 2022 года.

Для проведения Мониторинга исполнения окружного бюджета финансовым отделом администрации Пировского муниципального округа представлена бюджетная отчетность за I полугодие 2022 года в Контрольно-счетный орган в составе следующих форм:

1. Отчет об исполнении бюджета Пировского муниципального округа за I полугодие 2022 года.
2. Сведения о муниципальном долге Пировского муниципального округа на 01 июля 2022года.
3. Ежеквартальные сведения о численности лиц, замещающих муниципальные должности и должности муниципальной службы органов местного самоуправления Пировского муниципального округа, органов администрации Пировского муниципального округа с правами юридического лица, работников муниципальных учреждений Пировского муниципального округа с указанием фактических затрат на их денежное содержание по состоянию на 01 июля 2022года.

Отчет об исполнении бюджета за I полугодие 2022 года в соответствии с п.5 ст. 264.2 Бюджетного кодекса РФ утвержден Постановлением администрации Пировского муниципального округа 14.07.2022 года № 375-п «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Пировского муниципального округа за первое полугодие 2022 года».

Бюджетный процесс в проверяемом периоде осуществлялся в соответствии с Положением о бюджетном процессе в Пировском муниципальном округе, утвержденным решением Пировского окружного Совета депутатов от 26.11.2020г. №5-34р (далее - Положение о бюджетном процессе).

Решением Пировского окружного Совета депутатов от 14.12.2021 г. №17-202р «О бюджете Пировского муниципального округа на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» (далее решение №17-202р) доходы окружного бюджета утверждены в сумме 552 092,09 тыс. рублей, расходы окружного бюджета утверждены в сумме 552 092,09 тыс. рублей.

Прогнозируемый дефицит окружного бюджета в сумме 0,00 тыс. руб.

В течение I полугодия 2022 года в решение окружного Совета депутатов «О бюджете Пировского муниципального округа на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» была внесена одна корректировка. Уточненные годовые плановые бюджетные назначения были увеличены по доходам бюджета на 60 942,93 тыс. руб. и составили 613 034,26 тыс. руб., по расходам на 63 985,13 тыс. руб. и составили 616 077,22 тыс. руб. В результате образовался дефицит окружного бюджета в сумме 3 042,96 тыс. руб.

На 1 января 2023 года установлен верхний предел муниципального внутреннего долга в размере 7 864,00 тыс. рублей.

В соответствии с полномочиями установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации и решением №17-202р, финансовым отделом администрации Пировского муниципального округа уточнена сводная бюджетная роспись на 2022 год. В результате внесенных изменений параметры бюджета округа увеличились:

-доходы на 132 399,69 тыс. рублей или на 21,6 % и составили 745 433,95 тыс. рублей;

-расходы на 132 401,69 тыс. рублей или на 21,5 % и составили 748 478,91 тыс. рублей.

Дефицит бюджета округа составил 3044,96 тыс. рублей.

На 01.07.2022 окружной бюджет исполнен:

* доходы- 297 546,77 тыс. рублей;
* расходы -293 662,07 тыс. рублей;
* профицит-3.884,70 тыс. рублей.

Анализ исполнения доходной части окружного бюджета за I полугодие 2022 года

Исполнение доходов окружного бюджета за I полугодие 2022 года составило 297 546,77 тыс. рублей или 39,9 % от утвержденных назначений, что меньше аналогичного периода на 3902,51 тыс. рублей или на 1,3%

Исполнение бюджета по доходной части за I полугодие 2022 года представлено в таблице:

Таблица (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | **2021 год** | | | **2022 год.** | | | Отклонение абсолютное | Темп роста, % |
| Утвержденные годовые плановые назначения (с измен.) | Отчет за 1 полугодие | % исполнения | Утвержденные годовые плановые назначения (с измен.) | Отчет за 1 полугодие | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8(6-3) | 9(6/3\*100) |
| **ИТОГО доходы бюджета** | **659337,70** | **301449,28** | **45,7** | **745433,95** | **297546,77** | **39,9** | **-3902,51** | **98,7** |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **65954,60** | **34038,15** | **51,6** | **67888,66** | **34882,93** | **51,4** | **844,78** | **102,5** |
| **Налоговые доходы** | **54100,90** | **26508,80** | **49,0** | **59000,24** | **30819,29** | **52,2** | **4310,49** | **116,3** |
| Налог на прибыль с организаций | 92,90 | 455,80 | 490,6 | 57,41 | -234,04 | -407,7 | -689,84 | -51,3 |
| Налог на доходы физических лиц | 29603,50 | 12754,94 | 43,1 | 32150,68 | 12401,50 | 38,6 | -353,44 | 97,2 |
| Налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории РФ | 1273,00 | 598,86 | 47,0 | 2623,20 | 1420,65 | 54,2 | 821,79 | 237,2 |
| Налоги на совокупный доход | 19846,50 | 11809,24 | 59,5 | 21215,31 | 15944,95 | 75,2 | 4135,71 | 135,0 |
| Налоги на имущество | 2520,00 | 554,50 | 22,0 | 2253,64 | 900,20 | 39,9 | 345,70 | 162,3 |
| Государственная пошлина | 765,00 | 335,46 | 43,9 | 700,00 | 386,03 | 55,1 | 50,57 | 115,1 |
| **Неналоговые доходы** | **11853,70** | **7529,35** | **63,5** | **8888,42** | **4063,64** | **45,7** | **-3465,71** | **54,0** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственно и муниципальной собственности | 1907,60 | 1056,80 | 55,4 | 2085,20 | 1348,14 | 64,7 | 291,34 | 127,6 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 414,00 | 277,01 | 66,9 | 366,37 | 190,80 | 52,1 | -86,21 | 68,9 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 4728,90 | 2620,75 | 55,4 | 4585,00 | 1222,30 | 26,7 | -1398,45 | 46,6 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 3452,80 | 3418,69 | 99,0 | 1018,58 | 28,02 | 2,8 | -3390,67 | 0,8 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1305,40 | 142,71 | 10,9 | 353,00 | 760,60 | 215,5 | 617,89 | 533,0 |
| Прочие неналоговые доходы | 45,00 | 13,39 | 29,8 | 480,27 | 513,78 | 107,0 | 500,39 | 3837,0 |
| **Безвозмездные поступления** | **593383,10** | **267411,13** | **45,1** | **677545,29** | **262663,84** | **38,8** | **-4747,29** | **98,2** |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 294124,10 | 128733,50 | 43,8 | 306153,60 | 142507,50 | 46,5 | 13774,00 | 110,7 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 72798,40 | 7962,41 | 10,9 | 141083,27 | 6989,09 | 5,0 | -973,32 | 87,8 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 189751,80 | 99383,91 | 52,4 | 192348,29 | 100820,66 | 52,4 | 1436,75 | 101,4 |
| Иные межбюджетные трансферты | 35674,20 | 31043,87 | 87,0 | 35126,13 | 9989,69 | 28,4 | -21054,18 | 32,2 |
| Прочие безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы | 0,00 | 0,00 | х | 3000,00 | 3000,00 | 100,0 | 3000,00 | х |
| Прочие безвозмездные поступления | 1302,00 | 30,39 | 2,3 | 477,10 | 0,00 | х | -30,39 | 0,0 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 2130,60 | 2130,60 | 100,0 | 0,00 | 0,00 | х | -2130,60 | 0,0 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -2398,00 | -1873,55 | 78,1 | -643,10 | -643,10 | 100,0 | 1230,45 | 34,3 |

Согласно представленному отчету общая сумма **налоговых и неналоговых доходов**, поступивших в бюджет округа за отчетный период составила 34 882,93 тыс. руб. или 51,4% к уточненным годовым плановым бюджетным назначениям. Поступление налоговых и неналоговых доходов за отчетный период составило 11,7 % от общего объема поступлений за I полугодие 2022 года.

Объем **налоговых доходов** составил 30 819,29 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года наблюдается рост на 4 310,49 тыс. рублей или 16,3%.

В структуре налоговых платежей определяющими являются НДФЛ и налоги, взимаемые в связи с применением УСН. Суммарно они обеспечили 91,9% всех налоговых доходов.

Увеличение налоговых поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2021 года произошло за счет:

- Налогов на товары (работы, услуги), реализуемых на территории РФ (Акцизы) на 821,79 тыс. рублей или на 137,2% (за счет увеличения норматива отчисления в бюджет округа);

- Налога на совокупный доход на 4135,71 тыс. рублей или на 35,0% (за счет увеличения размера налоговых ставок установленных для налогоплательщиков перешедших с уплаты ЕНВД на УСН);

-Налога на имущество на 345,70 тыс. рублей или на 62,3%.

Спад налоговых поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2021 года произошел за счет:

- НДФЛ на 353,45 тыс. рублей или на 2,8%;

-Налога на прибыль организаций на 689,83 тыс. рублей (за счет возмещения из бюджета части уплаченного налога).

Объем неналоговых доходов составил за I полугодие 2022 года составил 4 063,64 тыс. рублей или 45,7% от годовых назначений. В целом поступления от неналоговых доходов по сравнению с аналогичным периодом 2021 года снизилось на 3 465,71 тыс. рублей или на 46%.

Уменьшение неналоговых поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2021 года в основном произошло за счет:

- Доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 3390,67 тыс. рублей (в первом полугодии 2022 года крупных продаж не осуществлялось);

- Доходов от оказания платных услуг, компенсация затрат государства на 1398,45 тыс. рублей (планируется поступление во второй половине полугодия, т.к. на 01.07.2022г. сложилась недоимка в размере 1802,3 тыс. рублей).

Увеличение произошло за счет:

- Доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 291,34 тыс. рублей или на 27,6%;

- Поступления от штрафов, санкций и возмещения ущерба на 617,89 тыс. рублей (за счет поступления штрафов за административные правонарушения в области окружающей среды);

-Прочие неналоговые поступления на 500,39 тыс. рублей (за счет поступления в бюджет инициативных платежей).

Сумма **безвозмездных поступлений**, поступивших в бюджет округа за отчетный период составила 262 663,84 тыс. руб., что составило 38,8 % к уточненным годовым плановым бюджетным назначениям, и 88,3 % от общего объема поступлений за I полугодие 2022 года

Сумма безвозмездных поступлений за I полугодие 2022 года по сравнению с аналогичным периодом 2021 года снизилась на 4747,29 тыс. рублей или на 1,8%.

Анализ исполнения расходной части окружного бюджета за I полугодие 2022 года

Исполнение расходной части бюджета Пировского муниципального округа за I полугодие 2022 года составило 293 662,07 тыс. рублей, что меньше аналогичного периода предыдущего года на 1544,00 тыс. рублей или на 0,05%.

На 01.07.2022 окружной бюджет исполнен на 39,2%.

По разделам функциональной классификации исполнение расходов сложилось следующим образом:

Таблица (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № строки | Наименование показателя бюджетной классификации | Исполнено за 1 полугодие 2021г | Утверждено Решением о бюджете на 2022г. первоначально | Уточненный план на 2022г. | Исполнено за 1 полугодие 2022г | Отклонение исполнения от уточненного плана | % исполнения от уточненного плана | Темп прироста к 1 пол.2021г, %. |
| 1 | **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **48767,03** | **89967,71** | **89124,97** | **37889,54** | **-51235,43** | **42,5** | 77,7 |
| 2 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 937,96 | 2443,28 | 2443,28 | 1012,63 | -1430,65 | 41,4 | 108,0 |
| 3 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 1018,74 | 2535,28 | 2535,28 | 1053,15 | -1482,13 | 41,5 | 103,4 |
| 4 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 31910,64 | 71293,17 | 70519,52 | 31224,53 | -39294,99 | 44,3 | 97,8 |
| 5 | Судебная система | 0,00 | 59,80 | 52,60 | 48,10 | -4,50 | 91,4 |  |
| 6 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 4738,37 | 9479,29 | 9479,29 | 4124,08 | -5355,21 | 43,5 | 87,0 |
| 8 | Резервные фонды | 0,00 | 500,00 | 395,00 | 0,00 | -395,00 | 0,0 | х |
| 9 | Другие общегосударственные вопросы | 10161,32 | 3656,89 | 3700,00 | 427,05 | -3272,95 | 11,5 | 4,2 |
| 10 | **НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА** | **392,05** | **436,40** | **501,20** | **243,19** | **-258,01** | **48,5** | 62,0 |
| 11 | Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 392,05 | 436,40 | 501,20 | 243,19 | -258,01 | 48,5 | 62,0 |
| 12 | **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | **2427,06** | **6265,28** | **12429,37** | **2644,81** | **-9784,56** | **21,3** | 109,0 |
|  | Гражданская оборона | 0,00 | 0,00 | 5979,90 | 1953,00 | -4026,90 | 32,7 | х |
| 13 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 1645,80 | 5596,56 | 5979,47 | 683,16 | -5296,31 | 11,4 | 41,5 |
| 14 | Обеспечение пожарной безопасности | 546,86 | 648,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | х | 0,0 |
| 15 | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 234,40 | 20,00 | 470,00 | 8,65 | -461,35 | 1,8 | 3,7 |
| 16 | **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | **6800,51** | **26031,35** | **52426,22** | **8182,61** | **-44243,61** | **15,6** | 120,3 |
| 17 | Сельское хозяйство и рыболовство | 1345,42 | 2978,70 | 3374,03 | 1545,91 | -1828,12 | 45,8 | 114,9 |
| 18 | Транспорт | 2899,43 | 10847,04 | 11147,04 | 4314,70 | -6832,34 | 38,7 | 148,8 |
| 19 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 2555,66 | 11321,61 | 24676,54 | 2062,00 | -22614,54 | 8,4 | 80,7 |
| 20 | Связь и информация | 0,00 | 0,70 | 687,45 | 260,00 | -427,45 | 37,8 | х |
| 21 | Другие вопросы в области национальной экономики | 0,00 | 883,30 | 12541,16 | 0,00 | -12541,16 | 0,0 | х |
| 22 | **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **12399,20** | **35008,42** | **116840,72** | **18979,87** | **-97860,85** | **16,2** | 153,1 |
| 23 | Жилищное хозяйство | 800,00 | 6971,60 | 31359,10 | 2936,98 | -28422,12 | 9,4 |  |
| 24 | Коммунальное хозяйство | 7035,88 | 13114,82 | 15439,60 | 7686,54 | -7753,06 | 49,8 | 109,2 |
| 25 | Благоустройство | 4563,32 | 14232,00 | 64613,42 | 8106,35 | -56507,07 | 12,5 | 177,6 |
| 26 | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 0,00 | 690,00 | 5428,60 | 250,00 | -5178,60 | 4,6 | х |
| 27 | **ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ** | **0,00** | **427,40** | **437,30** | **204,48** | **-232,82** | **46,8** | х |
| 28 | Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания | 0,00 | 277,40 | 287,30 | 204,48 | -82,82 | 71,2 | х |
| 29 | Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 0,00 | 150,00 | 150,00 | 0,00 | -150,00 | 0,0 | х |
| 30 | **ОБРАЗОВАНИЕ** | **173353,51** | **292362,71** | **348547,97** | **171355,10** | **-177192,87** | **49,2** | 98,8 |
| 31 | Дошкольное образование | 24435,08 | 51726,40 | 64046,50 | 26008,67 | -38037,83 | 40,6 | 106,4 |
| 32 | Общее образование | 126041,14 | 198348,58 | 234730,90 | 120876,57 | -113854,33 | 51,5 | 95,9 |
| 33 | Дополнительное образование детей | 7264,65 | 11551,81 | 16474,46 | 8670,54 | -7803,92 | 52,6 | 119,4 |
| 34 | Молодежная политика | 2627,18 | 5076,30 | 5708,22 | 2433,07 | -3275,15 | 42,6 | 92,6 |
| 35 | Другие вопросы в области образования | 12985,46 | 25659,62 | 27587,89 | 13366,25 | -14221,64 | 48,4 | 102,9 |
| 36 | **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | **35355,46** | **70184,89** | **83326,33** | **37571,50** | **-45754,83** | **45,1** | 106,3 |
| 37 | Культура | 25814,39 | 49342,49 | 61330,03 | 26087,96 | -35242,07 | 42,5 | 101,1 |
| 38 | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 9541,07 | 20842,40 | 21996,30 | 11483,54 | -10512,76 | 52,2 | 120,4 |
| 39 | **ЗДРАВООХРАНЕНИЕ** | **3,25** | **8,00** | **63,97** | **0,00** | **-63,97** | **0,0** | 0,0 |
| 40 | Другие вопросы в области здравоохранения | 3,25 | 8,00 | 63,97 | 0,00 | -63,97 | 0,0 | 0,0 |
| 41 | **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **7819,08** | **18140,24** | **22398,56** | **8873,08** | **-13525,48** | **39,6** | 113,5 |
| 42 | Пенсионное обеспечение | 574,66 | 1700,00 | 1700,00 | 673,93 | -1026,07 | 39,6 | 117,3 |
| 44 | Социальное обеспечение населения | 6929,98 | 11997,87 | 19510,76 | 7841,15 | -11669,61 | 40,2 | 113,1 |
| 45 | Охрана семьи и детства | 84,94 | 3680,20 | 351,80 | 61,90 | -289,90 | 17,6 | 72,9 |
| 46 | Другие вопросы в области социальной политики | 229,50 | 762,17 | 836,00 | 296,10 | -539,90 | 35,4 | 129,0 |
| 47 | **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ** | **7888,92** | **13259,70** | **22372,90** | **7717,89** | **-14655,01** | **34,5** | 97,8 |
| 48 | Физическая культура | 7888,92 | 12316,70 | 13366,70 | 7171,57 | -6195,13 | 53,7 | 90,9 |
| 49 | Массовый спорт | 0,00 | 943,00 | 9006,20 | 546,32 | -8459,88 | **6,1** | х |
| 50 | **Обслуживание государственного (муниципального) долга** | **0,00** | **0,00** | **7,40** | **0,00** | **-7,40** | **0,0** | х |
| 51 | Обслуживание государственного (муниципального)внутреннего долга | 0,00 | 0,00 | 7,40 | 0,00 | -7,40 | **0,0** | х |
| **Всего** | | **295206,07** | **552092,10** | **748476,91** | **293662,07** | **-454814,84** | **39,2** | 99,5 |
|  | **Результат исполнения бюджета (дефицит"-", профицит "+")** | **6243,21** | **0,00** | **-3042,96** | **3884,70** | **х** | **х** | х |

Структура расходов окружного бюджета по разделам по сравнению с аналогичным периодом 2021года изменилась следующим образом:

увеличилась доля расходов по разделам - «Культура, кинематография» на 0,8 процентных пункта, «Национальная оборона» на 0,5 процентных пункта;

уменьшилась доля расходов по разделам – «Общегосударственные расходы» на 2,8 процентных пункта, «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 2,3 процентных пункта, «Образование» и «Социальная политика» на 0,3 процентных пункта.

По остальным разделам отклонения не значительные.

Наибольший процент исполнения расходной части за I полугодие 2022 года сложился по четырем разделам:

49,2% (171 355,10 тыс. рублей) - «Образование»;

48,5% (243,19 тыс. рублей) - «Национальная оборона»;

46,8% (204,48 тыс. рублей) - «Охрана окружающей среды»;

45,1% (37 571,50 тыс. рублей) - «Культура, кинематография».

Наименьший процент освоения сложился по разделам: «Здравоохранение» -0% (расходы запланированы во втором полугодии), «Национальная экономика» - 15,6% (120,3 тыс. рублей), «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 16,2% (153,1 тыс. рублей).

Исполнение расходов, направленных на закупочную часть ГРБС за отчетный период составило 24 596,9 тыс. рублей или 16,7% от уточненных бюджетных назначений.

Таблица (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Вид расхода | Исполнено на 01.07.2021 | Утвержденные бюджетные ассигнования на 01.07.2022 | Исполнено на 01.07.2022 | % исполнения от плана | % исполнения к прошлому году |
| Все ГРБС | Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 32470,26 | 136 798,83 | 22 796,86 | 16,6 | 70,2 |
| Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 800,0 | 10 468,21 | 1 800,00 | 17,2 | 225,0 |
| **Всего** | **33270,26** | **147267,04** | **24596,86** | **16,7** | **73,9** |

Объем закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд к аналогичному периоду прошлого года снизился на 9673,4 тыс. рублей или 29,8%. Объем капитальных вложений в объекты муниципальной собственности вырос на 1000,00 тыс. рублей.

Пировский округ участвует в реализации трех **национальных проектов**. На данные цели в 2022 году утверждены ассигнования в размере 36 676,37 тыс. рублей.

Информация расходовании бюджетных средств, предусмотренных на реализацию национальных проектов, по состоянию на 01.07.2022 года приведена в таблице:

Таблица (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Наименование национального проекта | Утвержденные бюджетные назначения 2022 год | Исполнено | Неисполненные назначения | | % исполнения | |
| 1 | Культура | 8976,39 | 0 | 8976,39 | | 0 | |
| 2 | Цифровая экономика | 687,45 | 260,00 | 427,45 | | 37,8 | |
| 3 | Жилье и городская среда | 27012,53 | 1136,98 | 25875,55 | | 4,2 | |
| ИТОГО | | 36676,37 | 1396,98 | | 36279,39 | | 3,8 | |

Исполнение расходов на реализацию нацпроектов в первом полугодии 2022 г. составило 3,8% от утвержденных бюджетных назначений. Наибольшее исполнение отмечено по нацпроекту «Цифровая экономика» - 37,8%, наименьшее по нацпроекту «Культура» - 0%.

Расходы на реализацию **муниципальных программ** за I полугодие 2022 года составили 258 161,91 тыс. рублей или 42,9% от уточненных бюджетных назначений.

Доля программных расходов в общем объеме расходов бюджета округа составила 87,9%.

В ходе анализа исполнения программных расходов окружного бюджета установлено, что наибольшее исполнение (выше 45%) сложилось по следующим муниципальным программам: "Молодежь Пировского муниципального округа в 21 веке" (62,3%), "Развитие образования" (48,4%), "Развитие сельского хозяйства в Пировском муниципальном округе" (47,8%).

Низкий уровень исполнения (менее 20%) установлен по муниципальным программам: "Развитие и поддержка малого и (или) среднего предпринимательства на территории Пировского муниципального округа" и "Охрана окружающей среды в Пировском муниципальном округе" исполнены 0% (исполнение запланировано во втором полугодии), "Благоустройство территории Пировского муниципального округа" (12,6%), "Развитие транспортной системы Пировского муниципального округа" (17,8%), "Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности Пировского муниципального округа" (19,4%).

Анализ исполнения муниципальных программ Пировского округа представлен в таблице.

Таблица (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование программ | Утвержденные бюджетные ассигнования на 01.07.2022 | Исполнено за 6 месяцев | % исполнения |
| 1 | МП "Управление муниципальными финансами" | 7808,90 | 3299,20 | 42,25 |
| 2 | МП "Развитие образования" | 359555,32 | 173894,81 | 48,36 |
| 3 | МП "Благоустройство территории Пировского муниципального округа" | 64613,41 | 8106,35 | 12,55 |
| 4 | МП "Развитие сельского хозяйства в Пировском муниципальном округе | 3661,30 | 1750,39 | 47,81 |
| 5 | МП" Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности Пировского муниципального округа" | 60310,20 | 11718,34 | 19,43 |
| 6 | МП "Развитие физической культуры и спорта в Пировском муниципальном округе" | 22372,90 | 7717,88 | 34,50 |
| 7 | МП "Молодежь Пировского муниципального округа в 21 веке" | 5036,55 | 3089,62 | 61,34 |
| 8 | МП "Развитие культуры в Пировском муниципальном округе" | 87979,59 | 40080,61 | 45,56 |
| 9 | МП "Развитие и поддержка малого и (или) среднего предпринимательства на территории Пировского муниципального округа" | 12541,16 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | МП" Содействие развитию местного самоуправления" | 1037,45 | 260,00 | 25,06 |
| 11 | МП " Управление муниципальным имуществом" | 4646,50 | 1868,00 | 40,20 |
| 12 | МП" Охрана окружающей среды в Пировском муниципальном округе" | 213,97 | 0,00 | 0,00 |
| 13 | МП" Развитие транспортной системы Пировского муниципального округа" | 35856,70 | 6376,71 | 17,78 |
|  | Всего по МП | 665633,95 | 258161,91 | 38,78 |
| 14 | Непрограммные расходы | 82842,96 | 35500,17 | 42,85 |
|  | Всего | 748476,91 | 293662,08 | 39,23 |

По состоянию на 01.07.2022г. плановый объем муниципального **дорожного фонда** Пировского округа составил 24 676,54 тыс. рублей.

Информация о поступлениях в 2022 году средств в дорожный фонд округа в разрезе источников представлена в таблице:

Таблица (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование источника формирования дорожного фонда | План, тыс. руб. | Факт поступило на 01.07.2022г. | % исполнения |
| Всего, в том числе | 246476,5 | 2062,0 | 8,4 |
| Остатки средств 2021 года | 29,2 | 29,2 | 100,0 |
| -Акцизы на нефтепродукты | 2623,2 | 1420,6 | 54,2 |
| -Дотация | 3999,3 | 612,2 | 15,3 |
| - Иные межбюджетные трансферты на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения | 801,8 | 0 | 0 |
| - Субсидии на осуществление дорожной деятельности в целях решения задач социально-экономического развития территорий | 9364,2 | 0 | 0 |
| - Субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения | 7858,8 | 0 | 0 |

Общий объем средств, поступивших в дорожный фонд округа по состоянию на 01.07.2022, составил 2062,0 тыс. рублей или 8,4 % от плана.

Исполнение расходов муниципального дорожного фонда составило 8,4% или 2062,0 тыс. рублей. Средства поступившие в дорожный фонд за анализируемый период использованы в полном объеме.

Информация по направлениям отражена в таблице:

Таблица (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | Предусмотрено на 2022 год. | Исполнено на 01.07.2022г. | % исполнения |
| Всего ассигнований: | 24676,5 | 2062,0 | 8,4 |
| Содержание автомобильных дорог общего пользования Пировского муниципального округа и искусственных сооружений на них, а том числе расходов на их паспортизацию, организацию и обеспечение безопасности дорожного движения | 6925,0 | 1903,4 | 24,5 |
| Капитальный ремонт и (или) ремонт автомобильных дорог общего пользования Пировского муниципального округа и искусственных сооружений на них (включая проектирование соответствующих работ и проведение необходимых экспертиз) | 17223,00 | 0 | 0 |
| Обеспечение мероприятий по безопасности дорожного движения на территории округа | 528,5 | 158,6 | 30,0 |

Основная часть фонда (92,3%) направлена на текущее содержание дорог. Расходы по данному направлению освоены на 24,5%.

Расходы направленные на обеспечение мер по безопасности дорожного движения освоены на 30,0%.

На отчетную дату расходы на ремонт дорог не осуществлялись.

Решением о бюджете **резервный фонд** администрации Пировского муниципального округа на 2022 год утвержден в размере 500,00 тыс. руб. В первом полугодии 2022 года кассовое исполнение фонда составило 21% или 105,00 тыс. рублей от запланированного объема. Вся сумма направлена на оказание материальной помощи гражданам в связи с пожарами.

**Муниципальный долг** Пировского округа на 01.07.2022г. не изменился и составил 7864,00 тыс. рублей. Требования части 5 статьи 107 БК РФ соблюдены – объем муниципального долга округа не превышает утвержденный общий годовой объем доходов окружного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2022г. предусмотрены во второй половине полугодия.

В соответствии с Постановлением Совета Администрации Красноярского края от 14.11.2006г. №348-п (ред. от 18.05.2022) "О формировании прогноза расходов консолидированного бюджета Красноярского края на содержание органов местного самоуправления и муниципальных органов" предельная численность работников органов местного самоуправления и муниципальных органов муниципальных округов Красноярского края (за исключением работников по охране, обслуживанию административных зданий и водителей), депутатов и членов выборных органов местного самоуправления, осуществляющих свои полномочия на постоянной основе, а также глав муниципальных округов Красноярского края соблюдена.

ВЫВОДЫ:

Контрольно–счетный орган Пировского муниципального округа на основании представленного отчета об исполнении окружного бюджета за I полугодие 2022 года отмечает, что при исполнении окружного бюджета за I полугодие 2022 года, нормы бюджетного законодательства соблюдены.

Председатель КСО

Пировского округа Т.А.Коробейникова