**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН**

**ПИРОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА**

**663120, с. Пировское, Красноярский край, ул. Ленина, 27, тел. 83916632107,**

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

Аналитическая записка

Информация об исполнении окружного бюджета за I квартал 2023 года

28.04.2023г. №01-25/13

Информация об исполнении окружного бюджета за I квартал 2023года подготовлена в соответствии с Положением о контрольно-счетном органе Пировского муниципального округа, с п. 1.4.1 Плана работы контрольно-счетного органа Пировского муниципального округа на 2023 год, с целью контроля за ходом исполнения окружного бюджета Пировского муниципального округа за I квартал 2023 года в соответствии с действующим законодательством.

Объект экспертно-аналитического мероприятия: Финансовый отдел администрации Пировского муниципального округа.

Цель экспертно-аналитического мероприятия: Мониторинг исполнения окружного бюджета за I квартал 2023 года.

Проверяемый период: I квартал 2023 года.

Сроки проверки: с 24.04.2023 года по 28.04.2023 года.

Предмет контроля: отчет финансового отдела администрации Пировского муниципального округа об исполнении окружного бюджета за I квартал 2023 года.

Для проведения Мониторинга исполнения окружного бюджета финансовым отделом администрации Пировского муниципального округа представлена бюджетная отчетность за I квартал 2023года в Контрольно-счетный орган в составе следующих форм:

1. Отчет об исполнении окружного бюджета на 01.04.2023.
2. Сведения о муниципальном долге Пировского муниципального округа на 01.04.2023г.

Отчет об исполнении бюджета на 01.04.2023 в соответствии с п.5 ст. 264.2 Бюджетного кодекса РФ утвержден Постановлением администрации Пировского муниципального округа 18.10.2023 года № 187-п «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Пировского муниципального округа за 1 квартал 2023 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 24.11.2022г. №26-273р (далее - Положение о бюджетном процессе).

Решением Пировского окружного Совета депутатов от 15.12.2022 г. №27-280р «О бюджете Пировского муниципального округа на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» (далее решение о бюджете) доходы окружного бюджета утверждены в сумме 629 810,9 тыс. рублей, расходы окружного бюджета утверждены в сумме 632 120,6 тыс. рублей.

Прогнозируемый дефицит окружного бюджета составил 2 309,7 тыс. руб.

В течение I квартала 2023 года в решение окружного Совета депутатов «О бюджете Пировского муниципального округа на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» были внесены две корректировки. Уточненные годовые плановые бюджетные назначения были увеличены по доходам бюджета на 89 074,3 тыс. руб. и составили 718 8858,2 тыс. руб., по расходам на 88 287,6 тыс. руб. и составили 720 408,2 тыс. руб. В результате дефицит окружного бюджета уменьшился на 786,6 тыс. руб. и составил 1 523,1 тыс. руб.

В соответствии с полномочиями установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации и решением о бюджете, финансовым отделом администрации Пировского муниципального округа уточнена сводная бюджетная роспись на 2023 год. В результате внесенных изменений параметры бюджета округа увеличились:

-доходы на 23 471,1 тыс. рублей или на 3,3% и составили 742 356,3 тыс. рублей;

-расходы на 23 471,1 тыс. рублей или на 3,3% и составили 743 879,3 тыс. рублей.

Дефицит бюджета округа остался без изменений 1 523,1 тыс. рублей.

На 01.04.2023 окружной бюджет исполнен:

* доходы- 156 899,1 тыс. рублей;
* расходы – 148 528,7 тыс. рублей.

«Технический» профицит по итогам исполнения за I квартал 2023 года сложился в сумме 8 370,3 тыс. рублей.

Анализ исполнения доходной части окружного бюджета за I квартал 2023 года

Исполнение доходов окружного бюджета за I квартал 2023 года составило 156 899,1 тыс. рублей или 21,1 % от утвержденных назначений, что больше аналогичного периода на 35 368,4 тыс. рублей или на 29,1%.

Исполнение бюджета по доходной части за I квартал 2023 года представлено в таблице № 1.

Динамика исполнения доходной части окружного бюджета за I квартал 2023 года

Таблица (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | **2022 год** | **2023 год.** | Отклонение | Темп роста, % |
| Утвержденные годовые плановые назначения (с измен.) | Отчет за 1 кв. | % исполнения | Утвержденные годовые плановые назначения (с измен.) |  Отчет за 1 кв. | % исполнения |
| **ИТОГО доходы бюджета** | **821936,2** | **121530,7** | **14,8** | **742356,3** | **156899,1** | **21,1** | **35368,4** | **129,1** |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **72537,9** | **15487,3** | **21,4** | **74951,7** | **14870,8** | **19,8** | **-616,5** | **96,0** |
| **Налоговые доходы** | **63451,5** | **12838,6** | **20,2** | **67343,9** | **12268,5** | **18,2** | **-570,1** | **95,6** |
| Налог на прибыль с организаций | 54,4 | -239,1 | -439,5 | 58,0 | -10,8 | -18,6 | 228,3 | 4,5 |
| Налог на доходы физических лиц | 34132,5 | 5449,3 | 16,0 | 35977,0 | 4599,6 | 12,8 | -849,7 | 84,4 |
| Налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории РФ | 2831,0 | 676,5 | 23,9 | 2998,6 | 806,2 | 26,9 | 129,7 | 119,2 |
| Налоги на совокупный доход | 22715,3 | 6436,3 | 28,3 | 24761,7 | 6461,4 | 26,1 | 25,1 | 100,4 |
| Налоги на имущество | 2807,9 | 387,8 | 13,8 | 2768,6 | 187,1 | 6,8 | -200,7 | 48,2 |
| Государственная пошлина | 910,4 | 127,7 | 14,0 | 780,0 | 225,0 | 28,8 | 97,3 | 176,2 |
| **Неналоговые доходы** | **9086,4** | **2648,7** | **29,2** | **7607,8** | **2602,3** | **34,2** | **-46,4** | **98,2** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственно и муниципальной собственности | 2626,2 | 762,7 | 29,0 | 2377,0 | 1432,2 | 60,3 | 669,5 | 187,8 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 366,4 | 138,6 | 37,8 | 404,6 | 128,4 | 31,7 | -10,2 | 92,6 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 4585,0 | 983,9 | 21,5 | 4603,2 | 876,3 | 19,0 | -107,6 | 89,1 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 105,1 | 13,4 | 12,7 | 28,0 | 15,4 | 55,0 | 2,0 | 115,2 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба  | 848,4 | 717,6 | 84,6 | 195,0 | 150,0 | 76,9 | -567,6 | 20,9 |
| Прочие неналоговые доходы | 555,3 | 32,6 | 5,9 | 0,0 | 0,0 | х | -32,6 | 0,0 |
| **Безвозмездные поступления** | **749398,3** | **106043,4** | **14,2** | **667404,6** | **142028,3** | **21,3** | **35984,9** | **133,9** |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 318345,1 | 67230,1 | 21,1 | 346295,7 | 97973,7 | 28,3 | 30743,6 | 145,7 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 145464,6 | 2038,9 | 1,4 | 41245,1 | 472,5 | 1,1 | -1566,4 | 23,2 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 209478,4 | 35269,2 | 16,8 | 214368,3 | 40322,5 | 18,8 | 5053,3 | 114,3 |
| Иные межбюджетные трансферты | 73198,2 | 2148,3 | 2,9 | 59245,8 | 3318,8 | 5,6 | 1170,5 | 154,5 |
| Прочие безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы | 3000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | х | 0,0 | х |
| Прочие безвозмездные поступления  | 555,1 | 0,0 | 0,0 | 6689,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | х |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 0,0 | 0,0 | х | 578,0 | 895,7 | 155,0 | 895,7 | х |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет  | -643,1 | -643,1 | 100,0 | -1017,9 | -954,9 | 93,8 | -311,8 | 148,5 |

Согласно представленному отчету общая сумма **налоговых и неналоговых доходов**, поступивших в бюджет округа за отчетный период составила 14 870,8 тыс. руб., что составило 19,8% к уточненным годовым плановым бюджетным назначениям. Поступление налоговых и неналоговых доходов за отчетный период составило 9,5 % от общего объема поступлений за I квартал 2023 года.

Объем **налоговых доходов** составил 12 268,5 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается снижение на 570,1 тыс. рублей или 4,4%.

В структуре налоговых платежей определяющими являются НДФЛ и налоги, взимаемые в связи с применением УСН. Суммарно они обеспечили 90,2% всех налоговых доходов.

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

-Налогов на товары (работы, услуги), реализуемых на территории РФ (Акцизы) на 129,7 тыс. рублей или на 19,2%;

-Налога на совокупный доход на 25,1 тыс. рублей или на 0,4%;

-Государственной пошлины на 97,3 тыс. рублей или на 76,21%.

Спад налоговых поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2022 года произошел за счет:

-НДФЛ на 849,7 тыс. рублей или на 15,6%;

-Налога на имущество на 200,7 тыс. рублей или на 51,8%.

Объем неналоговых доходов за I квартал 2023 года составил 2 602,3 тыс. рублей или 34,2% от годовых назначений. В целом поступления от неналоговых доходов по сравнению с аналогичным периодом 2022 года снизилось на 46,4 тыс. рублей или на 1,8%.

Уменьшение неналоговых поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2022 года в основном произошло за счет:

- Поступлений от штрафов, санкций и возмещения ущерба на 567,6 тыс. рублей (за счет снижения поступлений от штрафов за административные правонарушения в области окружающей среды);

- Доходов от оказания платных услуг, компенсация затрат государства на 107,6 тыс. рублей.

Увеличение произошло в основном за счет поступлений от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 669,5 тыс. рублей или на 87,8%.

Сумма **безвозмездных поступлений**, поступивших в бюджет округа за отчетный период составила 142 028,3 тыс. руб., что составило 21,3 % к уточненным годовым плановым бюджетным назначениям, и 90,5 % от общего объема поступлений за I квартал 2023 года.

Сумма безвозмездных поступлений за I квартал 2023 года по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличилась на 35 984,9 тыс. рублей или на 33,9%.

Анализ исполнения расходной части окружного бюджета за I квартал 2023 года

Исполнение расходной части бюджета Пировского муниципального округа за I квартал 2023 года составило 148 528,7 тыс. рублей, что больше аналогичного периода предыдущего года на 26 089,3 тыс. рублей или на 21,3%.

На 01.04.2023 окружной бюджет исполнен на 20,0%.

По разделам функциональной классификации исполнение расходов сложилось следующим образом:

 Таблица (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № строки | Наименование показателя бюджетной классификации | Исполнено за 1 квартал 2022г | Утверждено Решением о бюджете на 2023г. первоначально |  План в отчете об исполнении за 1 квартал 2023 года | Отклонение плана отчета от первоначального решения | Исполнено за 1 квартал 2023г | Отклонение исполнения от плана  | % исполнения | Удельный вес, % | Темп прироста к 1 кварталу.2022г, %. |
| 1 | **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **16839,1** | **106310,0** | **103995,1** | **-2314,9** | **21557,2** | **-82437,9** | **20,7** | **14,5** | 128,0 |
| 2 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 475,0 | 2266,6 | 2266,6 | 0,0 | 498,4 | -1768,2 | 22,0 | 2,3 | 104,9 |
| 3 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 336,2 | 3022,9 | 3022,9 | 0,0 | 484,9 | -2538,0 | 16,0 | 2,2 | 144,3 |
| 4 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 13614,2 | 88077,1 | 86395,6 | -1681,5 | 17567,9 | -68827,7 | 20,3 | 81,5 | 129,0 |
| 5 | Судебная система | 48,1 | 1,6 | 0,6 | -1,0 | 0,0 | -0,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 6 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 2180,8 | 10788,2 | 10055,8 | -732,5 | 2827,4 | -7228,4 | 28,1 | 13,1 | 129,7 |
| 7 | Резервные фонды | 0,0 | 500,0 | 500,0 | 0,0 | 0,0 | -500,0 | 0,0 | 0,0 | Х  |
| 8 | Другие общегосударственные вопросы | 184,8 | 1653,6 | 1753,6 | 100,0 | 178,6 | -1575,0 | 10,2 | 0,8 | 96,6 |
| 9 | **НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА** | **101,8** | **528,8** | **609,6** | **80,8** | **94,8** | **-514,8** | **15,6** | **0,1** | 93,1 |
| 10 | Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 101,8 | 528,8 | 609,6 | 80,8 | 94,8 | -514,8 | 15,6 | 100,0 | 93,1 |
| 11 | **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | **1253,1** | **6673,7** | **8341,9** | **1668,2** | **1541,9** | **-6800,0** | **18,5** | **1,0** | 123,1 |
| 12 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 873,9 | 6653,7 | 8082,9 | 1429,2 | 1478,9 | -6604,0 | 18,3 | 95,9 | 169,2 |
| 13 | Обеспечение пожарной безопасности | 379,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Х | 0,0 | 0,0 |
| 14 | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 0,0 | 20,0 | 259,0 | 239,0 | 63,0 | -196,0 | 24,3 | 4,1 | Х |
| 15 | **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | **1991,6** | **23077,9** | **92218,5** | **69140,7** | **5366,9** | **-86851,6** | **5,8** | **3,6** | 269,5 |
| 16 | Сельское хозяйство и рыболовство | 685,6 | 3516,8 | 3516,8 | 0,0 | 609,9 | -2906,9 | 17,3 | 11,4 | 89,0 |
| 17 | Транспорт | 725,6 | 11600,0 | 12586,3 | 986,3 | 2692,7 | -9893,6 | 21,4 | 50,2 | 371,1 |
| 18 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 580,3 | 7089,3 | 75029,9 | 67940,6 | 2064,3 | -72965,6 | 2,8 | 38,5 | 355,7 |
| 19 | Связь и информация | 0,0 | 0,0 | 213,7 | 213,7 | 0,0 | -213,7 | 0,0 | 0,0 | Х |
| 20 | Другие вопросы в области национальной экономики | 0,0 | 871,8 | 871,8 | 0,0 | 0,0 | -871,8 | 0,0 | 0,0 | Х |
| 21 | **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **8217,3** | **31182,8** | **50889,2** | **19706,4** | **11043,6** | **-39845,6** | **21,7** | **7,4** | 134,4 |
| 22 | Жилищное хозяйство  | 380,0 | 500,0 | 7189,6 | 6689,6 | 0,0 | -7189,6 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 23 | Коммунальное хозяйство | 3258,4 | 14263,2 | 16397,6 | 2134,4 | 5698,5 | -10699,1 | 34,8 | 51,6 | 174,9 |
| 24 | Благоустройство | 4328,9 | 15729,6 | 26611,9 | 10882,3 | 5345,1 | -21266,8 | 20,1 | 48,4 | 123,5 |
| 25 | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 250,0 | 690,0 | 690,0 | 0,0 | 0,0 | -690,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 26 | **ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ** | **0,0** | **751,6** | **751,6** | **0,0** | **0,0** | **-751,6** | **0,0** | **0,0** | Х |
| 27 | Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания | 0,0 | 401,6 | 401,6 | 0,0 | 0,0 | -401,6 | 0,0 | 100,0 | Х |
| 28 | Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 0,0 | 350,0 | 350,0 | 0,0 | 0,0 | -350,0 | 0,0 |   | Х |
| 29 | **ОБРАЗОВАНИЕ** | **68790,3** | **344614,6** | **365774,9** | **21160,3** | **79654,5** | **-286120,4** | **21,8** | **53,6** | 115,8 |
| 30 | Дошкольное образование | 12077,5 | 55927,8 | 57366,6 | 1438,8 | 12180,9 | -45185,7 | 21,2 | 15,3 | 100,9 |
| 31 | Общее образование | 46850,9 | 232432,2 | 249840,9 | 17408,7 | 55336,5 | -194504,4 | 22,1 | 69,5 | 118,1 |
| 32 | Дополнительное образование детей | 3331,5 | 16902,6 | 18310,9 | 1408,3 | 4428,7 | -13882,2 | 24,2 | 5,6 | 132,9 |
| 33 | Молодежная политика  | 413,1 | 2856,3 | 2898,4 | 42,1 | 561,5 | -2336,9 | 19,4 | 0,7 | 135,9 |
| 34 | Другие вопросы в области образования | 6117,3 | 36495,7 | 37358,1 | 862,4 | 7146,9 | -30211,2 | 19,1 | 9,0 | 116,8 |
| 35 | **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | **17023,1** | **75924,5** | **76418,1** | **493,6** | **21939,4** | **-54478,7** | **28,7** | **14,8** | 128,9 |
| 36 | Культура | 11916,4 | 51575,1 | 65569,7 | 13994,6 | 18642,0 | -46927,7 | 28,4 | 85,0 | 156,4 |
| 37 | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 5106,8 | 24349,4 | 10848,4 | -13501,0 | 3297,4 | -7551,0 | 30,4 | 15,0 | 64,6 |
| 38 | **ЗДРАВООХРАНЕНИЕ** | **0,0** | **0,0** | **62,0** | **62,0** | **0,0** | **-62,0** | **0,0** | **0,0** | Х |
| 39 | Другие вопросы в области здравоохранения  | 0,0 | 0,0 | 62,0 | 62,0 | 0,0 | -62,0 | 0,0 | 100,0 | Х |
| 40 | **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **4480,8** | **25496,6** | **26673,3** | **1176,7** | **2706,1** | **-23967,2** | **10,1** | **1,8** | 60,4 |
| 41 | Пенсионное обеспечение | 223,6 | 1700,0 | 1700,0 | 0,0 | 347,7 | -1352,3 | 20,5 | 12,8 | 155,5 |
| 42 | Социальное обеспечение населения | 4085,0 | 22573,5 | 23750,2 | 1176,7 | 2167,1 | -21583,1 | 9,1 | 80,1 | 53,1 |
| 43 | Охрана семьи и детства | 28,7 | 351,8 | 351,8 | 0,0 | 0,0 | -351,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 44 | Другие вопросы в области социальной политики | 143,6 | 871,3 | 871,3 | 0,0 | 191,3 | -680,0 | 22,0 | 7,1 | 133,2 |
| 45 | **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ** | **3742,4** | **17558,1** | **18143,1** | **585,0** | **4624,3** | **-13518,8** | **25,5** | **3,1** | 123,6 |
| 46 | Физическая культура | 3497,1 | 16168,1 | 17871,2 | 1703,1 | 4624,3 | -13246,9 | 25,9 | 100,0 | 132,2 |
| 47 | Массовый спорт | 245,4 | 1390,0 | 271,9 | -1118,1 | 0,0 | -271,9 | **0,0** | 0,0 | 0,0 |
| 48 | **Обслуживание государственного (муниципального) долга** | **0,0** | **2,0** | **2,0** | **0,0** | **0,0** | **-2,0** | **0,0** | 0,0 | Х |
| 49 | Обслуживание государственного (муниципального)внутреннего долга | 0,0 | 2,0 | 2,0 | 0,0 | 0,0 | -2,0 | **0,0** | 0,0 | Х |
| **Всего** | **122439,4** | **632120,6** | **743879,3** | **111758,7** | **148528,7** | **-595350,6** | **20,0** | **100,0** | 121,3 |
|   | **Результат исполнения бюджета (дефицит "-", профицит "+")** | **-908,7** | **-2309,7** | **-1523,1** | **786,6** | **8370,3** | **х** | **х** | х | х |

Структура расходов окружного бюджета по разделам по сравнению с аналогичным периодом 2022года изменилась следующим образом:

увеличилась доля расходов по разделу– «Национальная экономика» на 2,0%;

уменьшилась доля расходов по разделам – «Образование» на 2,6%, «Социальная политика» на 1,9%.

По остальным разделам отклонения не значительные.

Наибольший процент исполнения расходной части за I квартал 2023 года сложился по четырем разделам:

28,7% (21 939,4 тыс. рублей) – «Культура, кинематография»;

25,5% (4 624,3 тыс. рублей) - «Физическая культура и спорт»;

21,8% (79 654,5 тыс. рублей) - «Образование»;

21,7 (11 043,6 тыс. рублей) - «Жилищно-коммунальное хозяйство».

Наименьший процент освоения сложился по разделам: «Обслуживание государственного (муниципального) долга» -0%, «Национальная экономика» - 5,8% (5 366,9 тыс. рублей), «Национальная оборона» - 15,6% (94,8 тыс. рублей); «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» -18,5% (1 541,9 тыс. рублей).

Пировский округ участвует в реализации **национальных проектов** по трем направлениям. На данные цели в 2023 году утверждены ассигнования в размере 10 446,3 тыс. рублей. На 01.04.2023г расходы не производились.

Информация о плановых назначениях, предусмотренных на реализацию национальных проектов, приведена в таблице.

 Таблица (тыс. руб.)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование национального проекта | Утвержденные бюджетные назначения 2023 год |
| 1 | Образование (Патриотическое воспитание граждан) | 127,8 |
| 2 | Цифровая экономика | 213,7 |
| 3 | Жилье и городская среда | 10 104,8 |
| ИТОГО | 10 446,3 |

Расходы на реализацию **муниципальных программ** за I квартал 2023 года исполнены в сумме 128 952,9 тыс. рублей (20,0% от уточненных бюджетных назначений).

Доля программных расходов в общем объеме расходов бюджета округа составила 86,8%.

В ходе анализа исполнения программных расходов окружного бюджета установлено, что наибольшее исполнение (выше 25%) сложилось по следующим муниципальным программам: "Управление муниципальными финансами" (31,1%), "Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности Пировского муниципального округа" (28,5%), "Развитие культуры в Пировском муниципальном округе" (28,2%), "Развитие физической культуры и спорта в Пировском муниципальном округе" (25,5%).

Низкий уровень исполнения (менее 10%) сложился по муниципальным программам: "Управление муниципальным имуществом" (0,2%), "Развитие транспортной системы Пировского муниципального округа" (5,4%), по трем муниципальным программам исполнение составило 0%. Такое освоение расходов, в основном, связано с сезонным характером проводимых работ.

Анализ исполнения муниципальных программ Пировского округа представлен в таблице.

 Таблица (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|   | Наименование программ | Утвержденные бюджетные ассигнования на 01.04.2023 | Исполнено за 1 квартал 2023 года | % исполнения |
| 1 | МП "Управление муниципальными финансами" | 7842,2 | 2436,6 | 31,1 |
| 2 | МП "Развитие образования" | 380861,2 | 80327,9 | 21,1 |
| 3 | МП "Благоустройство территории Пировского муниципального округа" | 26611,9 | 5345,2 | 20,1 |
| 4 | МП "Развитие сельского хозяйства в Пировском муниципальном округе | 3918,4 | 609,8 | 15,6 |
| 5 | МП" Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности Пировского муниципального округа" | 25429,6 | 7240,4 | 28,5 |
| 6 | МП "Развитие физической культуры и спорта в Пировском муниципальном округе" | 18143,1 | 4624,2 | 25,5 |
| 7 | МП "Молодежь Пировского муниципального округа в 21 веке" | 5100,2 | 693,1 | 13,6 |
| 8 | МП "Развитие культуры в Пировском муниципальном округе" | 81340,4 | 22903,6 | 28,2 |
| 9 | МП "Развитие и поддержка малого и (или) среднего предпринимательства на территории Пировского муниципального округа" | 871,8 | 0,0 | 0,0 |
| 10 | МП" Содействие развитию местного самоуправления" | 563,7 | 0,0 | 0,0 |
| 11 | МП " Управление муниципальным имуществом" | 7489,6 | 15,0 | 0,2 |
| 12 | МП" Охрана окружающей среды в Пировском муниципальном округе" | 411,9 | 0,0 | 0,0 |
| 13 | МП "Развитие транспортной системы Пировского муниципального округа" | 87649,4 | 4757,1 | 5,4 |
|   | Всего по МП | 646233,4 | 128952,9 | 20,0 |
| 14 | Непрограммные расходы | 97645,9 | 19575,8 | 20,0 |
|   | Всего | 743879,3 | 148528,7 | 20,0 |

По состоянию на 01.04.2023г. плановый объем муниципального **дорожного фонда** Пировского округа составил 75 029,9 тыс. рублей. Общий объем средств поступивших за отчетный период составил 2 064,3 тыс. рублей. Согласно отчету об использовании средств дорожного фонда на 01.04.2023г, вся сумма направлена на содержание автомобильных дорог общего пользования Пировского округа.

Решением о бюджете **резервный фонд** администрации Пировского муниципального округа на 2023 год утвержден в размере 500,00 тыс. руб. На 01.04.2023 года средства резервного фонда не использовались, в связи с отсутствием чрезвычайных ситуаций.

**Муниципальный долг** Пировского округа за I квартал 2023 года не изменился и на 01.04.2023 составил 9 790,00 тыс. рублей или 100% от установленного Решением о бюджете верхнего предела. Расходы на обслуживание муниципального долга в отчетном периоде не производились.

ВЫВОДЫ:

Контрольно–счетный орган Пировского муниципального округа на основании представленного отчета об исполнении окружного бюджета за I квартал 2023 года отмечает, что при исполнении окружного бюджета за I квартал 2023 года, нормы бюджетного законодательства соблюдены.

Председатель КСО

Пировского округа Т.А.Коробейникова