**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН**

**ПИРОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА**

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

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

Аналитическая записка №3

Информация об исполнении окружного бюджета за 9 месяцев 2022 года

25.10.2022г. №01-25/17

Информация об исполнении окружного бюджета за 9 месяцев 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 9 месяцев 2022 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 9 месяцев 2022 года.

Проверяемый период: 9 месяцев 2022 года.

Сроки проверки: с 19.10.2022 года по 25.10.2022 года.

Предмет контроля: отчет финансового отдела администрации Пировского муниципального округа об исполнении окружного бюджета за 9 месяцев 2022 года.

Для проведения Мониторинга исполнения окружного бюджета финансовым отделом администрации Пировского муниципального округа представлена бюджетная отчетность за 9 месяцев 2022 года в Контрольно-счетный орган в составе следующих форм:

1. Отчет об исполнении окружного бюджета на 01.10.2022.
2. Сведения о муниципальном долге Пировского муниципального округа на 01.10.2022г.
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 содержание по состоянию на 01.10.2022г.

Отчет об исполнении бюджета на 01.10.2022 в соответствии с п.5 ст. 264.2 Бюджетного кодекса РФ утвержден Постановлением администрации Пировского муниципального округа 18.10.2022 года № 508-п «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Пировского муниципального округа за 9 месяцев 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 9 месяцев 2022 года в решение окружного Совета депутатов «О бюджете Пировского муниципального округа на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» были внесены две корректировки. Уточненные годовые плановые бюджетные назначения были увеличены по доходам бюджета на 206 951,27 тыс. руб. и составили 759 043,36 тыс. руб., по расходам на 211 920,23 тыс. руб. и составили 764 012,32 тыс. руб. В результате образовался дефицит окружного бюджета в сумме 4 968,96 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 14 262,29 тыс. рублей или на 1,9 % и составили 773 305,65 тыс. рублей;

-расходы на 14 262,29 тыс. рублей или на 1,9 % и составили 778 274,61 тыс. рублей.

Дефицит бюджета округа составил 4 968,96 тыс. рублей.

На 01.10.2022 окружной бюджет исполнен:

* доходы- 491 643,57 тыс. рублей;
* расходы - 476 472,32 тыс. рублей.

«Технический» профицит по итогам исполнения за 9 месяцев 2022 года сложился в сумме 15 171,25 тыс. рублей.

Анализ исполнения доходной части окружного бюджета за 9 месяцев 2022 года

Исполнение доходов окружного бюджета за 9 месяцев 2022 года составило 491 643,57 тыс. рублей или 63,6 % от утвержденных назначений, что больше аналогичного периода на 23 485,66 тыс. рублей или на 5,0%.

Исполнение бюджета по доходной части за 9 месяцев 2022 года представлено в таблице № 1.

Динамика исполнения доходной части окружного бюджета за 9 месяцев 2022 года

Таблица (тыс. руб.)



Согласно представленному отчету общая сумма **налоговых и неналоговых доходов**, поступивших в бюджет округа за отчетный период составила 49 673,57 тыс. руб., что составило 70,2 % к уточненным годовым плановым бюджетным назначениям. Поступление налоговых и неналоговых доходов за отчетный период составило 10,1 % от общего объема поступлений за 9 месяцев 2022 г.

Объем **налоговых доходов** составил 42 997,89 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2022 года наблюдается рост на 5 996,12 тыс. рублей или 16,2%.

В структуре налоговых платежей определяющими являются НДФЛ и налоги, взимаемые в связи с применением УСН. Суммарно они обеспечили 91,8% всех налоговых доходов.

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

- НДФЛ на 1 251,52 тыс. рублей или на 6,5%;

- Налогов на товары (работы, услуги), реализуемых на территории РФ (Акцизы) на 1312,60 тыс. рублей или более чем в два раза (за счет увеличения норматива отчисления в бюджет округа);

- Налога на совокупный доход на 3 246,58 тыс. рублей или на 20,7% (за счет увеличения размера налоговых ставок установленных для налогоплательщиков перешедших с уплаты ЕНВД на УСН);

-Налога на имущество на 400,30 тыс. рублей или на 41,4% (за счет роста поступлений земельного налога с организаций);

-Государственной пошлины на 86,54 тыс. рублей или на 18,1%

Спад налоговых поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2021 года произошел за счет налога на прибыль с организаций, как и в 2021году за счет возмещения из бюджета части уплаченного налога.

Объем неналоговых доходов за 9 месяцев 2022 года составил 6 675,68 тыс. рублей или 76,4% от годовых назначений. В целом поступления от неналоговых доходов по сравнению с аналогичным периодом 2021 года снизилось на 2 139,74 тыс. рублей или на 24,3%.

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

- Доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 3 352,65 тыс. рублей (в отчетном периоде крупных продаж не осуществлялось);

- Доходов от оказания платных услуг, компенсация затрат государства на 357,67 тыс. рублей.

Увеличение произошло за счет:

- Доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 509,70 тыс. рублей или на 36,4%;

- Поступления от штрафов, санкций и возмещения ущерба на 615,60 тыс. рублей (за счет поступления штрафов за административные правонарушения в области окружающей среды);

-Прочие неналоговые поступления на 531,27 тыс. рублей (за счет поступления в бюджет инициативных платежей).

Сумма **безвозмездных поступлений**, поступивших в бюджет округа за отчетный период составила 441 970,01 тыс. руб., что составило 62,9 % к уточненным годовым плановым бюджетным назначениям, и 89,9 % от общего объема поступлений за 9 месяцев 2022 года.

Сумма безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2022 года по сравнению с аналогичным периодом 2021 года увеличилась на 19 629,28 тыс. рублей или на 4,6%.

Анализ исполнения расходной части окружного бюджета за 9 месяцев 2022 года

Исполнение расходной части бюджета Пировского муниципального округа за 9 месяцев 2022 года составило 476 472,32 тыс. рублей, что больше аналогичного периода предыдущего года на 8 823,58 тыс. рублей или на 1,9%.

На 01.10.2022 окружной бюджет исполнен на 61,2%.

По разделам функциональной классификации исполнение расходов сложилось следующим образом:

Таблица (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № строки | Наименование показателя бюджетной классификации | Исполнено за 9 месяцев 2021г | Утверждено Решением о бюджете на 2022г. первоначально | План в отчете об исполнении за 9 месяцев 2022 года | Исполнено за 9 месяцев 2022г | Отклонение исполнения от плана | % исполнения от уточненного план | Темп прироста к 9 мес. 2021г, %. |
| 1 | **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **84722,30** | **89967,70** | **90614,37** | **60697,97** | **-29916,40** | **67,0** | 71,6 |
| 2 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 1471,37 | 2443,28 | 2443,28 | 1634,33 | -808,95 | 66,9 | 111,1 |
| 3 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 1659,95 | 2535,28 | 2535,28 | 1718,36 | -816,92 | 67,8 | 103,5 |
| 4 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 49163,54 | 71293,17 | 70903,86 | 49800,42 | -21103,44 | 70,2 | 101,3 |
| 5 | Судебная система | 0,00 | 59,80 | 52,60 | 48,10 | -4,50 | 91,4 | х |
| 6 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 7646,61 | 9479,28 | 9479,28 | 6793,89 | -2685,39 | 71,7 | 88,8 |
| 8 | Резервные фонды | 0,00 | 500,00 | 365,00 | 0,00 | -365,00 | 0,0 | х |
| 9 | Другие общегосударственные вопросы | 24780,83 | 3656,89 | 4835,07 | 702,87 | -4132,20 | 14,5 | 2,8 |
| 10 | **НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА** | **618,60** | **436,40** | **532,70** | **370,47** | **-162,23** | **69,5** | 59,9 |
| 11 | Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 618,60 | 436,40 | 532,70 | 370,47 | -162,23 | 69,5 | 59,9 |
| 12 | **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | **4007,97** | **6265,28** | **11933,03** | **7723,14** | **-4209,89** | **64,7** | 192,7 |
| 13 | Гражданская оборона | 2601,37 | 0,00 | 5959,51 | 3176,79 | -2782,72 | 53,3 | 122,1 |
| 14 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 1152,20 | 5596,56 | 5553,12 | 4425,95 | -1127,17 | 79,7 | 384,1 |
| 15 | Обеспечение пожарной безопасности | 254,40 | 648,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 ,0 | х |
| 16 | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 0,00 | 20,00 | 420,40 | 120,40 | -300,00 | 28,6 | х |
| 17 | **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | **37119,38** | **26031,35** | **53254,57** | **24070,74** | **-29183,83** | **45,2** | 64,8 |
| 18 | Сельское хозяйство и рыболовство | 2189,72 | 2978,70 | 3374,03 | 2421,38 | -952,65 | 71,8 | 110,6 |
| 19 | Транспорт | 6140,44 | 10847,04 | 11147,04 | 6187,03 | -4960,01 | 55,5 | 100,8 |
| 20 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 3813,98 | 11321,61 | 24716,51 | 2755,48 | -21961,03 | 11,1 | 72,2 |
| 21 | Связь и информация | 0,00 | 0,70 | 687,45 | 305,24 | -382,21 | 44,4 | х |
| 22 | Другие вопросы в области национальной экономики | 24975,24 | 883,30 | 13329,54 | 12401,61 | -927,93 | 93,0 | 49,7 |
| 23 | **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **28902,02** | **35008,42** | **117580,78** | **38460,69** | **-79120,09** | **32,7** | 133,1 |
| 24 | Жилищное хозяйство | 800,00 | 6971,60 | 25402,77 | 8244,10 | -17158,67 | 32,5 | 1030,5 |
| 25 | Коммунальное хозяйство | 16451,33 | 13114,82 | 16650,33 | 11414,81 | -5235,52 | 68,6 | 69,4 |
| 26 | Благоустройство | 10675,74 | 14232,00 | 70099,08 | 13477,54 | -56621,54 | 19,2 | 126,2 |
| 27 | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 974,95 | 690,00 | 5428,60 | 5324,24 | -104,36 | 98,1 | 546,1 |
| 28 | **ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ** | **197,00** | **427,40** | **403,07** | **204,48** | **-198,59** | **50,7** | 103,8 |
| 29 | Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания | 197,00 | 277,40 | 287,27 | 204,48 | -82,79 | 71,2 | 103,8 |
| 30 | Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 0,00 | 150,00 | 115,80 | 0,00 | -115,80 | 0,0 | х |
| 31 | **ОБРАЗОВАНИЕ** | **239600,89** | **292362,71** | **368778,72** | **247308,63** | **-121470,09** | **67,1** | 103,2 |
| 32 | Дошкольное образование | 36512,23 | 51726,40 | 70059,02 | 46476,28 | -23582,74 | 66,3 | 127,3 |
| 33 | Общее образование | 170407,53 | 198348,58 | 247594,46 | 164589,20 | -83005,26 | 66,5 | 96,6 |
| 34 | Дополнительное образование детей | 9530,53 | 11551,81 | 17037,15 | 11692,97 | -5344,18 | 68,6 | 122,7 |
| 35 | Молодежная политика | 3497,98 | 5076,30 | 5785,00 | 3775,94 | -2009,06 | 65,3 | 107,9 |
| 36 | Другие вопросы в области образования | 19652,62 | 25659,62 | 28303,09 | 20774,24 | -7528,85 | 73,4 | 105,7 |
| 37 | **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | **49094,51** | **70184,89** | **84452,59** | **63113,60** | **-21338,99** | **74,7** | 128,6 |
| 38 | Культура | 34683,26 | 49342,49 | 61716,78 | 46648,08 | -15068,70 | 75,6 | 134,5 |
| 39 | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 14411,25 | 20842,40 | 22735,81 | 16465,52 | -6270,29 | 72,4 | 114,3 |
| 40 | **ЗДРАВООХРАНЕНИЕ** | **27,05** | **8,00** | **63,97** | **55,04** | **-8,93** | **86,0** | 203,5 |
| 41 | Другие вопросы в области здравоохранения | 27,05 | 8,00 | 63,97 | 55,04 | -8,93 | 86,0 | 203,5 |
| 42 | **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **11995,62** | **18140,24** | **28320,85** | **19112,50** | **-9208,35** | **67,5** | 159,3 |
| 43 | Пенсионное обеспечение | 928,73 | 1700,00 | 1700,00 | 1022,72 | -677,28 | 60,2 | 110,1 |
| 44 | Социальное обеспечение населения | 7522,23 | 11997,87 | 25497,02 | 17531,09 | -7965,93 | 68,8 | 233,1 |
| 45 | Охрана семьи и детства | 3275,71 | 3680,20 | 287,83 | 65,11 | -222,72 | 22,6 | 2,0 |
| 46 | Другие вопросы в области социальной политики | 268,95 | 762,17 | 836,00 | 493,58 | -342,42 | 59,0 | 183,5 |
| 47 | **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ** | **11363,40** | **13259,70** | **22332,56** | **15354,06** | **-6978,50** | **68,8** | 135,1 |
| 48 | Физическая культура | 11363,40 | 12316,70 | 13294,77 | 10444,57 | -2850,20 | 78,6 | 91,9 |
| 49 | Массовый спорт | 0,00 | 943,00 | 9037,79 | 4909,49 | -4128,30 | **54,3** | х |
| 50 | **Обслуживание государственного (муниципального) долга** | **0,00** | **0,00** | **7,40** | **1,00** | **-6,40** | **13,5** | х |
| 51 | Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга | 0,00 | 0,00 | 7,40 | 1,00 | -6,40 | **13,5** | х |
| **Всего** | | **467648,74** | **552092,09** | **778274,61** | **476472,32** | **-301802,29** | **61,2** | 101,9 |
|  | **Результат исполнения бюджета (дефицит"-", профицит "+")** | **509,18** | **0,00** | **-4968,96** | **15171,25** | **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 2,7 процентных пункта, «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 1,9 процентных пункта, «Социальная политика» на 1,4 процентных пункта;

уменьшилась доля расходов по разделам – «Общегосударственные расходы» на 5,4 процентных пункта, «Национальная экономика» на 2,8 процентных пункта.

По остальным разделам отклонения не значительные.

Наибольший процент исполнения расходной части за 9 месяцев 2022 года сложился по четырем разделам:

86,0% (55,04 тыс. рублей) – «Здравоохранение»;

74,7% (63 113,60 тыс. рублей) – «Культура, кинематография»;

69,5% (370,47 тыс. рублей) - «Национальная оборона»;

68,8% (15 354,05 тыс. рублей) - «Физическая культура и спорт».

Наименьший процент освоения сложился по разделам: «Обслуживание государственного (муниципального) долга -13,5% (1,00 тыс. рублей), «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 32,7% (38 460,69 тыс. рублей); «Национальная экономика» - 45,2% (24 070,74 тыс. рублей), «Охрана окружающей среды» -50,7% (204,48 тыс. рублей).

Исполнение расходов, направленных на закупочную часть ГРБС за отчетный период составило 49 561,19 тыс. рублей или 32,5% от уточненных бюджетных назначений.

Таблица (тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Вид расхода | Исполнено на 01.10.2021 | Исполнено всего в 2021 году | Утвержденные бюджетные ассигнования на 01.10.2022 | Исполнено на 01.10.2022 | % исполнения от плана | % исполнения к прошлому году |
| Все ГРБС | Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд | 61788,43 | 87741,20 | 128 254,53 | 40 471,28 | 31,6 | 65,5 |
| Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности | 9482,10 | 10982,00 | 24 191,65 | 9 089,91 | 37,6 | 95,9 |
| **Всего** | **71270,53** | **98723,20** | **152 446,18** | **49 561,19** | **32,5** | **69,5** |

Объем закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд исполнен на 31,6%, к аналогичному периоду прошлого года снизился на 34,5% или на 21 317,15 тыс. рублей. Объем капитальных вложений в объекты муниципальной собственности составил 37,6% от плана.

Пировский округ участвует в реализации **национальных проектов** по трем направлениям. 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 01.10.2022 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 | 8976,39 | 0 | 100,0 |
| 2 | Цифровая экономика | 687,45 | 305,24 | 382,21 | 44,4 |
| 3 | Жилье и городская среда | 27012,53 | 12090,34 | 14922,19 | 44,8 |
| ИТОГО | | 36676,37 | 21371,97 | 15304,40 | 58,3 |

Исполнение расходов на реализацию нацпроектов за 9 месяцев 2022 г. составило 58,3% от утвержденных бюджетных назначений. По нацпроекту «Культура» бюджетные назначения исполнены в полном объеме. Нацпроекты «Цифровая экономика» - 44,4%, «Жилье и городская среда» - 44,8%.

Расходы на реализацию **муниципальных программ** за 9 месяцев 2022 года составили 419 862,26 тыс. рублей или 60,6% от уточненных бюджетных назначений.

Доля программных расходов в общем объеме расходов бюджета округа составила 88,1%.

В ходе анализа исполнения программных расходов окружного бюджета установлено, что наибольшее исполнение (выше 70%) сложилось по следующим муниципальным программам: "Развитие и поддержка малого и (или) среднего предпринимательства на территории Пировского муниципального округа" (93,0%), "Развитие культуры в Пировском муниципальном округе" (74,7%), "Развитие сельского хозяйства в Пировском муниципальном округе" (71,7%).

Низкий уровень исполнения (менее 40%) установлен по муниципальным программам: "Благоустройство территории Пировского муниципального округа" (19,2%), "Развитие транспортной системы Пировского муниципального округа" (24,9%), "Охрана окружающей среды в Пировском муниципальном округе"(30,6%).

Анализ исполнения муниципальных программ Пировского округа представлен в таблице.

Таблица (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Наименование программ | Утвержденные бюджетные ассигнования на 01.10.2022 | Исполнено за 9 месяцев | % исполнения |
| 1 | МП "Управление муниципальными финансами" | 7808,90 | 5426,46 | 69,49 |
| 2 | МП "Развитие образования" | 379645,33 | 252815,98 | 66,59 |
| 3 | МП "Благоустройство территории Пировского муниципального округа" | 70099,08 | 13477,55 | 19,23 |
| 4 | МП "Развитие сельского хозяйства в Пировском муниципальном округе | 3661,30 | 2625,87 | 71,72 |
| 5 | МП" Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности Пировского муниципального округа" | 61024,49 | 36552,54 | 59,90 |
| 6 | МП "Развитие физической культуры и спорта в Пировском муниципальном округе" | 22322,56 | 15354,06 | 68,78 |
| 7 | МП "Молодежь Пировского муниципального округа в 21 веке" | 5123,32 | 3180,94 | 62,09 |
| 8 | МП "Развитие культуры в Пировском муниципальном округе" | 89105,84 | 66529,46 | 74,66 |
| 9 | МП "Развитие и поддержка малого и (или) среднего предпринимательства на территории Пировского муниципального округа" | 13329,54 | 12401,61 | 93,04 |
| 10 | МП" Содействие развитию местного самоуправления" | 687,45 | 305,24 | 44,40 |
| 11 | МП " Управление муниципальным имуществом" | 4576,50 | 2195,00 | 47,96 |
| 12 | МП" Охрана окружающей среды в Пировском муниципальном округе" | 179,77 | 55,04 | 30,62 |
| 13 | МП "Развитие транспортной системы Пировского муниципального округа" | 35896,67 | 8942,51 | 24,91 |
|  | Всего по МП | 693460,75 | 419862,26 | 60,55 |
| 14 | Непрограммные расходы | 84813,86 | 56610,06 | 66,75 |
|  | Всего | 778274,61 | 476472,32 | 61,22 |

По состоянию на 01.10.2022г. плановый объем муниципального **дорожного фонда** Пировского округа составил 24 716,5 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 01.10.2022г. | % исполнения |
| Всего, в том числе | 24716,5 | 10712,3 | 43,3 |
| Остатки средств 2021 года | 29,2 | 29,2 | 100,0 |
| -Акцизы на нефтепродукты | 2623,2 | 2256,5 | 86,0 |
| -Дотация | 4079,1 | 2755,5 | 67,6 |
| - Иные межбюджетные трансферты на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения | 801,8 | 801,8 | 100,0 |
| - Субсидии на осуществление дорожной деятельности в целях решения задач социально-экономического развития территорий | 9337,2 | 0 | 0 |
| - Субсидии на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения | 7846,0 | 4869,3 | 62,1 |

Общий объем средств, поступивших в дорожный фонд округа по состоянию на 01.10.2022, составил 10 712,3 тыс. рублей или 43,3 % от плана.

Исполнение расходов муниципального дорожного фонда составило 11,1% или 2755,5 тыс. рублей.

Основная часть фонда (94,2%) направлена на текущее содержание дорог. Расходы по данному направлению освоены на 37,2%.

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

На отчетную дату расходы на ремонт дорог не осуществлялись.

Информация по направлениям отражена в таблице:

Таблица (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | Предусмотрено на 2022 год. | Исполнено на 01.10.2022г. | % исполнения |
| Всего ассигнований: | 24716,5 | 2755,5 | 11,1 |
| 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 | 6982,6 | 2596,9 | 37,2 |
| 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) | 17205,4 | 0 | 0 |
| Обеспечение мероприятий по безопасности дорожного движения на территории округа | 528,5 | 158,6 | 30,0 |

Решением о бюджете **резервный фонд** администрации Пировского муниципального округа на 2022 год утвержден в размере 500,00 тыс. руб. На 01.10.2022 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 01.10.2022г. по сравнению с началом года снизился на 1 578,00 тыс. рублей и составил 6 286,00 тыс. рублей. Расходы на обслуживание муниципального долга за 9 месяцев 2022 года составили 997,56 рублей (13,5% от плана). Ограничения по объему указанных расходов, установленные ст. 111 БК РФ, соблюдены.

В соответствии с Постановлением Совета Администрации Красноярского края от 14.11.2003г. №348-п (ред. от 05.08.2021) "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 9 месяцев 2022 года отмечает, что при исполнении окружного бюджета за 9 месяцев 2022 года, нормы бюджетного законодательства соблюдены.

Председатель КСО

Пировского округа Т.А.Коробейникова