**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 2024 года

24.04.2024г. №01-25/11

Информация об исполнении окружного бюджета за I квартал 2024года 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 2024 год, с целью контроля за ходом исполнения окружного бюджета Пировского муниципального округа за I квартал 2024 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 2024 года.

Проверяемый период: I квартал 2024 года.

Сроки проверки: с 22.04.2024 по 24.04.2024.

Предмет контроля: отчет финансового отдела администрации Пировского муниципального округа об исполнении окружного бюджета за I квартал 2024 года.

Для проведения Мониторинга исполнения окружного бюджета финансовым отделом администрации Пировского муниципального округа представлена бюджетная отчетность за I квартал 2024года в Контрольно-счетный орган в составе следующих форм:

1. Отчет об исполнении окружного бюджета на 01.04.2024.
2. Сведения о муниципальном долге Пировского муниципального округа на 01.04.2024г.

Отчет об исполнении бюджета на 01.04.2024 в соответствии с п.5 ст. 264.2 Бюджетного кодекса РФ утвержден Постановлением администрации Пировского муниципального округа 17.04.2024 года № 128-п «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Пировского муниципального округа за 1 квартал 2024 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 19.12.2023 г. №37-387р «О бюджете Пировского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов» (далее решение о бюджете) доходы окружного бюджета утверждены в сумме 687 898,96 тыс. рублей, расходы окружного бюджета утверждены в сумме 689 578,96 тыс. рублей.

Прогнозируемый дефицит окружного бюджета составил 1 680,00 тыс. руб.

В течение I квартала 2024 года в решение окружного Совета депутатов «О бюджете Пировского муниципального округа на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов» были внесены две корректировки. Уточненные годовые плановые бюджетные назначения были увеличены по доходам бюджета на 133 437,57 тыс. рублей и составили 821 336,53 тыс. рублей, по расходам на 139 667,31 тыс. рублей и составили 829 246,27 тыс. рублей. В результате дефицит окружного бюджета увеличился на 6 229,74 тыс. рублей и составил 7 909,74 тыс. рублей.

В соответствии с полномочиями, установленными Бюджетным кодексом Российской Федерации и решением о бюджете, финансовым отделом администрации Пировского муниципального округа уточнена сводная бюджетная роспись на 2024 год. В результате внесенных изменений параметры бюджета округа увеличились:

-доходы на 3 669,75 тыс. рублей и составили 825 006,28 тыс. рублей;

-расходы на 3 669,75 тыс. рублей и составили 832 916,02 тыс. рублей.

Дефицит бюджета округа остался без изменений 7 909,74 тыс. рублей.

На 01.04.2024 окружной бюджет исполнен:

* доходы- 167 342,81 тыс. рублей;
* расходы – 164 949,47 тыс. рублей.

«Технический» профицит по итогам исполнения за I квартал 2024 года сложился в сумме 2 393,34 тыс. рублей.

Анализ исполнения доходной части окружного бюджета за I квартал 2024 года

Исполнение доходов окружного бюджета за I квартал 2024 года составило 167 342,81 тыс. рублей или 20,3 % от утвержденных назначений, что больше аналогичного периода на 10 443,71 тыс. рублей или на 6,7%.

Исполнение бюджета по доходной части за I квартал 2024 года представлено в таблице № 1.

Динамика исполнения доходной части окружного бюджета за I квартал 2024 года

Таблица (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | **2023 год** | **2024 год** | Отклонение | Темп роста, % |
| Утвержденные годовые плановые назначения (с изм.) | Отчет за 1 кв. | % исполнения | Утвержденные годовые плановые назначения (с изм.) |  Отчет за 1 кв. | % исполнения |  |  |
| **ИТОГО доходы бюджета** | **799911,92** | **156899,10** | **19,6** | **825006,28** | **167342,81** | **20,3** | **10443,71** | **106,7** |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **76109,77** | **14870,84** | **19,5** | **75731,16** | **17242,87** | **22,8** | **2372,03** | **116,0** |
| **Налоговые доходы** | **63226,32** | **12268,54** | **19,4** | **66589,54** | **13616,17** | **20,4** | **1347,63** | **111,0** |
| Налог на прибыль с организаций | 157,98 | -10,80 | -6,8 | 105,00 | 57,36 | 54,6 | 68,16 | х |
| Налог на доходы физических лиц | 34038,66 | 4599,64 | 13,5 | 36341,25 | 7950,34 | 21,9 | 3350,70 | 172,8 |
| Налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории РФ | 3248,60 | 806,18 | 24,8 | 3467,00 | 881,70 | 25,4 | 75,52 | 109,4 |
| Налоги на совокупный доход | 21321,27 | 6461,42 | 30,3 | 22593,08 | 4017,74 | 17,8 | -2443,68 | 62,2 |
| Налоги на имущество | 3479,81 | 187,10 | 5,4 | 2883,21 | 471,48 | 16,4 | 284,38 | 252,0 |
| Государственная пошлина | 980,00 | 225,00 | 23,0 | 1200,00 | 237,55 | 19,8 | 12,55 | 105,6 |
| **Неналоговые доходы** | **12883,45** | **2602,30** | **20,2** | **9141,62** | **3626,70** | **39,7** | **1024,40** | **139,4** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственно и муниципальной собственности | 4426,80 | 1432,17 | 32,4 | 4381,20 | 1634,17 | 37,3 | 202,00 | 114,1 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 404,60 | 128,45 | 31,7 | 315,30 | 146,20 | 46,4 | 17,75 | 113,8 |
| Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 4734,08 | 876,32 | 18,5 | 4165,12 | 1431,01 | 34,4 | 554,69 | 163,3 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 354,15 | 15,40 | 4,3 | 150,00 | 0,00 | 0,0 | -15,40 | 0,0 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба  | 2143,17 | 149,96 | 7,0 | 130,00 | 415,32 | 319,5 | 265,36 | 277,0 |
| Прочие неналоговые доходы | 820,65 | 0,00 | х | 0,00 | 0,00 | х | 0,00 | х |
| **Безвозмездные поступления** | **723802,15** | **142028,26** | **19,6** | **749275,12** | **150099,94** | **20,0** | **8071,68** | **105,7** |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 367654,60 | 97973,70 | 26,6 | 394976,40 | 102894,60 | 26,1 | 4920,90 | 105,0 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 60187,49 | 472,51 | 0,8 | 99433,69 | 2497,11 | 2,5 | 2024,60 | 528,5 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 216053,29 | 40322,51 | 18,7 | 236100,30 | 44365,82 | 18,8 | 4043,31 | 110,0 |
| Иные межбюджетные трансферты | 79995,77 | 3318,80 | 4,1 | 21749,71 | 3329,13 | 15,3 | 10,33 | 100,3 |
| Прочие безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 30,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | х | х | х |
| Прочие безвозмездные поступления  | 337,60 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,00 | х | х | х |
| Перечисления для осуществления возврата (зачета) излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а также сумм процентов за несвоевременное осуществление такого возврата и процентов, начисленных на излишне взысканные суммы  |   |   |   |   | -1,74 | х | х | х |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 895,66 | 895,66 | х | 0,00 | 0,00 | х | -895,66 | х |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет  | -1352,26 | -954,92 | 70,6 | -2984,98 | -2984,98 | 100,0 | -2030,06 | 312,6 |

Согласно представленному отчету, общая сумма **налоговых и неналоговых доходов**, поступивших в бюджет округа за отчетный период, составила 17 242,87 тыс. руб., что составило 22,8% к уточненным годовым плановым бюджетным назначениям. Поступление налоговых и неналоговых доходов за отчетный период составило 10,3% от общего объема поступлений за I квартал 2024 года.

Объем **налоговых доходов** составил 13 616,17 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом 2023 года наблюдается рост поступлений на 1 347,63 тыс. рублей или 11,0%.

В структуре налоговых платежей определяющими являются НДФЛ и налоги, взимаемые в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Суммарно они обеспечили 87,9% всех налоговых доходов.

Увеличение налоговых поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2023 года произошло за счет:

-НДФЛ на 3 350,70 тыс. рублей или на 72,8%;

-Налогов на товары (работы, услуги), реализуемых на территории РФ (Акцизы) на 75,52 тыс. рублей или на 9,4%;

-Налога на имущество на 284,38 тыс. рублей или в 2,5 раза;

-Государственной пошлины на 12,55 тыс. рублей или на 5,6%.

Спад налоговых поступлений по сравнению с аналогичным периодом 2023 года произошел за счет снижения поступлений по налогам на совокупный доход на 2 443,68 тыс. рублей или на 37,8%.

Объем неналоговых доходов за I квартал 2024 года составил 9 141,62 тыс. рублей или 39,7% от годовых назначений. В целом поступления от неналоговых доходов по сравнению с аналогичным периодом 2023 года выросло на 1 024,40 тыс. рублей или на 39,4%. Увеличение неналоговых поступлений в первом квартале произошло по всем видам неналоговых доходов, кроме поступлений от продаж материальных и нематериальных активов.

Так, увеличились поступления:

- от штрафов, санкций и возмещения ущерба на 265,36 тыс. рублей (за счет поступлений по искам о возмещении вреда, причинённого окружающей среде);

- от оказания платных услуг, компенсация затрат государства на 554,69 тыс. рублей (в том числе поступления по счетам выставленных в 2023г);

- от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности на 202,00 тыс. рублей.

Сумма **безвозмездных поступлений**, поступивших в бюджет округа за отчетный период составила 150 099,94 тыс. руб., что составило 20,0 % к уточненным годовым плановым бюджетным назначениям, и 89,7 % от общего объема поступлений за I квартал 2024 года.

Сумма безвозмездных поступлений за I квартал 2024 года по сравнению с аналогичным периодом 2023 года увеличилась на 8 071,68 тыс. рублей или на 5,7%.

Анализ исполнения расходной части окружного бюджета за I квартал 2024 года

Исполнение расходной части бюджета Пировского муниципального округа за I квартал 2024 года составило 164 949,47 тыс. рублей, что больше аналогичного периода предыдущего года на 16 420,74 тыс. рублей или на 11,1%.

На 01.04.2024 окружной бюджет исполнен на 19,8%.

По разделам функциональной классификации исполнение расходов сложилось следующим образом:

 Таблица (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № строки | Наименование показателя бюджетной классификации | Исполнено за 1 квартал 2023г | Утверждено Решением о бюджете на 2024г. первоначально |  План в отчете об исполнении за 1 квартал 2024 года | Отклонение плана отчета от первоначального решения | Исполнено за 1 квартал 2024г | Отклонение исполнения от плана  | % исполнения | Удельный вес, % | Темп роста к 1 кварталу 2023г, % |
| 1 | **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **21557,19** | **110959,84** | **114172,76** | **3212,92** | **22310,94** | **-91861,82** | **19,5** | **13,5** | **103,5** |
| 2 | Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 498,38 | 2409,45 | 2465,69 | 56,24 | 530,13 | -1935,56 | 21,5 | 2,4 | 106,4 |
| 3 | Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 484,90 | 2934,22 | 3046,71 | 112,49 | 156,13 | -2890,58 | 5,1 | 0,7 | 32,2 |
| 4 | Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 17567,92 | 91118,40 | 93376,59 | 2258,19 | 18466,82 | -74909,77 | 19,8 | 82,8 | 105,1 |
| 5 | Судебная система | 0,00 | 0,60 | 6,50 | 5,90 | 0,00 | -6,50 | 0,0 | 0,0 | х |
| 6 | Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 2827,39 | 12277,57 | 12388,17 | 110,60 | 2928,44 | -9459,73 | 23,6 | 13,1 | 103,6 |
| 7 | Резервные фонды | 0,00 | 500,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 | 0,0 | 0,0 |   |
| 8 | Другие общегосударственные вопросы | 178,60 | 1719,60 | 2389,10 | 669,50 | 229,42 | -2159,68 | 9,6 | 1,0 | 128,5 |
| 9 | **НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА** | **94,83** | **587,60** | **672,80** | **85,20** | **113,04** | **-559,76** | **16,8** | **0,1** | **119,2** |
| 10 | Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 94,83 | 587,60 | 672,80 | 85,20 | 113,04 | -559,76 | 16,8 | 100,0 | 119,2 |
| 11 | **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | **1541,90** | **8088,96** | **9948,91** | **1859,95** | **1809,07** | **-8139,84** | **18,2** | **1,1** | **117,3** |
| 12 | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 1478,90 | 7768,96 | 9628,91 | 1859,95 | 1809,07 | -7819,84 | 18,8 | 100,0 | 122,3 |
| 13 | Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 63,00 | 320,00 | 320,00 | 0,00 | 0,00 | -320,00 | 0,0 | 0,0 | х |
| 14 | **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | **5366,89** | **24418,35** | **40367,05** | **15948,70** | **4938,31** | **-35428,74** | **12,2** | **3,0** | **92,0** |
| 15 | Сельское хозяйство и рыболовство | 609,84 | 3734,20 | 4034,20 | 300,00 | 670,05 | -3364,15 | 16,6 | 13,6 | 109,9 |
| 16 | Транспорт | 2692,74 | 12900,55 | 12900,55 | 0,00 | 1929,83 | -10970,72 | 15,0 | 39,1 | 71,7 |
| 17 | Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 2064,31 | 6805,00 | 22231,70 | 15426,70 | 1838,43 | -20393,27 | 8,3 | 37,2 | 89,1 |
| 18 | Связь и информация | 0,00 | 0,00 | 222,00 | 222,00 | 0,00 | -222,00 | 0,0 | 0,0 | х |
| 19 | Другие вопросы в области национальной экономики | 0,00 | 978,60 | 978,60 | 0,00 | 500,00 | -478,60 | 51,1 | 10,1 | х |
| 20 | **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **11043,66** | **40237,44** | **106814,48** | **66577,04** | **12990,09** | **-93824,39** | **12,2** | **7,9** | **117,6** |
| 21 | Жилищное хозяйство  | 0,00 |   | 5554,76 | 5554,76 | 0,00 | -5554,76 | 0,0 | 0,0 | х |
| 22 | Коммунальное хозяйство | 5698,47 | 17706,57 | 18502,46 | 795,89 | 5362,33 | -13140,13 | 29,0 | 41,3 | 94,1 |
| 23 | Благоустройство | 5345,19 | 21740,87 | 81967,26 | 60226,39 | 7627,76 | -74339,50 | 9,3 | 58,7 | 142,7 |
| 24 | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 0,00 | 790,00 | 790,00 | 0,00 | 0,00 | -790,00 | 0,0 | 0,0 | х |
| 25 | **ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ** | **0,00** | **561,60** | **744,40** | **182,80** | **0,00** | **-744,40** | **0,0** | **0,0** | х |
| 26 | Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания | 0,00 | 411,60 | 419,10 | 7,50 | 0,00 | -419,10 | 0,0 | 100,0 | х |
| 27 | Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 0,00 | 150,00 | 325,30 | 175,30 | 0,00 | -325,30 | 0,0 |   | х |
| 28 | **ОБРАЗОВАНИЕ** | **79654,48** | **369545,30** | **398367,84** | **28822,54** | **91050,69** | **-307317,15** | **22,9** | **55,2** | 114,3 |
| 29 | Дошкольное образование | 12180,89 | 64877,00 | 68476,46 | 3599,46 | 13376,78 | -55099,68 | 19,5 | 14,7 | 109,8 |
| 30 | Общее образование | 55336,46 | 244057,48 | 265598,07 | 21540,59 | 62838,22 | -202759,85 | 23,7 | 69,0 | 113,6 |
| 31 | Дополнительное образование детей | 4428,74 | 17807,60 | 19927,09 | 2119,49 | 5639,78 | -14287,31 | 28,3 | 6,2 | 127,3 |
| 32 | Молодежная политика  | 561,45 | 3660,80 | 3401,42 | -259,38 | 561,51 | -2839,91 | 16,5 | 0,6 | 100,0 |
| 33 | Другие вопросы в области образования | 7146,94 | 39142,42 | 40964,80 | 1822,38 | 8634,40 | -32330,40 | 21,1 | 9,5 | 120,8 |
| 34 | **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | **21939,45** | **88220,30** | **108714,14** | **20493,84** | **24123,26** | **-84590,88** | **22,2** | **14,6** | 110,0 |
| 35 | Культура | 18642,05 | 76081,30 | 96378,30 | 20297,00 | 21542,49 | -74835,81 | 22,4 | 89,3 | 115,6 |
| 36 | Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 3297,40 | 12139,00 | 12335,84 | 196,84 | 2580,77 | -9755,07 | 20,9 | 10,7 | 78,3 |
| 37 | **ЗДРАВООХРАНЕНИЕ** | **0,00** | **0,00** | **61,95** | **61,95** | **0,00** | **-61,95** | **0,0** | **0,0** | х |
| 38 | Другие вопросы в области здравоохранения  | 0,00 | 0,00 | 61,95 | 61,95 | 0,00 | -61,95 | 0,0 | 100,0 | х |
| 39 | **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **2706,06** | **28978,97** | **30425,82** | **1446,85** | **3152,81** | **-27273,01** | **10,4** | **1,9** | 116,5 |
| 40 | Пенсионное обеспечение | 347,71 | 4800,00 | 4800,00 | 0,00 | 1068,51 | -3731,49 | 22,3 | 33,9 | 307,3 |
| 41 | Социальное обеспечение населения | 2167,06 | 23008,87 | 24380,72 | 1371,85 | 1921,75 | -22458,97 | 7,9 | 61,0 | 88,7 |
| 42 | Охрана семьи и детства | 0,00 | 244,80 | 244,80 | 0,00 | 7,32 | -237,48 | 3,0 | 0,2 | х |
| 43 | Другие вопросы в области социальной политики | 191,29 | 925,30 | 1000,30 | 75,00 | 155,23 | -845,07 | 15,5 | 4,9 | 81,1 |
| 44 | **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ** | **4624,27** | **17976,60** | **22621,87** | **4645,27** | **4461,26** | **-18160,61** | **19,7** | **2,7** | 96,5 |
| 45 | Физическая культура | 4624,27 | 17976,60 | 18339,67 | 363,07 | 4461,26 | -13878,41 | 24,3 | 100,0 | 96,5 |
| 46 | Массовый спорт | 0,00 | 0,00 | 4282,20 | 4282,20 | 0,00 | -4282,20 | **0,0** | 0,0 | х |
| 47 | **Обслуживание государственного (муниципального) долга** | **0,00** | **4,00** | **4,00** | **0,00** | **0,00** | **-4,00** | **0,0** | 0,0 | х |
| 48 | Обслуживание государственного (муниципального)внутреннего долга | 0,00 | 4,00 | 4,00 | 0,00 | 0,00 | -4,00 | **0,0** | 0,0 | х |
| **Всего** | **148528,73** | **689578,96** | **832916,02** | **143337,06** | **164949,477** | **-667966,55** | **19,8** | **100,0** | 111,1 |
|   | **результат исполнения бюджета (дефицит "-", профицит "+")** | **8370,37** | **-1680,00** | **-7909,74** | **-6229,74** | **8370,30** | **х** | **х** | х | х |

Структура расходов окружного бюджета по разделам по сравнению с аналогичным периодом 2023года изменилась следующим образом:

увеличилась доля расходов по разделу– «Образование» на 1,7%;

уменьшилась доля расходов по разделам – «Общегосударственные расходы» на 1,0%.

По остальным разделам отклонения не значительные.

Наибольший процент исполнения расходной части за I квартал 2024 года сложился по четырем разделам:

22,9% (91 050,69 тыс. рублей) – «Образование»;

22,2% (24 123,26 тыс. рублей) - «Культура, кинематография»;

19,7% (4 461,26 тыс. рублей) - «Физическая культура и спорт».

Наименьший процент освоения сложился по разделам: «Обслуживание государственного (муниципального) долга», «Здравоохранение» и «Охрана окружающей среды» -0%, «Национальная экономика» - 12,2% (4 938,31 тыс. рублей), «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 12,2% (12 990,09 тыс. рублей).

Пировский округ участвует в реализации **национальных проектов** по четырем направлениям. На данные цели в 2024 году утверждены ассигнования в размере 72 850,51 тыс. рублей.

Информация о расходовании бюджетных средств, предусмотренных на реализацию национальных проектов, по состоянию на 01.04.2023 приведена в таблице.

 Таблица (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| №п/п | Наименование национального проекта | Утвержденные бюджетные назначения 2024 г | Исполнено на 01.04.2024г |
| 1 | Образование (Патриотическое воспитание граждан) | 1 145,52 | 227,42 |
| 2 | Информационная инфраструктура | 222,00 | 0 |
| 3 | Формирование комфортной городской среды | 55 643,90 | 0 |
| 4 | Культурная среда | 15 839,09 | 0 |
| ИТОГО | 72 850,51 | 227,42 |

На 01.04.2024г расходы произведены по направлению «Патриотическое воспитание граждан» в размере 227,42 тыс. рублей.

Расходы на реализацию **муниципальных программ** за I квартал 2024 года исполнены в сумме 143 868,64 тыс. рублей (19,9% от уточненных бюджетных назначений).

Доля программных расходов в общем объеме расходов бюджета округа составила 87,2%.

В ходе анализа исполнения программных расходов окружного бюджета установлено, что наибольшее исполнение (выше 24%) сложилось по следующим муниципальным программам: "Развитие и поддержка малого и (или) среднего предпринимательства на территории Пировского муниципального округа" (51,1%), "Управление муниципальными финансами" (24,5%), "Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности Пировского муниципального округа" (24,5%).

Низкий уровень исполнения (менее 10%) сложился по муниципальным программам: "Управление муниципальным имуществом" (0,5%), "Благоустройство территории Пировского муниципального округа" (9,2%), по двум 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 01.04.2024 | Исполнено за 1 квартал 2024 года | % исполнения |
| 1 | МП "Управление муниципальными финансами" | 10110,11 | 2478,82 | 24,5 |
| 2 | МП "Развитие образования" | 413377,44 | 91052,27 | 22,0 |
| 3 | МП "Благоустройство территории Пировского муниципального округа" | 81466,17 | 7521,40 | 9,2 |
| 4 | МП "Развитие сельского хозяйства в Пировском муниципальном округе | 4453,30 | 670,05 | 15,0 |
| 5 | МП" Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности Пировского муниципального округа" | 29241,37 | 7171,40 | 24,5 |
| 6 | МП "Развитие физической культуры и спорта в Пировском муниципальном округе" | 22621,87 | 4461,26 | 19,7 |
| 7 | МП "Молодежь Пировского муниципального округа в 21 веке" | 6173,72 | 722,07 | 11,7 |
| 8 | МП "Развитие культуры в Пировском муниципальном округе" | 113295,22 | 25488,31 | 22,5 |
| 9 | МП "Развитие и поддержка малого и (или) среднего предпринимательства на территории Пировского муниципального округа" | 978,60 | 500,00 | 51,1 |
| 10 | МП" Содействие развитию местного самоуправления" | 537,00 | 0,00 | 0,0 |
| 11 | МП " Управление муниципальным имуществом" | 6350,56 | 34,80 | 0,5 |
| 12 | МП" Охрана окружающей среды в Пировском муниципальном округе" | 387,25 | 0,00 | 0,0 |
| 13 | МП"Развитие транспортной системы Пировского муниципального округа" | 35165,37 | 3768,26 | 10,7 |
|   | Всего по МП | 724157,98 | 143868,64 | 19,9 |
| 14 | Непрограммные расходы | 108758,04 | 21080,83 | 19,4 |
|   | Всего | 832916,02 | 164949,47 | 19,8 |

По состоянию на 01.04.2024г. плановый объем муниципального **дорожного фонда** Пировского округа составил 22 231,70 тыс. рублей. Общий объем средств, поступивших за отчетный период, составил 1 838,43 тыс. рублей. Согласно отчету об использовании средств дорожного фонда на 01.04.2024г, вся сумма направлена на содержание автомобильных дорог общего пользования Пировского округа.

Решением о бюджете **резервный фонд** администрации Пировского муниципального округа на 2024 год утвержден в размере 500,00 тыс. руб. На 01.04.2024 года средства резервного фонда не использовались.

**Муниципальный долг** Пировского округа за I квартал 2024 года не изменился и на 01.04.2024 составил 13 730,00 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 2024 года отмечает, что при исполнении окружного бюджета за I квартал 2024 года, нормы бюджетного законодательства соблюдены.

Председатель КСО

Пировского округа Т.А.Коробейникова