**Информация**

об исполнении бюджета Печенгского муниципального округа за 1 квартал 2023 года и о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий

# **Общие положения.**

 Информация об исполнении бюджета Печенгского муниципального округа (далее – бюджет округа) за 1 квартал 2023 года подготовлена:

- в соответствии с Положением о Контрольно-счетной палате Печенгского муниципального округа Мурманской области, утвержденным решением Совета депутатов Печенгского муниципального округа от 25.12.2020 № 83;

- на основании информации об исполнении бюджета за отчетный период и бюджетной отчетности от 25.04.2023 № 2804, представленной администрацией Печенгского муниципального округа в соответствии со статьей 37 Положения о бюджетном процессе в Печенгском муниципальном округе Мурманской области.

В ходе подготовки аналитической записки использованы данные информационной системы «Свод – Смарт».

# **Общие итоги исполнения бюджета округа.**

 Основные характеристики бюджета округа на 2023 год утверждены решением Совета депутатов Печенгского муниципального округа от 16.12.2022 № 352 «О бюджете округа на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – решение о бюджете). Внесение изменений в решение о бюджете в отчетном периоде не производилось.

Основные показатели бюджета по утвержденным и исполненным назначениям по состоянию на 01.04.2023 представлены в таблице № 1.

таблица № 1, тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено решением о бюджете | Отчет об исполнении бюджета на 01.04.2023 (ф. 0503117) |
| Утверждено | Исполнено |
| Сумма | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Доходы | 3 048 860,6 | 3 048 860,6 | 577 996,0 | 19,0 |
| Расходы  | 3 147 176,3 | 3 250 062,7 | 565 799,5 | 17,4 |
| Профицит (+); дефицит (-) | -98 315,7 | - | 12 196,6 | - |

 Отчет об исполнении бюджета муниципального образования Печенгский муниципальный округ за 1 квартал 2023 года утвержден постановлением администрации Печенгского муниципального округа от 02.05.2023 № 647.

Показатели исполнения бюджета муниципального образования Печенгский муниципальный округ за 1 квартал 2023 года, утвержденные указанным постановлением, соответствуют данным отчетной формы 0503117 «Отчет об исполнении бюджета» (далее – Отчет, ф. 0503117).

 Согласно Отчету исполнение бюджета по доходам составило 577 996,0 тыс. рублей, по расходам – 565 799,5тыс. рублей, результат исполнения бюджета – профицит 12 196,6 тыс. рублей.

Исполнение бюджета округа организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана бюджета муниципального образования Печенгский муниципальный округ. Сопоставление показателей Отчета с данными кассового плана бюджета муниципального образования Печенгский муниципальный округ на 2023 год представлено в таблице № 2.

таблица № 2, тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей по кассовому плану | Кассовый план по состоянию на 01.04.2023 | Исполнено на 01.04.2023 | Отклонение |
| сумма на год | сумма 1 квартал | сумма | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=гр.4-гр.3 | 6=гр.5/гр.3 |
| Доходы | 3 048 860,6 | 546 272,3 | 577 996,0 | 31 723,7 | 5,8 |
| Расходы  | 3 291 938,5 | 572 058,2 | 565 799,5 | -6 258,7 | -1,1 |

Как следует из таблицы № 2, за 1 квартал 2023 года кассовый план по доходам перевыполнен на 5,8% или 31 723,7 тыс. рублей, невыполнение плана по расходам составило 1,1% или 6 258,7 тыс. рублей.

# **Итоги исполнения доходной части бюджета округа за 1 квартал 2023 года.**

Согласно Отчету исполнение бюджета по доходам составило 577 996,0 тыс. рублей или 19,0% назначений, утвержденных в объеме 3 048 860,6 тыс. рублей.

В отчетном периоде исполнение обеспечено поступлением:

- налоговых и неналоговых доходов в сумме 193 775,7 тыс. рублей (налоговых доходов – 144 060,1 тыс. рублей, неналоговых доходов – 49 715,5 тыс. рублей) или 19,7% назначений, утвержденных в объеме 983 157,8 тыс. рублей;

- безвозмездных поступлений в сумме 384 220,4 тыс. рублей или 18,6% назначений, утвержденных в объеме 2 065 702,8 тыс. рублей.

## Налоговые доходы бюджета.

Исполнение бюджета по налоговым доходам составило 144 060,1 тыс. рублей или 17,8% назначений, утвержденных в объеме 811 598,6 тыс. рублей.

Показатели исполнения по подгруппам налоговых доходов представлены в таблице № 3.

таблица № 3, тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Код бюджетной классификации Российской Федерации** | **Наименование** | **Утверждено решением о бюджете** | **Исполнено** |
| **сумма** | **%** |
| 000 1 00 00000 00 0000 000 | **Налоговые доходы** | **811 598,6** | **144 060,1** | **17,8** |
| 000 1 01 00000 00 0000 000 | Налоги на прибыль, доходы | 675 049,9 | 130 924,0 | 19,4 |
| 000 1 03 00000 00 0000 000 | Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации | 14 418,9 | 3 788,8 | 26,3 |
| 000 1 05 00000 00 0000 000 | Налоги на совокупный доход | 103 030,8 | 6 663,1 | 6,5 |
| 000 1 06 00000 00 0000 000 | Налоги на имущество | 11 592,2 | 1 118,7 | 9,7 |
| 000 1 08 00000 00 0000 000 | Государственная пошлина | 7 506,7 | 1 565,5 | 20,9 |

Наименьшее исполнение утвержденных бюджетных назначений сложилось в подгруппе «Налоги на совокупный доход» – 6 663,1 тыс. рублей или 6,5% утвержденных назначений за счет исполнения:

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения 7 383,1 тыс. рублей или 7,3% назначений, утвержденных в объеме 101 251,2 тыс. рублей;

- по единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности «минус» 477,9 тыс. рублей, утвержденных в объеме 60,0 тыс. рублей, в связи с переходом с 01.01.2023 на уплату по единому налоговому платежу (далее – ЕНП) все суммы переплаты по данному налогу аккумулируются на едином налоговом счете (далее – ЕНС) для дальнейшего распределения по имеющейся задолженности по другим налогам;

- по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения «минус» 242,1 тыс. рублей, утвержденных в объеме 1 719,6 тыс. рублей. В соответствии с п. 1.2 ст. 346.51 Налогового кодекса Российской Федерации и на основании представленного Уведомления производится уменьшение суммы налога, уплачиваемого в связи с применением патентной системы налогообложения, на сумму уплаченных страховых платежей (взносов) и пособий. В связи с чем, образуется переплата по налогу, которая в рамках введения института ЕНС отражается в составе сальдо.

Наибольшее исполнение сложилось в подгруппе «Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации» – 3 788,8 тыс. рублей или 26,3% утвержденных назначений в сумме 14 418,9 тыс. рублей.

## Неналоговые доходы.

Исполнение бюджета по неналоговым доходам составило 49 715,5 тыс. рублей или 29,0% назначений, утвержденных в объеме 171 559,2 тыс. рублей.

Показатели исполнения по подгруппам неналоговых доходов представлены в таблице № 4.

таблица № 4, тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код бюджетной классификации Российской Федерации | Наименование | Утверждено решением о бюджете | Исполнено |
| сумма | % |
| 000 1 00 00000 00 0000 000 | **Неналоговые доходы** | **171 559,2** | **49 715,5** | **29,0** |
| 000 1 11 00000 00 0000 000 | Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 153 416,2 | 39 918,0 | 26,0 |
| 000 1 12 00000 00 0000 000 | Платежи при пользовании природными ресурсами | 9 500,0 | 6 636,2 | 69,9 |
| 000 1 13 00000 00 0000 000 | Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 2 114,4 | 742,8 | 35,1 |
| 000 1 14 00000 00 0000 000 | Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 6 002,1 | 1 744,5 | 29,1 |
| 000 1 16 00000 00 0000 000 | Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 526,5 | 682,1 | 129,5 |
| 000 1 17 00000 00 0000 000 | Прочие неналоговые доходы | - | -8,0 | - |

Отмечено высокое исполнение всех подгрупп неналоговых доходов.

## Безвозмездные поступления.

Исполнение бюджета в части безвозмездных поступлений составило 384 220,4 тыс. рублей или 18,6% назначений, утвержденных в объеме 2 065 702,8 тыс. рублей.

Показатели исполнения бюджета по подгруппам безвозмездных поступлений представлены в таблице № 5.

таблица № 5, тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Код бюджетной классификации Российской Федерации** | **Наименование** | **Утверждено решением о бюджете** | **Исполнено** |
| **сумма** | **%** |
| **000 2 00 00000 00 0000 000** | **Безвозмездные поступления** | **2 065 702,8** | **384 220,4** | **18,6** |
| 000 2 02 00000 00 0000 000 | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 2 065 702,8 | 383 377,9 | 18,6 |
| 000 2 02 10000 00 0000 150 | Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 323 789,4 | 50 000,0 | 15,4 |
| 000 2 02 20000 00 0000 150 | Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 715 284,0 | 135 804,8 | 19,0 |
| 000 2 02 30000 00 0000 150 | Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 988 479,1 | 188 312,6 | 19,1 |
| 000 2 02 40000 00 0000 150 | Иные межбюджетные трансферты | 38 150,3 | 9 260,4 | 24,3 |
| 000 2 18 00000 00 0000 000 | Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | - | 1 267,5 | - |
| 000 2 19 00000 00 0000 000 | Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, прошлых лет | - | -425,0 | - |

Дотации исполнены в сумме 50 000,0 тыс. рублей или 15,4% утвержденных назначений в сумме 323 789,4 тыс. рублей.

Субсидии исполнены в сумме 135 804,8 тыс. рублей или 19,0% при плановых назначениях 715 284,0 тыс. рублей.

Низкое исполнение субсидий обусловлено отсутствием исполнения по субсидии бюджетам муниципальных округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов (плановые назначения 48 217,0 тыс. рублей) и субсидии бюджетам муниципальных округов на поддержку отрасли культуры (плановые назначения 10 618,5 тыс. рублей).

Субвенции исполнены в сумме 188 312,6 тыс. рублей или 19,1% назначений, утвержденных в объеме 988 479,1 тыс. рублей.

Иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 9 260,4 тыс. рублей или 24,3% назначений, утвержденных в сумме 38 150,3 тыс. рублей.

Согласно Порядку взыскания в бюджет Печенгского муниципального округа неиспользованных остатков субсидий, предоставленных муниципальным бюджетным и автономным учреждениям в соответствии с абзацем вторым пункта 1 статьи 78.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, утвержденному приказом финансового управления администрации Печенгского муниципального округа от 20.01.2021 № 11, по состоянию на 01.04.2023 в бюджет округа поступили средства бюджетных учреждений в сумме 1 267,5 тыс. рублей, потребность в которых отсутствует в текущем году.

В соответствии с пунктом 3 статьи 11 Закона Мурманской области от 13.12.2022 № 2845-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» муниципальным образованием в бюджет субъекта перечислены остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 425,0 тыс. рублей.

# **Итоги исполнения расходной части бюджета округа за 1 квартал 2023 год.**

Расходы бюджета округа за 1 квартал 2023 года сложились в сумме 565 799,5 тыс. рублей и составили 17,4% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в объеме 3 250 062,7 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета в разрезе источников финансирования сложилось следующим образом:

- за счет налоговых и неналоговых доходов бюджета округа 228 677,5 тыс. рублей или 16,1% утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 1421535,2 тыс. рублей.

- за счет безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней, имеющих целевое назначение, 337 121,9 тыс. рублей или 18,4% утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 1 828 527,5 тыс. рублей.

Общая сумма бюджетных ассигнований по Сводной бюджетной росписи на 01.04.2023 (далее – СБР на 01.04.2023) не соответствует показателям решения о бюджете. Отклонение составило 102 886,4 тыс. рублей в связи с внесением в сводную бюджетную роспись изменений на основании уведомлений о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение. Также в отдельных случаях бюджетные ассигнования перераспределены в пределах утвержденного общего объема бюджетных ассигнований.

Расхождения по отдельным разделам и подразделам представлены в таблице № 6.

таблица № 6, тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела, подраздела классификации расходов | Раздел | Подраздел | Утверждено решением о бюджете | СБР на 01.04.2023 | Отклонение |
| **Общегосударственные вопросы** | **01** | **00** | **363 041,1** | **362 791,1** | **-250,0** |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 01 | 02 | 5 099,2 | 5 099,2 | 0,0 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 01 | 03 | 9 934,2 | 9 934,2 | 0,0 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 01 | 04 | 136 370,5 | 135 868,5 | -502,0 |
| Судебная система | 01 | 05 | 2,0 | 2,0 | 0,0 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 01 | 06 | 6 950,1 | 6 950,1 | 0,0 |
| Резервные фонды | 01 | 11 | 20 000,0 | 19 277,6 | -722,4 |
| Другие общегосударственные вопросы | 01 | 13 | 184 685,1 | 185 659,5 | 974,4 |
| **Национальная оборона** | **02** | **00** | **2 501,2** | **2 567,1** | **65,9** |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 02 | 03 | 2 501,2 | 2 567,1 | 65,9 |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **03** | **00** | **19 294,3** | **19 294,3** | **0,0** |
| Органы юстиции | 03 | 04 | 3 099,4 | 3 099,4 | 0,0 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 03 | 10 | 16 194,9 | 16 194,9 | 0,0 |
| **Национальная экономика** | **04** | **00** | **114 752,4** | **123 521,8** | **8 769,4** |
| Общеэкономические вопросы | 04 | 01 | 0,0 | 2 238,0 | 2 238,0 |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 04 | 05 | 3 887,1 | 3 887,1 | 0,0 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 04 | 09 | 110 188,8 | 116 720,3 | 6 531,4 |
| Связь и информатика | 04 | 10 | 33,1 | 33,1 | 0,0 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 04 | 12 | 643,3 | 643,3 | 0,0 |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **05** | **00** | **270 607,2** | **342 044,9** | **71 437,7** |
| Жилищное хозяйство | 05 | 01 | 29 673,5 | 29 673,5 | 0,0 |
| Коммунальное хозяйство | 05 | 02 | 2 229,7 | 2 229,7 | 0,0 |
| Благоустройство | 05 | 03 | 186 299,1 | 257 736,8 | 71 437,7 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 05 | 05 | 52 405,0 | 52 405,0 | 0,0 |
| **Охрана окружающей среды** | **06** | **00** | **12 500,0** | **17 373,3** | **4 873,3** |
| Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания | 06 | 03 | 12 500,0 | 17 373,3 | 4 873,3 |
| **Образование** | **07** | **00** | **1 637 257,9** | **1 655 417,9** | **18 160,0** |
| Дошкольное образование | 07 | 01 | 672 052,4 | 672 052,4 | 0,0 |
| Общее образование | 07 | 02 | 695 848,0 | 701 190,2 | 5 342,2 |
| Дополнительное образование детей | 07 | 03 | 183 427,2 | 183 497,2 | 70,0 |
| Молодёжная политика | 07 | 07 | 18 000,0 | 30 178,5 | 12 178,5 |
| Другие вопросы в области образования | 07 | 09 | 67 930,3 | 68 499,7 | 569,4 |
| **Культура, кинематография** | **08** | **00** | **466 622,3** | **466 622,3** | **0,0** |
| Культура | 08 | 01 | 466 622,3 | 466 622,3 | 0,0 |
| **Социальная политика** | **10** | **00** | **116 408,7** | **116 308,7** | **-100,0** |
| Пенсионное обеспечение | 10 | 01 | 5 229,2 | 5 229,2 | 0,0 |
| Социальное обеспечение населения | 10 | 03 | 30 648,5 | 30 648,5 | 0,0 |
| Охрана семьи и детства | 10 | 04 | 67 638,0 | 67 638,0 | 0,0 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 10 | 06 | 12 892,9 | 12 792,9 | -100,0 |
| **Физическая культура и спорт**  | **11** | **00** | **135 838,8** | **135 768,8** | **-70,0** |
| Физическая культура | 11 | 01 | 90 332,8 | 90 332,8 | 0,0 |
| Массовый спорт | 11 | 02 | 3 000,0 | 3 000,0 | 0,0 |
| Спорт высших достижений | 11 | 03 | 42 506,0 | 42 436,0 | -70,0 |
| **Средства массовой информации** | **12** | **00** | **8 127,2** | **8 127,2** | **0,0** |
| Периодическая печать и издательства | 12 | 02 | 8 127,2 | 8 127,2 | 0,0 |
| **Обслуживание государственного и муниципального долга** | **13** | **00** | **225,3** | **225,3** | **0,0** |
| Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга | 13 | 01 | 225,3 | 225,3 | 0,0 |
| **Итого** |  |  | **3 147 176,3** | **3 250 062,7** | **102 886,4** |

Изменения в сводную бюджетную роспись внесены в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьей 7 решения о бюджете и Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования Печенгский муниципальный округ и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета Печенгского муниципального округа (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Печенгского муниципального округа) согласно приложению к приказу, утвержденным приказом Финансового управления администрации Печенгского муниципального округа от 29.01.2021 № 25 (далее – Порядок № 25).

## 4.1. По разделам классификации расходов.

Показатели исполнения бюджета округа по разделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации представлены в таблице № 7.

таблица № 7, тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование раздела, подраздела классификации расходов | Утверждено решением о бюджете | СБР на 01.04.2023 (отчет ф. 0503117), утверждено | Исполнено на 01.04.2023 (отчет ф. 0503117) | Процент исполнения на 01.04.2023  |
| Всего | за счет бюджетов других уровней | Всего | за счет бюджетов других уровней | Всего | за счет бюджетов других уровней | Всего | за счет бюджетов других уровней |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8=6/4 | 9=7/5 |
| 01 "Общегосударственные вопросы" | 363 041,1 | 1 111,1 | 362 791,1 | 1 111,1 | 66 580,0 | 171,3 | 18,4 | 15,4 |
| 02 "Национальная оборона" | 2 501,2 | 2 501,2 | 2 567,1 | 2 567,1 | 357,9 | 357,9 | 13,9 | 13,9 |
| 03 "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" | 19 294,3 | 3 099,4 | 19 294,3 | 3 099,4 | 4 270,3 | 587,6 | 22,1 | 19,0 |
| 04 "Национальная экономика" | 114 752,4 | 52 146,4 | 123 521,8 | 60 399,2 | 13 733,5 | 6 126,3 | 11,1 | 10,1 |
| 05 "Жилищно-коммунальное хозяйство" | 270 607,2 | 60 062,6 | 342 044,9 | 115 925,4 | 95 399,5 | 57 911,7 | 27,9 | 50,0 |
| 06 "Охрана окружающей среды" | 12 500,0 | 0,0 | 17 373,3 | 4 823,3 | 50,0 | 0,0 | 0,3 | - |
| 07 "Образование" | 1 637 257,9 | 1 119 062,4 | 1 655 417,9 | 1 137 152,4 | 300 869,4 | 220 509,6 | 18,2 | 19,4 |
| 08 "Культура, кинематография" | 466 622,3 | 367 173,8 | 466 622,3 | 367 173,8 | 37 481,4 | 22 989,6 | 8,0 | 6,3 |
| 10 "Социальная политика" | 116 408,7 | 110 608,9 | 116 308,7 | 110 128,1 | 23 514,1 | 22 487,5 | 20,2 | 20,4 |
| 11 "Физическая культура и спорт " | 135 838,8 | 26 147,7 | 135 768,8 | 26 147,7 | 21 743,4 | 5 980,5 | 16,0 | 22,9 |
| 12 "Средства массовой информации" | 8 127,2 | 0,0 | 8 127,2 | 0,0 | 1 800,1 | 0,0 | 22,1 | - |
| 13 "Обслуживание государственного и муниципального долга" | 225,3 | 0,0 | 225,3 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| **Итого** | **3 147 176,3** | **1 741 913,4** | **3 250 062,7** | **1 828 527,5** | **565 799,5** | **337 121,9** | **17,4** | **18,4** |

Наибольший процент исполнения плановых назначений 2023 года сложился по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 27,9%.

Наименьшее исполнение (ниже 10,0%) сложилось по разделам 06 «Охрана окружающей среды» - 0,3%, 08 «Культура, кинематография» - 8,0%.

**Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»**

Исполнение расходов по данному разделу составило 66 580,0 тыс. рублей или 18,4% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 362 791,1 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,0% до 19,0%.

Наименьшее исполнение сложилось по подразделу 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - 751,3 тыс. рублей или 14,7% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 5 099,2 тыс. рублей, что соответствует кассовому плану выплат на 2023 год. Исполнение отсутствует по подразделам:

**- 05 «Судебная система»** по мероприятиям по осуществлению полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в связи с планированием расходов в соответствии кассовым планом выплат на 2023 год на 2 квартал;

**- 11 «Резервные фонды»** в связи с тем, что в ходе исполнения бюджета средства Резервного фонда распределяются на основании распоряжений администрации Печенгского муниципального округа и отражаются по соответствующим разделам бюджетной классификации расходов.

Установленный постановлением Правительства Мурманской области от 20.12.2022 № 1032-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2023 год» размер норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления Печенгского муниципального округа на 2023 год составляет 163 105,0 тыс. рублей.

Исполнение норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления Печенгского муниципального округа по состоянию на 01.04.2023 составляет 25 957,5 тыс. рублей или 16,4% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете в сумме 157 924,8 тыс. рублей.

**Раздел 02 «Национальная оборона»**

Исполнение расходов по данному разделу составило 357,9 тыс. рублей или 13,9% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 2 567,1 тыс. рублей (осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты). По данным кассового плана выплат на 2023 год расходование денежных средств в 1 квартале 2023 года запланировано в сумме 362,9 тыс. рублей.

**Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»**

Исполнение расходов по данному разделу составило 4 270,3 тыс. рублей или 22,1% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 19 294,3 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 19,0 % до 22,7 %.

Наименьшее исполнение сложилось по подразделу 04 «Органы юстиции» – 357,9 тыс. рублей или 19,0 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 3 099,4 тыс. рублей по мероприятию по осуществлению переданных органам государственной власти субъектов Российской Федерации в соответствии с пунктом 1 статьи 4 Федерального закона «Об актах гражданского состояния» полномочий Российской Федерации на государственную регистрацию актов гражданского состояния. По данным кассового плана выплат на 2023 год расходование денежных средств в 1 квартале 2023 года запланировано в сумме 617,6 тыс. рублей.

**Раздел 04 «Национальная экономика»**

Исполнение расходов по данному разделу составило 13 733,5 тыс. рублей или 11,1% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 123 521,8 тыс. рублей.

Процент исполнения по подразделам варьируется от 0,0% до 45,1%:

- **по подразделу 01 «Общеэкономические вопросы»** исполнение составило 0,0 тыс. рублей, утвержденных в сумме 2 238,0 тыс. рублей по мероприятию «Проведение временных общественно полезных работ в Мурманской области», согласно пояснениям, отраженным в форме отчета 0503164, – оплата работ запланирована на более поздний период. По данным кассового плана выплат на 2023 год расходование денежных средств запланировано во 2 квартале;

- **по подразделу 05 «Сельское хозяйство и рыболовство»** исполнение составило 101,1 тыс. рублей или 2,6% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 3 887,1 тыс. рублей по мероприятию «Осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев», согласно пояснениям, отраженным в форме отчета 0503164, – оплата работ осуществляется по фактической потребности. Объем расходования денежных средств в 1 квартале 2023 году осуществлен в соответствии с кассовым планом выплат на 2023 год;

- **по подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»** исполнение составило 13 331,4 тыс. рублей или 11,4% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 116 720,3 тыс. рублей.

Объем расходования денежных средств в 1 квартале 2023 году осуществлен в соответствии с кассовым планом выплат на 2023 год.

По данным кассового плана выплат на 2023 год расходование денежных средств запланировано на 3 квартал 2023 года;

- **по подразделу 10 «Связь и информатика»** исполнение составило 10,9 тыс. рублей или 32,9% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 3,1тыс. рублей, что соответствует кассовому плану выплат на 2023 год;

- **по подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики»** исполнение составило 290,0 тыс. рублей или 45,1% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 643,3 тыс. рублей, что соответствует кассовому плану выплат на 2023 год.

**Раздел 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»**

Исполнение расходов по данному разделу составило 95 399,5 тыс. рублей или 27,9% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 342 044,9 тыс. рублей.

Процент исполнения по подразделам варьируется от 0,2% до 31,5%:

- **по подразделу 01 «Жилищное хозяйство»** исполнение составило 3 391,9 тыс. рублей или 11,4% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 29 673,5 тыс. рублей.

Объем расходования денежных средств в 1 квартале 2023 году осуществлен в соответствии с кассовым планом выплат на 2023 год.

- **по подразделу 02 «Коммунальное хозяйство»** исполнение составило 5,0 тыс. рублей или 0,2% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 2 229,7 тыс. рублей.

Объем расходования денежных средств в 1 квартале 2023 году осуществлен в соответствии с кассовым планом выплат на 2023 год;

- **по подразделу 03 «Благоустройство»** исполнение составило 81 126,7 тыс. рублей или 31,5% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 257 736,8 тыс. рублей;

- **по подразделу 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»** исполнение составило 10 875,9 тыс. рублей или 20,8% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 52 405,0 тыс. рублей.

Низкое исполнение сложилось в основном за счет отсутствия исполнения и низкого исполнения ряда мероприятий:

- компенсация расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа лицам, работающим в организациях, финансируемых из бюджета округа;

- обеспечение деятельности МКУ "УБиР";

- осуществление органами местного самоуправления отдельных государственных полномочий Мурманской области в области жилищных отношений и жилищного строительства.

По данным кассового плана выплат на 2023 год расходование денежных средств в 1 квартале 2023 года запланировано в сумме 11 257,6 тыс. рублей.

**Раздел 06 «Охрана окружающей среды»**

Исполнение расходов по данному разделу составило 50,0 тыс. рублей или 0,3% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 17 373,3 тыс. рублей.

Объем расходования денежных средств в 1 квартале 2023 году осуществлен в соответствии с кассовым планом выплат на 2023 год. По данным кассового плана выплат на 2023 год расходование денежных средств запланировано на 3- 4 кварталы 2023 года.

**Раздел 07 «Образование»**

Исполнение расходов по данному разделу составило 300 869,4 тыс. рублей или 18,2% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 1 655 417,9 тыс. рублей.

Процент исполнения по подразделам варьируется от 5,2% до 24,2%.

**- по подразделу 01 «Дошкольное образование»** исполнение составило125 712,3 тыс. рублей или 18,7% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 672 052,4 тыс. рублей.

Объем расходования денежных средств в 1 квартале 2023 году осуществлен в соответствии с кассовым планом выплат на 2023 год. По данным кассового плана выплат на 2022 год основной объем расходования денежных средств запланирован на 2- 4 кварталы 2022 года.

**- по подразделу** **02 «Общее образование»** исполнение составило 118 166,8 тыс. рублей или 16,9% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 701 190,2 тыс. рублей.

Низкое исполнение сложилось в основном за счет отсутствия исполнения и низкого исполнения ряда мероприятий:

- компенсации расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа лицам, работающим в организациях, финансируемых из бюджета округа;

- профессионального развития работников муниципальных бюджетных и автономных учреждений, финансируемых из бюджета округа;

- расходов на обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных бюджетных и автономных учреждений;

- организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях (доплата до регионального размера расходов) за счет средств областного бюджета;

- ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций;

- обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся

- организации бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях;

- модернизация и укрепление материально-технической базы муниципальных бюджетных учреждений;

 - обеспечение комплексной безопасности муниципальных образовательных организаций за счет областного бюджета и бюджета округа;

- реализация мероприятий по замене окон в муниципальных общеобразовательных организациях за счет средств областного бюджета и бюджета округа;

- строительство объектов муниципальной собственности за счет средств бюджета округа;

- обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научено-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях;

- обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях.

По данным кассового плана выплат на 2023 год расходование денежных средств в 1 квартале 2023 года запланировано в сумме 121 531,5 тыс. рублей;

**- по подразделу 03 «Дополнительное образование детей»** исполнение составило 44 406,4 тыс. рублей или 24,2% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 183 497,2 тыс. рублей.

Объем расходования денежных средств в 1 квартале 2023 году осуществлен в соответствии с кассовым планом выплат на 2023 год;

**- по подразделу 07 «Молодёжная политика»** исполнение составило 1 561,4 тыс. рублей или 5,2% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 30 178,5 тыс. рублей.

Объем расходования денежных средств в 1 квартале 2023 году осуществлен в соответствии с кассовым планом выплат на 2023 год;

- **по подразделу 09 «Другие вопросы в области образования»** исполнение составило 11 022,4 тыс. рублей или 16,1% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 68 499,7 тыс. рублей. Объем расходования денежных средств в 1 квартале 2023 году осуществлен в соответствии с кассовым планом выплат на 2023 год.

**Раздел 08 «Культура, кинематография»**

Исполнение расходов по данному разделу составило 37 481,4 тыс. рублей или 8,0% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 466 622,3 тыс. рублей. Объем расходования денежных средств в 1 квартале 2023 году осуществлен в соответствии с кассовым планом выплат на 2023 год.

**Раздел 10 «Социальная политика»**

Исполнение расходов по данному разделу составило 23 514,1 тыс. рублей или 20,2% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 116 308,7 тыс. рублей.

Процент исполнения по подразделам варьируется от 14,7% до 22,6%.

**- по подразделу 01 «Пенсионное обеспечение»** исполнение составляет 974,6 тыс. рублей или 18,6% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 5 229,2 тыс. рублей, что соответствует кассовому плану выплат на 2023 год;

**- по подразделу 03 «Социальное обеспечение населения»** исполнение составляет 5 346,3 тыс. рублей или 17,4% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 30 648,5 тыс. рублей.

Объем расходования денежных средств в 1 квартале 2023 году осуществлен в соответствии с кассовым планом выплат на 2023 год.

**- по подразделу 04 «Охрана семьи и детства»** исполнение составило 15 313,0 тыс. рублей или 22,6% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 67 638,0 тыс. рублей.

Объем расходования денежных средств в 1 квартале 2023 году осуществлен в соответствии с кассовым планом выплат на 2023 год;

**- по подразделу 06 «Другие вопросы в области социальной политики»** исполнение составляет 1 880,2 тыс. рублей или 14,7% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 12 792,9 тыс. рублей.

Низкое исполнение сложилось в основном из-за низкого исполнения по следующим основным мероприятиям и направлениям:

- повышение уровня и качества жизни граждан, нуждающихся в поддержке;

- реализация Закона Мурманской области «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних»;

- реализация Закона Мурманской области «О наделении органов местного самоуправления муниципальных образований отдельными государственными полномочиями по опеке и попечительству в отношении совершеннолетних»;

- реализация Закона Мурманской области «О комиссиях по делам несовершеннолетних и защите их прав в Мурманской области».

По данным кассового плана выплат на 2023 год расходование денежных средств в 1 квартале 2023 года запланировано в сумме 1 965,7 тыс. рублей.

**Раздел 11 «Физическая культура и спорт»**

Исполнение расходов по данному разделу составило 21 743,4 тыс. рублей или 16,0% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 135 768,8 тыс. рублей.

Процент исполнения по подразделам варьируется от 8,6% до 41,7%:

**- по подразделу 01 «Физическая культура»** исполнение составило 16 857,5 тыс. рублей или 18,7% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 90 332,8 тыс. рублей.

Объем расходования денежных средств в 1 квартале 2023 году осуществлен в соответствии с кассовым планом выплат на 2023 год;

**- по подразделу 02 «Массовый спорт»** исполнение составило 1 251,4 тыс. рублей или 41,7% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 3 000,0, тыс. рублей;

- **по подразделу 03 «Спорт высших достижений»** исполнение составило 3 634,5 тыс. рублей или 8,6% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 42 436,0 тыс. рублей.

Объем расходования денежных средств в 1 квартале 2023 году осуществлен в соответствии с кассовым планом выплат на 2023 год.

**Раздел 12 «Средства массовой информации»**

Исполнение расходов по данному разделу составило 1 800,1 тыс. рублей или 22,1% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 8 127,2 тыс. рублей.

Объем расходования денежных средств в 1 квартале 2023 году осуществлен в соответствии с кассовым планом выплат на 2023 год.

**Раздел 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»**

Исполнение расходов по данному разделу составило 0,0 тыс. рублей или 0,0% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 225,3 тыс. рублей.

Отсутствие исполнения сложилось по финансовому управлению администрации Печенгского муниципального округа в связи с планированием оплаты процентов, на основании заключенных кредитных договоров, в 4 квартале 2022 года.

## 4.2. Ведомственная структура расходов.

Процент исполнения расходной части бюджета в разрезе ведомственной структуры расходов за 1 квартал 2023 года варьируется от 2,1% до 47,8% утвержденных бюджетных ассигнований. Показатели исполнения расходной части бюджета округа в разрезе ГРБС представлены в таблице № 8.

таблица № 8, тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Главный распорядитель бюджетных средств | СБР на 01.04.2023 (отчет ф. 0503117), утверждено | Исполнено за 1 квартал 2023 года |
| сумма | % |
| Администрация Печенгского муниципального округа | 724 728,2 | 100 261,0 | 13,8 |
| Финансовое управление администрации Печенгского муниципального округа | 20 027,7 | 410,8 | 2,1 |
| Отдел образования администрации Печенгского муниципального округа | 1 605 001,9 | 290 460,1 | 18,1 |
| Комитет по управлению имуществом администрации Печенгского муниципального округа | 188 640,3 | 90 164,6 | 47,8 |
| Совет депутатов Печенгского муниципального округа Мурманской области | 9 934,2 | 1 743,6 | 17,6 |
| Контрольно-счетная палата Печенгского муниципального округа Мурманской области | 6 950,1 | 1 318,4 | 19,0 |
| Отдел культуры, спорта и молодежной политики администрации Печенгского муниципального округа | 694 780,4 | 81 441,0 | 11,7 |
| **Итого** | **3 250 062,7** | **565 799,5** | **17,4** |

Исполнение выше 20,0% сложилось по главному распорядителю бюджетных средств - Комитету по управлению имуществом администрации Печенгского муниципального округа.

## 4.3. Муниципальные программы.

Решение о бюджете и сводная роспись с изменениями сформированы в программной структуре расходов на основе 14 муниципальных программ Печенгского муниципального округа (далее – муниципальные программы, МП).

По состоянию на 01 апреля 2023 года плановые бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ составляют 3 233 112,6 тыс. рублей или 99,2% утвержденных плановых назначений в размере 3 250 062,7 тыс. рублей. Исполнение плановых назначений в рамках муниципальных программ за 1 квартал 2023 года составило 564 274,5 тыс. рублей или 17,5%.

Расходы на реализацию мероприятий 13 муниципальных программ исполнены ниже 25,0% в диапазоне от 0,0 до 21,2%.

Информация об исполнении расходов бюджета округа на реализацию муниципальных программ и подпрограмм представлена в таблице № 9.

таблица № 9, тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование программ** | **Утвержденные бюджетные назначения** | **Исполнено по состоянию на 01.04.2023** | **Отклонение**  | **% исполнения**  |
| **Муниципальная программа Печенгского муниципального округа "Образование" на 2023-2025 годы** | **1 580 110,4** | **283 837,6** | **1 296 272,8** | **18,0** |
| «Развитие дошкольного образования» | 687 674,1 | 130 403,5 | 557 270,6 | 19,0 |
| «Развитие общего и дополнительного образования детей» | 823 936,6 | 142 411,7 | 681 524,9 | 17,3 |
| «Детский отдых» | 9 756,7 | 837,8 | 8 918,9 | 8,6 |
| «Развитие потенциала участников образовательного процесса» | 6 469,5 | 1 378,5 | 5 091,0 | 21,3 |
| «Реализация основополагающего права ребенка жить и воспитываться в семье» | 69,5 | 0,0 | 69,5 | 0,0 |
| «Хозяйственно-эксплуатационное обслуживание муниципальных учреждений муниципального образования» | 52 204,0 | 8 806,1 | 43 397,9 | 16,9 |
| **Муниципальная программа Печенгского муниципального округа "Обеспечение социальной стабильности" на 2023-2025 годы** | **90 100,2** | **17 542,8** | **72 557,4** | **19,5** |
| Социальная поддержка граждан | 90 077,6 | 17 542,8 | 72 534,8 | 19,5 |
| Обеспечение жильем молодых семей | 22,6 | 0,0 | 22,6 | 0,0 |
| **Муниципальная программа Печенгского муниципального округа "Культура" на 2023 -2025 годы** | **569 089,1** | **60 970,7** | **508 118,4** | **10,7** |
| «Развитие учреждений культуры» | 461 622,3 | 36 627,0 | 424 995,3 | 7,9 |
| «Развитие системы дополнительного образования в сфере культуры и искусства» | 102 466,8 | 23 489,3 | 78 977,5 | 22,9 |
| «Развитие культуры» | 5 000,0 | 854,5 | 4 145,5 | 17,1 |
| **Муниципальная программа Печенгского муниципального округа "Обеспечение общественного порядка и безопасности населения" на 2023-2025 годы** | **22 048,3** | **4 259,5** | **17 788,8** | **19,3** |
| «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма» | 117,5 | 0,0 | 117,5 | 0,0 |
| «Профилактика правонарушений» | 3 023,4 | 484,5 | 2 538,8 | 16,0 |
| «Обеспечение защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций» | 16 047,4 | 3 682,7 | 12 364,7 | 22,9 |
| «Противодействие терроризму и профилактика экстремизма» | 2 860,0 | 92,3 | 2 767,7 | 3,2 |
| **Муниципальная программа Печенгского муниципального округа "Экономический потенциал" на 2023-2025 годы** | **211,9** | **0,0** | **211,9** | **0,0** |
| «Повышение инвестиционной привлекательности Печенгского муниципального округа» | 211,9 | 0,0 | 211,9 | 0,0 |
| «Взаимодействие с СО НКО» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Муниципальная программа Печенгского муниципального округа "Комфортная среда проживания" на 2023-2025 годы** | **249 531,5** | **92 023,7** | **157 507,9** | **36,9** |
| «Охрана окружающей среды» | 17 323,3 | 0,0 | 17 323,3 | 0,0 |
| «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» | 2 079,7 | 0,0 | 2 079,7 | 0,0 |
| «Развитие сферы ритуальных услуг и мест захоронения» | 65 824,6 | 28 239,3 | 37 585,3 | 42,9 |
| «Комплексное благоустройство городской среды» | 160 416,8 | 63 683,3 | 96 733,5 | 39,7 |
| «Организация отлова животных без владельцев» | 3 887,1 | 101,1 | 3 786,0 | 2,6 |
| **Муниципальная программа Печенгского муниципального округа "Муниципальное управление и гражданское общество" на 2023-2025 годы** | **247 604,5** | **44 320,5** | **203 284,0** | **17,9** |
| «Создание условий для обеспечения муниципального управления» | 230 063,7 | 40 532,1 | 189 531,6 | 17,6 |
| «Развитие информационной и технологической инфраструктуры системы муниципального управления в Печенгском муниципальном округе» | 9 413,6 | 1 988,4 | 7 425,3 | 21,1 |
| «Деятельность и развитие муниципальных средств массовой информации Печенгского муниципального округа» | 8 127,2 | 1 800,1 | 6 327,1 | 22,1 |
| **Муниципальная программа Печенгского муниципального округа "Молодежная политика" на 2023-2025 годы** | **30 178,5** | **1 561,4** | **28 617,0** | **5,2** |
| **Муниципальная программа Печенгского муниципального округа "Физическая культура и спорт" на 2023-2025 годы** | **93 782,8** | **18 323,4** | **75 459,4** | **19,5** |
| **Муниципальная программа Печенгского муниципального округа "Муниципальные финансы" на 2023-2025 годы** | **55 662,8** | **11 806,0** | **43 856,8** | **21,2** |
| «Управление муниципальным долгом округа» | 225,3 | 0,0 | 225,3 | 0,0 |
| «Организация бюджетного процесса» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| «Обеспечение бухгалтерского обслуживания» | 55 437,5 | 11 806,0 | 43 631,5 | 21,3 |
| **Муниципальная программа Печенгского муниципального округа "Энергосбережение и повышение энергоэффективности" на 2023-2025 годы** | **150,0** | **0,0** | **150,0** | **0,0** |
| **Муниципальная программа Печенгского муниципального округа "Формирование современной городской среды" на 2023-2025 годы** | **86 668,6** | **0,0** | **86 668,6** | **0,0** |
| **Муниципальная программа Печенгского муниципального округа «Транспортная система» на 2023-2025 годы** | **116 520,3** | **13 131,4** | **103 388,8** | **11,3** |
| **Муниципальная программа Печенгского муниципального округа "Муниципальное имущество и земельные ресурсы" на 2023-2025 годы** | **81 453,9** | **16 497,4** | **64 956,5** | **20,3** |
| «Управление муниципальным имуществом» | 66 022,5 | 15 579,1 | 50 443,4 | 23,6 |
| «Управление земельными ресурсами» | 431,4 | 290,0 | 141,4 | 67,2 |
| «Создание безопасных и комфортных условий проживания граждан» | 15 000,0 | 628,2 | 14 371,8 | 4,2 |
| **ИТОГО** | **3 223 112,6** | **564 274,5** | **2 658 838,2** | **17,5** |

## 4.4. Региональные проекты.

Исполнение мероприятий в рамках региональных проектов по состоянию на 01.04.2023 года составило 1,4% утвержденных годовых назначений в объеме 58 996,0 тыс. рублей.

Показатели исполнения расходной части бюджета в разрезе региональных проектов представлены в таблице № 10.

таблица № 10, тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование мероприятия, вида расходов** | **Код вида расходов** | **Утверждено на 2023 год** | **Исполнено на 01.04.2023** |
| **сумма**  | **%** |
| **Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"** |
| **Администрация Печенгского муниципального округа** | **42 031,8** | **0,0** | **0,0%** |
| Формирование современной городской среды (общественные территории) | 9 711,4 | 0,0 | 0,0% |
| *Прочая закупка товаров, работ и услуг* | *244* | 9 711,4 | *0,0* | *0,0%* |
| Формирование современной городской среды (дворовые территории)  | 32 320,4 | 0,0 | 0,0% |
| *Прочая закупка товаров, работ и услуг* | *244* | 32 320,4 | *0,0* | *0,0%* |
| **Региональный проект "Успех каждого ребенка"** |
| **Отдел образования администрации Печенгского муниципального округа** | **6 382,7** | **800,0** | **12,5%** |
| Обновление материально-технической базы для организации учебно-исследовательской, научно-практической, творческой деятельности, занятий физической культурой и спортом в образовательных организациях | 1 040,5 | 0,0 | 0,0% |
| *Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели* | *612* | *1 040,5* | *0,0* | *0,0%* |
| **Региональный проект "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации"** |
| Обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях | *5 342,2* | *800,0* | 15,0% |
| *Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели* | *612* | *5 342,2* | *800,0* | 15,0% |
| **Региональный проект "Культурная среда"** |
| **Отдел культуры, спорта и молодежной политики администрации Печенгского муниципального округа** | **10 581,5** | **0,0** | **0,0%** |
| Обеспечение учреждений культуры специализированным автотранспортом для обслуживания населения (приобретение автоклуба) | *10 581,5* |  | 0,0% |
| *Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели* | *612* | *10 581,5* | *0,0* | 0,0% |
| **Всего** | **58 996,0** | **800,0** | **1,4%** |

## 4.5. Капитальные вложения в объекты государственной (муниципальной) собственности.

Исполнение расходов по капитальным вложениям в объекты государственной (муниципальной) собственности (далее – капитальные вложения) за 1 квартал 2023 года составило 7,8% бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 28 122,1 тыс. рублей.

Исполнение расходов по капитальным вложениям в разрезе главных распорядителей бюджетных средств (далее – ГРБС) и муниципальных программ отражено в таблице № 11.

таблица № 11, тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Муниципальная программа, мероприятие** | **Утверждено** | **за счет бюджетов других уровней** | **Исполнено** |
| **сумма** | **за счет бюджетов других уровней** | **%** |
| **001 Администрация Печенгского муниципального округа** |
| Строительство инженерных сетей и коммуникаций | 9 224,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **004 Комитет по управлению имуществом администрации Печенгского муниципального округа** |
| ***Муниципальная программа «Комфортная среда проживания»*** |
| Расширение, содержание ритуальных зон, оказание ритуальных услуг | 1 791,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Строительство объектов муниципальной собственности (новое кладбище) | 57 447,8 | 54 575,4 | 28 122,1 | 26 716,0 | 49,0 |
| **Отдел культуры, спорта и молодежной политики администрации Печенгского муниципального округа** |
| ***Муниципальная программа "Развитие культуры в Печенгском муниципальном округе"*** |
| Субсидия на реконструкцию здания МБУК "Дворец культуры "Восход" по адресу Мурманская обл., п. Никель, ул. Октябрьская № 1 | 278 523,0 | 264 596,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **003 Отдел образования администрации Печенгского муниципального округа** |
| ***Муниципальная программа "Образование"*** |
| Создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором | 13 199,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Всего** | **360 186,3** | **319 172,3** | **28 122,1** | **26 716,0** | **7,8** |

Согласно отчетным данным ГРБС (форма отчета 0503164) отсутствие исполнения связано планированием реализации мероприятий на более поздний период времени.

## 4.6. Дорожный фонд.

Поступления в Дорожный фонд Печенгского муниципального округа по состоянию на 01 апреля 2023 года:

• планируются в 2023 году на общую сумму 62 635,9 тыс. рублей;

• исполнены на общую сумму 6 331,4 тыс. рублей или 10,1% планируемого объема поступлений.

Бюджетные ассигнования Дорожного фонда Печенгского муниципального округа по состоянию на 01 апреля 2023 года:

• утверждены на 2023 год в общей сумме 62 635,9 тыс. рублей;

• исполнены на общую сумму 6 331,4 тыс. рублей или 10,1% утвержденных бюджетных назначений.

# **Дефицит и источники финансирования дефицита бюджета Печенгского муниципального округа. Муниципальный долг бюджета округа.**

Решением о бюджете дефицит на 2023 год утвержден в сумме 98 315,7 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета округа за 1 квартал 2023 года сложился профицит в сумме 12 196,6 тыс. рублей.

Согласно отчетной форме 0503387 «Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации» остатки средств бюджета на 01.04.2023 сложились в сумме 590 327,1 тыс. рублей, в том числе:

- 2 270,8 тыс. рублей целевые средства, поступившие от бюджетов других уровней;

- 588 056,3 тыс. рублей средства бюджета, не имеющие целевого назначения.

В Отчете в разделе «Источники финансирования дефицита бюджета» утвержденный показатель уменьшения остатков средств бюджетов на 10 231,4 тыс. рублей превысил аналогичный показатель решения о бюджете за счет увеличения утвержденного показателя расходов в связи с изменениями объема межбюджетных трансфертов в соответствии с уведомлениями по расчетам между бюджетами.

В соответствии с пунктом 134 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н, допускается отклонение от решения о местном бюджете плановых показателей по расходам бюджета и выплатам источников финансирования дефицита бюджета, утвержденных в соответствии со сводной бюджетной росписью.

Муниципальный долг муниципального образования Печенгский муниципальный округ составил 92 460,0 тыс. рублей по состоянию на 01.04.2023. Муниципальный долг на отчетную дату составляют долговые обязательства по кредитам, полученным из других бюджетов бюджетной системы.

# **Информация о результатах, проведенных Контрольно-счетной палатой Печенгского муниципального округа контрольных и экспертно-аналитических мероприятий.**

Деятельность Контрольно-счетной палаты в течение 1 квартала 2023 года осуществлялась в соответствии с Планом работы Контрольно-счетной палаты на 2023 год, утвержденным приказом Контрольно-счетной палаты от 30.12.2022 № 25 (далее – Годовой план).

В соответствии с Планом работы Контрольно-счетной палаты в отчетном периоде проведено 9 мероприятий, из них:

- 6 контрольных мероприятий;

- 3 экспертно-аналитических мероприятий.

Объем проверенных средств составил 3 416 343,0 тыс. рублей.

В ходе проведенных контрольных мероприятий выявлены нарушения законодательства Российской Федерации и иных нормативных правовых актов.

Контрольно-счетной палатой, в рамках исполнения полномочий, возбуждено 1 дело об административном правонарушении в отношении юридического лица – администрация Печенгского муниципального округа. По результатам рассмотрения дела об административном правонарушении в отношении юридического лица мировым судьей принято решение о привлечении к административной ответственности с вынесением административного наказания в виде предупреждения.

Информация о внесенных Контрольно-счетной палатой Печенгского муниципального округа Мурманской области представлениях и предписаниях, о принятых по ним решениях и мерах является открытой и размещена на сайте <https://pechengamr.gov-murman.ru>.

По итогам контрольного мероприятия «Проверка использования средств бюджета округа, направленных на реализацию отдельных мероприятий подпрограммы «Комплексное благоустройство городской среды» муниципальной программы Печенгского муниципального округа «Комфортная среда проживания» на 2022-2024 годы в истекшем периоде 2022 года» установлены нарушения муниципальным казенным учреждением «Управление благоустройства и развития» Печенгского муниципального округа Мурманской области бюджетного законодательства в связи с чем, материалы контрольного мероприятия направлены в Прокуратуру Печенгского района.

По итогам экспертно-аналитического мероприятия «Экспертиза муниципальной программы Печенгского муниципального округа «Формирование современной городской среды» на 2023-2025 годы» установлены нарушения администрацией Печенгского муниципального округа бюджетного законодательства, в связи с чем, материалы контрольного мероприятия направлены в Прокуратуру Печенгского района.