**Информация**

**об исполнении бюджета Печенгского муниципального округа за 1 полугодие 2022 года и о результатах проведенных контрольных и экспертно-аналитических мероприятий**

# **Общие положения.**

Информация об исполнении бюджета Печенгского муниципального округа (далее – бюджет округа) за 1 полугодие 2022 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 26.07.2022 № 4525, 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 2022 год утверждены решением Совета депутатов Печенгского муниципального округа от 24.12.2021 № 285 «О бюджете округа на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – решение о бюджете). Внесение изменений в решение о бюджете в отчетном периоде производилось 1 раз (редакция от 28.04.2022 № 293).

Основные показатели бюджета по утвержденным и исполненным назначениям по состоянию на 01.07.2022 представлены в таблице № 1.

таблица № 1, тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено решением о бюджете | Отчет об исполнении бюджета на 01.07.2022 (ф. 0503117) | | |
| Утверждено | Исполнено | |
| Сумма | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Доходы | 3 205 092,5 | 3 205 092,5 | 1 154 132,9 | 36,0% |
| Расходы | 3 344 904,0 | 3 440 087,7 | 1 083 867,9 | 31,5% |
| Профицит (+); дефицит (-) | -139 811,5 | - | 70 265,0 | - |

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования Печенгский муниципальный округ за 1 полугодие 2022 года утвержден постановлением администрации Печенгского муниципального округа от 01.08.2022 № 1045.

Показатели исполнения бюджета муниципального образования Печенгский муниципальный округ за 1 полугодие 2022 года, утвержденные указанным постановлением, соответствуют данным отчетной формы 0503117 «Отчет об исполнении бюджета» (далее – Отчет, ф. 0503117).

Согласно Отчету исполнение бюджета по доходам составило 1 154 132,9 тыс. рублей, по расходам – 1 083 867,9 тыс. рублей, результат исполнения бюджета – профицит 70 265,0 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 2022 год представлено в таблице № 2.

таблица № 2, тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей по кассовому плану | Кассовый план по состоянию на 01.07.2022 | | Исполнено на 01.07.2022 | Отклонение | |
| сумма на год | сумма 1 полугодие | сумма | % |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5=гр.4-гр.3 | 6=гр.5/гр.3 |
| Доходы | 3 205 092,5 | 1 097 811,9 | 1 154 132,9 | 56 321,0 | 5,1% |
| Расходы | 3 344 904,0 | 1 115 050,7 | 1 083 867,9 | -31 182,8 | -2,8% |

Как следует из таблицы № 2, за 1 полугодие 2022 года кассовый план по доходам перевыполнен на 5,1% или 56 321,0 тыс. рублей, невыполнение плана по расходам составило 2,8% или 31 182,8 тыс. рублей.

# **Итоги исполнения доходной части бюджета округа за 1 полугодие 2022 года.**

Согласно Отчету исполнение бюджета по доходам составило 1 154 132,9 тыс. рублей или 36,0% назначений, утвержденных в объеме 3 205 092,5 тыс. рублей.

В отчетном периоде исполнение обеспечено поступлением:

- налоговых и неналоговых доходов в сумме 485 047,1 тыс. рублей (налоговых доходов – 373 414,1 тыс. рублей, неналоговых доходов – 111 633,0 тыс. рублей) или 55,6% назначений, утвержденных в объеме 872 354,0 тыс. рублей;

- безвозмездных поступлений в сумме 669 085,8 тыс. рублей или 28,7% назначений, утвержденных в объеме 2 332 738,5 тыс. рублей.

## Налоговые доходы бюджета.

Исполнение бюджета по налоговым доходам составило 373 414,2 тыс. рублей или 52,8% назначений, утвержденных в объеме 707 721,2 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** | **707 721,2** | **373 414,1** | **52,8%** |
| 000 1 01 00000 00 0000 000 | Налоги на прибыль, доходы | 643 303,8 | 298 809,6 | 46,4% |
| 000 1 03 00000 00 0000 000 | Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации | 14 434,0 | 7 493,9 | 51,9% |
| 000 1 05 00000 00 0000 000 | Налоги на совокупный доход | 31 775,4 | 60 268,3 | 189,7% |
| 000 1 06 00000 00 0000 000 | Налоги на имущество | 11 970,0 | 2 508,6 | 21,0% |
| 000 1 08 00000 00 0000 000 | Государственная пошлина | 6 238,0 | 4 333,8 | 69,5% |

Наименьшее исполнение утвержденных бюджетных назначений сложилось в подгруппе «Налоги на имущество» – 2 508,6 тыс. рублей или 21,0% утвержденных назначений за счет исполнения:

- по налогу на имущество физических лиц 865,9 тыс. рублей или 10,0% назначений, утвержденных в объеме 8 670,0 тыс. рублей;

- по земельному налогу с организаций 1 635,4 тыс. рублей или 55,6% назначений, утвержденных в объеме 2 940,0 тыс. рублей.

- по земельному налогу с физических лиц 7,3 тыс. рублей или 2,0% назначений, утвержденных в объеме 360,0 тыс. рублей.

Причиной отклонения от плановых назначений по вышеуказанным налогам является срок уплаты позднее отчетного периода. Платежи по указанным налогам ожидаются в более поздний период времени.

Наибольшее исполнение сложилось в подгруппе «Налоги на совокупный доход» – 60 268,3 тыс. рублей или 189,7% утвержденных назначений в сумме 31 775,4 тыс. рублей, наибольшие из них:

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, исполнен в сумме 59 361,7 тыс. рублей или 198,2% назначений, утвержденных в объеме 29 945,4 тыс. рублей;

- налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, исполнен в сумме 45 564,1 тыс. рублей или 213,0% назначений, утвержденных в объеме 21 389,8 тыс. рублей

- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности исполнен в сумме 78,7 тыс. рублей (система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход отменена с 01.01.2021);

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, исполнен в сумме 827,8 тыс. рублей или 45,2% назначений, утвержденных в объеме 1 830,0 тыс. рублей.

## Неналоговые доходы.

Исполнение бюджета по неналоговым доходам составило 111 633,0 тыс. рублей или 67,8% назначений, утвержденных в объеме 164 632,8 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** | **164 632,8** | **111 633,0** | **67,8%** |
| 000 1 11 00000 00 0000 000 | Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 143 343,3 | 74 385,2 | 51,9% |
| 000 1 12 00000 00 0000 000 | Платежи при пользовании природными ресурсами | 13 545,5 | 25 366,2 | 187,3% |
| 000 1 13 00000 00 0000 000 | Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | 1 900,0 | 6 017,6 | 316,7% |
| 000 1 14 00000 00 0000 000 | Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 5 190,0 | 5 772,8 | 111,2% |
| 000 1 16 00000 00 0000 000 | Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 300,0 | 569,6 | 189,9% |
| 000 1 17 00000 00 0000 000 | Прочие неналоговые доходы | 354,0 | -478,6 | -135,2% |

Наибольшее исполнение утвержденных бюджетных назначений сложилось в подгруппах:

- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – 6 017,6 тыс. рублей или 316,7% утвержденных назначений в сумме 1 900,0 тыс. рублей в связи с поступлением задолженности по возмещению расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества и прочих доходов от компенсации затрат бюджета муниципального округа;

- платежи при пользовании природными ресурсами – 25 366,2 тыс. рублей или 187,3% утвержденных назначений 13 545,5 тыс. рублей;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 5 772,8 тыс. рублей или 111,2% утвержденных назначений 5 190,0 тыс. рублей в связи с взысканием задолженности (600,0 тыс. рублей), погашением договоров купли-продажи с рассрочкой платежа досрочно и продажей земельных участков, находящихся в муниципальной собственности;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 569,6 тыс. рублей или 189,9% утвержденных назначений в сумме 300,0 тыс. рублей.

## Безвозмездные поступления.

Исполнение бюджета в части безвозмездных поступлений составило 669 085,8 тыс. рублей или 28,7% назначений, утвержденных в объеме 2 332 738,5 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** | **2 332 738,5** | **669 085,8** | **28,7%** |
| 000 2 02 00000 00 0000 000 | Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 2 332 738,5 | 665 388,6 | 28,5% |
| 000 2 02 10000 00 0000 150 | Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 323 730,2 | 75 678,6 | 23,4% |
| 000 2 02 20000 00 0000 150 | Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 1 073 102,2 | 133 010,3 | 12,4% |
| 000 2 02 30000 00 0000 150 | Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 878 867,7 | 423 368,9 | 48,2% |
| 000 2 02 40000 00 0000 150 | Иные межбюджетные трансферты | 57 038,4 | 33 330,8 | 58,4% |
| 000 2 04 00000 00 0000 000 | Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | - | 4 455,1 | - |
| 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 | - | 3 262,5 | - |
| 000 2 19 00000 00 0000 000 | Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, прошлых лет | - | -4 020,4 | - |

Дотации исполнены в сумме 75 678,6 тыс. рублей или 23,4% утвержденных назначений в сумме 323 730,2 тыс. рублей.

Субсидии исполнены в сумме 133 010,3 тыс. рублей или 12,4% при плановых назначениях 1 073 102,2 тыс. рублей.

Низкое исполнение сложилось по следующим субсидиям из областного бюджета:

- на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в сумме 2 521,8 тыс. рублей или 0,6% плановых назначений в сумме 407 927,2 тыс. рублей;

- на техническое сопровождение программного обеспечения «Система автоматизированного рабочего места муниципального образования» в сумме 9,1 тыс. рублей или 31,2% плановых назначений в сумме 29,2 тыс. рублей;

- на софинансирование расходных обязательств муниципальных образований на оплату взносов на капитальный ремонт за муниципальный жилой фонд в сумме 2 084,5 тыс. рублей или 38,2% плановых назначений в сумме 5 455,5 тыс. рублей;

- на проведение ремонтных работ и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры, образования в сфере культуры и искусства и архивов в сумме 6 113,2 тыс. рублей или 18,1% плановых назначений в сумме 33 799,4 тыс. рублей;

- на проведение ремонтных работ и укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры, образования в сфере культуры и искусства и архивов (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области) в сумме 4 081,5 тыс. рублей или 42,1% плановых назначений в сумме 9 705,6 тыс. рублей;

- на приобретение коммунальной техники для уборки территорий муниципальных образований Мурманской области в сумме 6 900,3 тыс. рублей или 36,5% плановых назначений в сумме 18 924,0 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий по созданию условий для функционирования Комнат и Домов Всероссийского военно-патриотического общественного движения «ЮНАРМИЯ» в сумме 53,1 тыс. рублей или 2,5% плановых назначений в сумме 2 110,6 тыс. рублей;

Отсутствие исполнения отмечено по следующим субсидиям:

- на создание новых мест в общеобразовательных организациях в связи с ростом числа обучающихся, вызванным демографическим фактором при плановых назначениях в сумме 143 543,8 тыс. рублей;

- на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов при плановых назначениях в сумме 55 540,7 тыс. рублей;

- на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход» в сумме 1 567,5 тыс. рублей;

- на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 24 494,1 тыс. рублей;

- на софинансирование капитального ремонта объектов, находящихся в муниципальной собственности в сумме 16 272,9 тыс. рублей;

- на подготовку к отопительному периоду в сумме 14 685,3 тыс. рублей;

- на реализацию мероприятий по замене окон в муниципальных общеобразовательных организациях в сумме 11 849,1 тыс. рублей;

- на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в части выполнения мероприятий по благоустройству дворовых территорий в сумме 68 946,5 тыс. рублей;

- на осуществление работ по сохранению памятников Великой Отечественной войны в сумме 1 105,6 тыс. рублей;

- на реализацию проектов по поддержке местных инициатив в сумме 1 009,8 тыс. рублей.

Согласно пояснениям, отраженным в форме отчета 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» неисполнение связано с планированием расходов на более поздний период.

Субвенции исполнены в сумме 423 368,9 тыс. рублей или 48,1% назначений, утвержденных в объеме 878 867,7 тыс. рублей.

Иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 33 330,8 тыс. рублей или 58,4% назначений, утвержденных в сумме 57 038,4 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 01.07.2022 в бюджет округа поступили средства бюджетных учреждений в сумме 3 262,5 тыс. рублей, потребность в которых отсутствует в текущем году.

В соответствии с пунктом 2 статьи 12 Закона Мурманской области от 16.12.2021 № 2712-01-ЗМО «Об областном бюджете на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» муниципальным образованием в бюджет субъекта перечислены остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 4 020,4 тыс. рублей из них:

- остатки субсидий на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, из бюджетов муниципальных округов в размере 1 302,5 тыс. рублей;

- остатки иных межбюджетных трансфертов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций из бюджетов муниципальных округов в размере 434,1 тыс. рублей;

- остатки субсидии бюджетам муниципальных округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях (за счет средств областного бюджета) и иных межбюджетных трансфертов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций из бюджетов муниципальных округов в размере 751,8 тыс. рублей;

- остатки субсидии бюджетам на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим «Налог на профессиональный доход», в субъектах Российской Федерации в размере 34,8 тыс. рублей;

- остатки субсидия из областного бюджета местным бюджетам на реализацию проектов по поддержке местных инициатив в размере 114,0 тыс. рублей;

- средства за нарушение обязательств по соблюдению целевого показателя результативности за 2021 год по требованию Министерства строительства Мурманской области в размере 1 268,4 тыс. рублей;

- остатки иных межбюджетных трансфертов для предоставления государственных и муниципальных услуг многофункциональными центрами в размере 114,7 тыс. рублей.

# **Итоги исполнения расходной части бюджета округа за 1 полугодие 2022 года.**

Расходы бюджета округа за 1 полугодие 2022 года сложились в сумме 1 083 867,9 тыс. рублей и составили 32,4% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете в объеме 3 344 904,0 тыс. рублей.

Исполнение расходов бюджета в разрезе источников финансирования сложилось следующим образом:

- за счет налоговых и неналоговых доходов бюджета округа 549 055,1 тыс. рублей или 40,9% утвержденных сводной бюджетной росписью бюджетных ассигнований в сумме 1 339 613,7 тыс. рублей.

- за счет безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней, имеющих целевое назначение, 534 812,8 тыс. рублей или 25,5% утвержденных сводной бюджетной росписью бюджетных ассигнований в сумме 2 100 474,0 тыс. рублей.

Общая сумма бюджетных ассигнований по Сводной бюджетной росписи на 01.07.2022 (далее – СБР на 01.07.2022) не соответствует показателям решения о бюджете. Отклонение составило 95 183,7 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 01.07.2022 | Отклонение |
| **Общегосударственные вопросы** | **01** | **00** | **381 068,0** | **381 068,0** | **0,0** |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 01 | 02 | 4 903,0 | 4 903,0 | 0,0 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 01 | 03 | 10 193,1 | 10 193,1 | 0,0 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 01 | 04 | 129 248,6 | 129 248,6 | 0,0 |
| Судебная система | 01 | 05 | 26,8 | 26,8 | 0,0 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 01 | 06 | 6 556,7 | 6 556,7 | 0,0 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 01 | 07 | 659,2 | 659,2 |  |
| Резервные фонды | 01 | 11 | 22 000,0 | 22 000,0 | 0,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 01 | 13 | 207 480,6 | 207 480,6 | 0,0 |
| **Национальная оборона** | **02** | **00** | **2 052,6** | **2 052,6** | **0,0** |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 02 | 03 | 2 052,6 | 2 052,6 | 0,0 |
| **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **03** | **00** | **16 967,2** | **16 967,2** | **0,0** |
| Органы юстиции | 03 | 04 | 2 833,4 | 2 833,4 | 0,0 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 03 | 10 | 14 133,8 | 14 133,8 | 0,0 |
| **Национальная экономика** | **04** | **00** | **122 245,4** | **136 956,4** | **14 711,0** |
| Общеэкономические вопросы | 04 | 01 | 0,0 | 3 786,0 | 3 786,0 |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 04 | 05 | 3 071,0 | 3 071,0 | 0,0 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 04 | 09 | 116 928,8 | 127 853,8 | 10 925,0 |
| Связь и информатика | 04 | 10 | 30,7 | 30,7 | 0,0 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 04 | 12 | 2 214,9 | 2 214,9 | 0,0 |
| **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **05** | **00** | **537 690,3** | **613 525,8** | **75 835,5** |
| Жилищное хозяйство | 05 | 01 | 19 677,4 | 19 677,4 | 0,0 |
| Коммунальное хозяйство | 05 | 02 | 40 434,3 | 122 885,5 | 82 451,1 |
| Благоустройство | 05 | 03 | 437 262,3 | 430 646,6 | -6 615,7 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 05 | 05 | 40 316,3 | 40 316,3 | 0,0 |
| **Охрана окружающей среды** | **06** | **00** | **1 500,0** | **1 500,0** | **0,0** |
| Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания | 06 | 03 | 1 500,0 | 1 500,0 | 0,0 |
| **Образование** | **07** | **00** | **1 636 018,3** | **1 640 655,5** | **4 637,2** |
| Дошкольное образование | 07 | 01 | 620 949,9 | 620 949,9 | 0,0 |
| Общее образование | 07 | 02 | 752 815,0 | 756 887,0 | 4 072,0 |
| Дополнительное образование детей | 07 | 03 | 199 686,3 | 200 251,5 | 565,2 |
| Молодёжная политика | 07 | 07 | 15 603,9 | 15 603,9 | 0,0 |
| Другие вопросы в области образования | 07 | 09 | 46 963,1 | 46 963,1 | 0,0 |
| **Культура, кинематография** | **08** | **00** | **427 951,7** | **427 951,7** | **0,0** |
| Культура | 08 | 01 | 427 951,7 | 427 951,7 | 0,0 |
| **Социальная политика** | **10** | **00** | **92 391,5** | **92 391,5** | **0,0** |
| Пенсионное обеспечение | 10 | 01 | 4 834,7 | 4 834,7 | 0,0 |
| Социальное обеспечение населения | 10 | 03 | 25 926,0 | 25 926,0 | 0,0 |
| Охрана семьи и детства | 10 | 04 | 49 865,2 | 49 865,2 | 0,0 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 10 | 06 | 11 765,5 | 11 765,5 | 0,0 |
| **Физическая культура и спорт** | **11** | **00** | **119 756,2** | **119 756,2** | **0,0** |
| Физическая культура | 11 | 01 | 97 325,6 | 97 325,6 | 0,0 |
| Массовый спорт | 11 | 02 | 2 500,0 | 2 500,0 | 0,0 |
| Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 11 | 05 | 19 930,6 | 19 930,6 | 0,0 |
| **Средства массовой информации** | **12** | **00** | **7 043,9** | **7 043,9** | **0,0** |
| Периодическая печать и издательства | 12 | 02 | 7 043,9 | 7 043,9 | 0,0 |
| **Обслуживание государственного и муниципального долга** | **13** | **00** | **219,0** | **219,0** | **0,0** |
| Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга | 13 | 01 | 219,0 | 219,0 | 0,0 |
| **Итого** |  |  | **3 344 904,0** | **3 440 087,7** | **95 183,7** |

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 | Утверждено решением о бюджете | | СБР на 01.07.2022 (отчет ф. 0503117), утверждено | | Исполнено на 01.07.2022 (отчет ф. 0503117) | | Процент исполнения на 01.07.2022 | |
| 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" | 381 068,0 | 2 511,1 | 381 068,0 | 2 511,1 | 144 069,9 | 1 474,6 | 37,8 | 58,7 |
| 02 "Национальная оборона" | 2 052,6 | 2 052,6 | 2 052,6 | 2 052,6 | 473,4 | 473,4 | 23,1 | 23,1 |
| 03 "Национальная безопасность и правоохранительная деятельность" | 16 967,2 | 2 833,4 | 16 967,2 | 2 833,4 | 6 712,6 | 1 134,5 | 39,6 | 40,0 |
| 04 "Национальная экономика" | 122 245,4 | 60 215,7 | 136 956,4 | 74 926,7 | 25 305,2 | 1 059,1 | 18,5 | 1,4 |
| 05 "Жилищно-коммунальное хозяйство" | 537 690,3 | 287 853,3 | 613 525,8 | 363 688,8 | 60 708,3 | 11 462,7 | 9,9 | 3,2 |
| 06 "Охрана окружающей среды" | 1 500,0 | 0,0 | 1 500,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| 07 "Образование" | 1 636 018,3 | 1 162 789,4 | 1 640 655,5 | 1 163 354,6 | 672 220,6 | 451 541,1 | 41,0 | 38,8 |
| 08 "Культура, кинематография" | 427 951,7 | 349 235,1 | 427 951,7 | 349 235,1 | 77 949,6 | 4 320,7 | 18,2 | 1,2 |
| 10 "Социальная политика" | 92 391,5 | 86 407,8 | 92 391,5 | 86 407,8 | 41 791,6 | 39 665,8 | 45,2 | 45,9 |
| 11 "Физическая культура и спорт " | 119 756,2 | 55 109,8 | 119 756,2 | 55 463,8 | 51 273,9 | 23 681,0 | 42,8 | 42,7 |
| 12 "Средства массовой информации" | 7 043,9 | 0,0 | 7 043,9 | 0,0 | 3 362,7 | 0,0 | 47,7 | - |
| 13 "Обслуживание государственного и муниципального долга" | 219,0 | 0,0 | 219,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | - |
| **Итого** | **3 344 904,0** | **2 009 008,3** | **3 440 087,7** | **2 100 474,0** | **1 083 867,9** | **534 812,8** | **31,5** | **25,5** |

Статьей 8 решения о бюджете утвержден объем резервного фонда администрации Печенгского муниципального округа (далее – Резервный фонд) в сумме 22 000,0 тыс. рублей. Расходование средств Резервного фонда в 1 полугодии 2022 года не осуществлялось.

Наибольший процент исполнения плановых назначений за 1 полугодие 2022 года сложился по разделу 12 «Средства массовой информации» - 47,7%.

Наименьшее исполнение (ниже 10,0%) сложилось по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 9,9% в связи с планированием расходов на более поздний период.

За 1 полугодие 2022 года отсутствует исполнение плановых назначений по разделам 06 «Охрана окружающей среды» и 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга».

**Раздел 01 «Общегосударственные вопросы»**

Исполнение расходов по данному разделу составило 144 069,9 тыс. рублей или 37,8% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 381 068,0 тыс. рублей.

Процент исполнения в разрезе подразделов варьируется от 0,0% до 100,0%.

Наименьшее исполнение сложилось по подразделу 02 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - 1 770,2 тыс. рублей или 36,1% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 4 903,0 тыс. рублей. По данным кассового плана выплат на 2022 год расходование денежных средств в 1 полугодии 2022 года запланировано в сумме 1 946,9 тыс. рублей.

Исполнение отсутствует по подразделам:

**- 07 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»** по мероприятию по проведению выборов в представительные органы муниципального образования в связи с планированием расходов в соответствии кассовым планом выплат на 2022 год на 3 квартал. По данным кассового плана выплат на 2022 год расходование денежных средств на 3 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. По данным кассового плана выплат на 2022 год расходование денежных средств в 1 полугодии 2022 года запланировано в сумме 2 000,0 тыс. рублей.

Подраздел **05 «Судебная система»** исполнен на 100% во втором квартале 2022 года, что соответствует кассовому плану выплат на 2022 год.

Установленный постановлением Правительства Мурманской области от 20.12.2021 № 962-ПП «Об утверждении нормативов формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области на 2022 год» размер норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления Печенгского муниципального округа на 2022 год составляет 158 354,0 тыс. рублей.

Исполнение норматива формирования расходов на содержание органов местного самоуправления Печенгского муниципального округа по состоянию на 01.07.2022 составляет 62 197,9 тыс. рублей или 41,7% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных решением о бюджете в сумме 149 259,3 тыс. рублей.

**Раздел 02 «Национальная оборона»**

Исполнение расходов по данному разделу составило 473,4 тыс. рублей или 23,1% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 2 052,6 тыс. рублей (осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты). По данным кассового плана выплат на 2022 год расходование денежных средств в 1 полугодии 2022 года запланировано в сумме 578,4 тыс. рублей.

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

Исполнение расходов по данному разделу составило 6 712,6 тыс. рублей или 39,6% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 16 967,2 тыс. рублей.

В разрезе подразделов исполнение сложилось следующим образом:

- **по подразделу 04 «Органы юстиции»** – 1 134,5 тыс. рублей или 40,0% утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 2 833,4 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 2022 год расходование денежных средств в 1 полугодии 2022 года запланировано в сумме 1 337,8 тыс. рублей);

- **по подразделу 10 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»** - 5 578,1 тыс. рублей или 39,5% утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 14 133,8 тыс. рублей по мероприятиям по развитию АПК «Безопасный город» и обеспечению деятельности МКУ «ЕДДС» (по данным кассового плана выплат на 2022 год расходование денежных средств в 1 полугодии 2022 года запланировано в сумме 5 617,7 тыс. рублей).

**Раздел 04 «Национальная экономика»**

Исполнение расходов по данному разделу составило 25 305,2 тыс. рублей или 18,5% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 136 956,4 тыс. рублей.

Процент исполнения по подразделам варьируется от 0,0% до 34,2%:

- **по подразделу 01 «Общеэкономические вопросы»** исполнение отсутствует. В соответствии с кассовым планом выплат на 2022 год расходование денежных средств запланировано в 3 квартале 2022 года на мероприятие по финансовому обеспечению (возмещению) расходов работодателей на выплату вознаграждения (заработной платы) гражданам, участвующим во временных общественно полезных работах (за счет средств резервного фонда Правительства Мурманской области);

- **по подразделу 05 «Сельское хозяйство и рыболовство»** исполнение составило 1 050,0 тыс. рублей или 34,2% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 3 071,0 тыс. рублей по мероприятию «Осуществление деятельности по отлову и содержанию животных без владельцев», что соответствует запланированным в 1 полугодии данным кассового плана выплат на 2022 год;

- **по подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»** исполнение составило 24 066,3 тыс. рублей или 18,8% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 127 853,8 тыс. рублей.

Низкое исполнение сложилось в основном из-за отсутствия исполнения по мероприятиям:

- ремонт, капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, проездов к дворовым территориям, дорожной инфраструктуры в сумме 2 142,7 тыс. рублей. По данным кассового плана выплат на 2022 год расходование денежных средств запланировано на 3 квартал 2022 года;

- финансовое обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения и искусственных дорожных сооружений на них за счет средств дорожного фонда в сумме 58 463,9 тыс. рублей. По данным кассового плана выплат на 2022 год расходование денежных средств запланировано на 3 квартал 2022 года;

- **по подразделу 10 «Связь и информатика»** исполнение составило 9,6 тыс. рублей или 31,2% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 30,7 тыс. рублей. По данным кассового плана выплат на 2022 год расходование денежных средств в 1 полугодии 2022 года запланировано в сумме 18,8 тыс. рублей;

- **по подразделу 12 «Другие вопросы в области национальной экономики»** исполнение составило 179,3 тыс. рублей или 8,1% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 2 214,9 тыс. рублей.

Исполнение отсутствует по субвенциям:

- на осуществление органами местного самоуправления муниципальных образований Мурманской области со статусом городского округа и муниципального района отдельных государственных полномочий по сбору сведений для формирования и ведения торгового реестра в сумме 7,4 тыс. рублей. По данным кассового плана выплат на 2022 год расходование денежных средств запланировано в 4 квартале 2022 года;

- на реализацию мероприятий муниципальных программ развития малого и среднего предпринимательства в сумме 1 567,5 тыс. рублей. По данным кассового плана выплат на 2022 год расходование денежных средств запланировано в 4 квартале 2022 года.

По данным кассового плана выплат на 2022 год расходование денежных средств по подразделу 12 в 1 полугодии 2022 года запланировано в сумме 213,1 тыс. рублей;

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

Исполнение расходов по данному разделу составило 60 708,3 тыс. рублей или 9,9% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 613 525,8 тыс. рублей.

Процент исполнения по подразделам варьируется от 6,4% до 44,0%:

- **по подразделу 01 «Жилищное хозяйство»** исполнение составило 5 382,7 тыс. рублей или 27,4% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 19 677,4 тыс. рублей.

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

- управление и распоряжение имуществом, составляющим муниципальную казну;

- уплата штрафов, неустоек, процентов и иных платежей по исполнительным документам;

- ремонт пустующих жилых помещений муниципального жилищного фонда.

Объем расходования денежных средств в 1 полугодии 2022 года осуществлен в соответствии с кассовым планом выплат на 2022 год.

- **по подразделу 02 «Коммунальное хозяйство»** исполнение составило 7 887,5 тыс. рублей или 6,4% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 122 885,5 тыс. рублей.

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

- обеспечение функционирования жилищно - коммунальной инфраструктуры;

- обеспечение бесперебойного функционирования и повышение энергетической эффективности объёмов и систем жизнеобеспечения муниципальных образований Мурманской области;

- подготовка к отопительному периоду;

- мероприятия в сфере энергосбережения.

По данным кассового плана выплат на 2022 год основной объем расходования денежных средств запланирован на 3 - 4 кварталы 2022 года;

- **по подразделу 03 «Благоустройство»** исполнение составило 29 684,3 тыс. рублей или 6,9% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 430 646,6 тыс. рублей.

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

- содержание мест захоронения;

- строительство объектов муниципальной собственности (новое кладбище);

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

- благоустройство и озеленение дворовых территорий и территорий общего пользования;

- приобретение коммунальной техники для уборки территорий муниципальных образований Мурманской области за счет средств областного бюджета;

- формирование современной городской среды;

- формирование современной городской среды (дворовые территории).

По данным кассового плана выплат на 2022 год основной объем расходования денежных средств запланирован на 3 - 4 кварталы 2022 года;

- **по подразделу 05 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»** исполнение составило 17 753,8 тыс. рублей или 44% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 40 316,3 тыс. рублей.

По данным кассового плана выплат на 2022 год расходование денежных средств в 1 полугодии 2022 года запланировано в сумме 18 570,9 тыс. рублей.

**Раздел 06 «Охрана окружающей среды»**

Исполнение расходов по данному разделу составило 0,0 тыс. рублей или 0,0% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 1 500,0 тыс. рублей. По данным кассового плана выплат на 2022 год расходование денежных средств запланировано на 3- 4 кварталы 2022 года.

**Раздел 07 «Образование»**

Исполнение расходов по данному разделу составило 672 220,6 тыс. рублей или 41,0% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 1 640 655,5 тыс. рублей.

Процент исполнения по подразделам варьируется от 24,4% до 50,4%.

Наименьший процент исполнения сложился **по подразделу 07 «Молодёжная политика»** – 3 814,6 тыс. рублей или 24,4% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 15 603,9 тыс. рублей в основном за счет отсутствия исполнения и низкого исполнения ряда мероприятий:

- организация и проведение мероприятий в сфере молодежной политики, мероприятий в сфере профилактики наркомании, совершенствование системы работы по профилактике злоупотреблений и правонарушений, проведение мероприятий в сфере культуры, организация и прием делегаций, мероприятий по обеспечению организованного отдыха и оздоровления детей, сохранение и популяризация объектов культурного наследия;

- создание условий для функционирования Комнат и Домов Всероссийского военно-патриотического общественного движения «ЮНАРМИЯ»;

- осуществление работ по сохранению памятников Великой Отечественной войны.

По данным кассового плана выплат на 2022 год расходование денежных средств в 1 полугодии 2022 года запланировано в сумме 3 841,6 тыс. рублей.

**Раздел 08 «Культура, кинематография»**

Исполнение расходов по данному разделу составило 77 949,6 тыс. рублей или 18,2% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 427 951,7 тыс. рублей в основном за счет низкого исполнения по подразделу **01 «Культура»** мероприятия по капитальным вложениям в объекты муниципальной собственности. В соответствии со сведениями об исполнении бюджета (форма по ОКУД 0503164) расходы производятся по фактической потребности.

По данным кассового плана выплат на 2022 год расходование денежных средств в 1 полугодии 2022 года запланировано в сумме 78 041,1 тыс. рублей.

**Раздел 10 «Социальная политика»**

Исполнение расходов по данному разделу составило 41 791,6 тыс. рублей или 45,2% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 92 391,5 тыс. рублей.

Процент исполнения по подразделам варьируется от 37,6% до 49,0%.

**- по подразделу 01 «Пенсионное обеспечение»** - 2 007,9 тыс. рублей или 41,5% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 4 834,7 тыс. рублей;

**- по подразделу 03 «Социальное обеспечение населения»** - 10 914,7 тыс. рублей или 42,1% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 25 926,0 тыс. рублей.

**- по подразделу 04 «Охрана семьи и детства»** - 24 442,5 тыс. рублей или 49,0% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 49 865,2 тыс. рублей.

**- по подразделу 06 «Другие вопросы в области социальной политики»** - 4 426,5 тыс. рублей или 37,6% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 11 765,5 тыс. рублей.

Низкое исполнение по подразделу 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»;

По данным кассового плана выплат на 2022 год расходование денежных средств в 1 полугодии 2022 года запланировано в сумме 4 677,9 тыс. рублей.

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

Исполнение расходов по данному разделу составило 51 273,9 тыс. рублей или 42,8% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 119 756,2 тыс. рублей.

Процент исполнения по подразделам варьируется от 36,6% до 73,9%:

**- по подразделу 01 «Физическая культура»** исполнение составило 35 602,9 тыс. рублей или 36,6% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 97 325,6 тыс. рублей.

Низкое исполнение по подразделу сложилось в основном из-за низкого исполнения по мероприятию по ремонту объектов, находящихся в муниципальной собственности.

По данным кассового плана выплат на 2022 год расходование денежных средств в 1 полугодии 2022 года запланировано в сумме 37 643,9 тыс. рублей.

**- по подразделу 02 «Массовый спорт»** исполнение составило 938,3 тыс. рублей или 37,5% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 2 500,0 тыс. рублей.

По данным кассового плана выплат на 2022 год расходование денежных средств в 1 полугодии 2022 года запланировано в сумме 939,5 тыс. рублей;

- **по подразделу 05 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта»** исполнение составило 14 732,7 тыс. рублей или 73,9% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 19 930,6 тыс. рублей.

Объем расходования денежных средств в 1 полугодии 2022 года осуществлен в соответствии с кассовым планом выплат на 2022 год.

**Раздел 12 «Средства массовой информации»**

Исполнение расходов по данному разделу составило 3 362,7 тыс. рублей или 47,7% годовых бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 7 043,9 тыс. рублей.

Объем расходования денежных средств в 1 полугодии 2022 году осуществлен в соответствии с кассовым планом выплат на 2022 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 219,0 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 полугодие 2022 года варьируется от 1,7% до 52,5% утвержденных бюджетных ассигнований. Показатели исполнения расходной части бюджета округа в разрезе ГРБС представлены в таблице № 8.

таблица № 8, тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Главный распорядитель бюджетных средств | Код ведомства | СБР на 01.07.2022 (отчет ф. 0503117), утверждено | Исполнено за 1 полугодие 2022 года | |
| сумма | % |
| Администрация Печенгского муниципального округа | 001 | 1 531 509,6 | 408 650,3 | 26,7% |
| Финансовое управление администрации Печенгского муниципального округа | 002 | 22 681,8 | 380,7 | 1,7% |
| Отдел образования администрации Печенгского муниципального округа | 003 | 1 570 692,6 | 629 391,6 | 40,1% |
| Комитет по управлению имуществом администрации Печенгского муниципального округа | 004 | 298 453,9 | 37 092,4 | 12,4% |
| Совет депутатов Печенгского муниципального округа Мурманской области | 005 | 10 193,1 | 4 910,2 | 48,2% |
| Контрольно-счетная палата Печенгского муниципального округа Мурманской области | 006 | 6 556,7 | 3 442,7 | 52,5% |
| **Итого** | | **3 440 087,7** | **1 083 867,9** | **31,5%** |

Наибольшее исполнение сложилось по Контрольно-счетной палате Печенгского муниципального округа – 52,5%, Совету депутатов Печенгского муниципального округа Мурманской области – 48,2%.

Наименьшее исполнение за отчетный период сложилось по 3 ГРБС, из них:

Администрация Печенгского муниципального округа – 26,7%;

Финансовое управление администрации Печенгского муниципального округа – 1,7%;

Комитет по управлению имуществом администрации Печенгского муниципального округа – 12,4%.

## 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 июля 2022 года плановые бюджетные ассигнования на реализацию муниципальных программ составляют 3 432 871,8 тыс. рублей или 99,8% утвержденных плановых назначений в размере 3 440 087,7 тыс. рублей. Исполнение плановых назначений в рамках муниципальных программ за 1 полугодие 2022 года составило 1 080 425,4 тыс. рублей или 31,5%.

Наибольшее исполнение расходов сложилось по 3 муниципальным программам:

- МП «Образование» на 2022-2024 годы – 40,1%;

- МП «Обеспечение социальной стабильности» на 2022-2024 годы – 44,6%;

- МП «Муниципальное управление и гражданское общество» на 2022-2024 годы – 41,6%.

В диапазоне от 30,0% до 40,0% исполнены расходы по 2 муниципальным программам:

- МП «Физическая культура и спорт» на 2022-2024 годы – 36,9%;

- МП «Муниципальное имущество и земельные ресурсы» на 2022-2024 годы – 33,8%.

Наименьшее исполнение (менее 15,0%) по расходам наблюдается по 6 муниципальным программам:

- МП «Комфортная среда проживания» на 2022-2024 годы – 13,0%;

- МП «Транспортная система» на 2022-2024 годы – 12,4%;

- МП «Формирование современной городской среды» на 2022-2024 годы – 11,5%;

- МП «Энергосбережение и повышение энергоэффективности» на 2022-2024 годы – 9,1%;

- МП «Молодежная политика» на 2022-2024 годы – 4,1%;

- МП «Экономический потенциал» на 2022-2024 годы – 1,7%;

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

таблица № 9, тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование муниципальных программ** | **Утвержденные бюджетные назначения** | **Исполнено по состоянию на 01.07.2022** | **Отклонение** | **% исполнения** |
| *2* | *3* | *4* | *5* | *6* |
| **Муниципальная программа "Образование" на 2022-2024 годы** | **1 551 106,8** | **621 430,0** | **929 676,8** | **40,1** |
| «Развитие дошкольного образования» | 630 235,1 | 263 777,1 | 366 458,0 | 41,9 |
| «Развитие общего и дополнительного образования детей» | 865 294,9 | 331 654,7 | 533 640,2 | 38,3 |
| «Детский отдых» | 8 613,7 | 3 524,6 | 5 089,1 | 40,9 |
| «Развитие потенциала участников образовательного процесса» | 5 535,4 | 3 199,9 | 2 335,5 | 57,8 |
| «Реализация основополагающего права ребенка жить и воспитываться в семье» | 69,5 | 15,2 | 54,3 | 21,9 |
| «Хозяйственно-эксплуатационное обслуживание муниципальных учреждений муниципального образования» | 41 358,2 | 19 258,5 | 22 099,7 | 46,6 |
| **Муниципальная программа "Обеспечение социальной стабильности" на 2022-2024 годы** | **73 665,7** | **32 887,5** | **40 778,2** | **44,6** |
| Социальная поддержка граждан | 73 665,7 | 32 887,5 | 40 778,2 | 44,6 |
| Обеспечение жильем молодых семей | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Муниципальная программа "Культура" на 2022-2024 годы** | **519 345,2** | **133 784,8** | **385 560,4** | **25,8** |
| «Развитие учреждений культуры» | 425 411,4 | 76 711,4 | 348 700,0 | 18,0 |
| «Развитие системы дополнительного образования в сфере культуры и искусства» | 91 393,5 | 55 835,1 | 35 558,4 | 61,1 |
| «Развитие культуры» | 2 540,3 | 1 238,3 | 1 302,0 | 48,7 |
| **Муниципальная программа "Обеспечение общественного порядка и безопасности населения" на 2022-2024 годы** | **26 086,1** | **6 708,6** | **19 377,5** | **25,7** |
| «Повышение безопасности дорожного движения и снижение дорожно-транспортного травматизма» | 7 963,2 | 0,0 | 7 963,2 | 0,0 |
| «Профилактика правонарушений» | 1 537,9 | 1 116,4 | 421,5 | 72,6 |
| «Обеспечение защиты населения и территорий от чрезвычайных ситуаций» | 13 323,8 | 5 578,1 | 7 745,7 | 41,9 |
| «Противодействие терроризму и профилактика экстремизма» | 3 261,2 | 14,1 | 3 247,1 | 0,4 |
| **Муниципальная программа "Экономический потенциал" на 2022-2024 годы** | **1 774,9** | **30,4** | **1 744,5** | **1,7** |
| «Повышение инвестиционной привлекательности Печенгского муниципального округа» | 1 774,9 | 30,4 | 1 744,5 | 1,7 |
| «Взаимодействие с СО НКО» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Муниципальная программа "Комфортная среда проживания" на 202-2024 годы** | **522 643,1** | **67 793,5** | **454 849,6** | **13,0** |
| «Охрана окружающей среды» | 1 500,0 | 0,0 | 1 500,0 | 0,0 |
| «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» | 120 181,4 | 6 328,4 | 113 853,0 | 5,3 |
| «Развитие сферы ритуальных услуг и мест захоронения» | 163 527,6 | 4 347,5 | 159 180,1 | 2,7 |
| «Комплексное благоустройство городской среды» | 234 363,1 | 56 067,6 | 178 295,5 | 23,9 |
| «Организация отлова безнадзорных животных» | 3 071,0 | 1 050,0 | 2 021,0 | 34,2 |
| **Муниципальная программа "Муниципальное управление и гражданское общество" на 2022-2024 годы** | **255 597,2** | **106 363,8** | **149 233,4** | **41,6** |
| «Создание условий для обеспечения муниципального управления» | 221 602,0 | 89 243,5 | 132 358,5 | 40,3 |
| «Развитие информационной и технологической инфраструктуры системы муниципального управления в Печенгском муниципальном округе» | 6 299,0 | 2 708,6 | 3 590,4 | 43,0 |
| «Организация и обеспечение предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункционального центра» | 20 652,3 | 11 049,0 | 9 603,3 | 53,5 |
| «Деятельность и развитие муниципальных средств массовой информации Печенгского муниципального округа» | 7 043,9 | 3 362,7 | 3 681,2 | 47,7 |
| **Муниципальная программа "Молодежная политика" на 2022-2024 годы** | **6 990,3** | **290,0** | **6 700,3** | 4,1 |
| **Муниципальная программа "Физическая культура и спорт" на 2022-2024 годы** | **100 275,6** | **36 972,5** | **63 303,1** | **36,9** |
| **Муниципальная программа "Муниципальные финансы" на 2022-2024 годы** | **75 594,6** | **20 596,9** | **54 997,7** | **27,2** |
| «Обеспечение финансирования непредвиденных расходов» | 22 000,0 | 0,0 | 22 000,0 | 0,0 |
| «Управление муниципальным долгом» | 219,0 | 0,0 | 219,0 | 0,0 |
| «Организация бюджетного процесса» | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| «Обеспечение бухгалтерского обслуживания» | 53 375,6 | 20 596,9 | 32 778,7 | 38,6 |
| **Муниципальная программа "Энергосбережение и повышение энергоэффективности" на 2022-2024 годы** | **300,0** | **27,4** | **272,6** | **9,1** |
| **Муниципальная программа "Формирование современной городской среды" на 2022-2024 годы** | **127 728,4** | **14 732,7** | **112 995,7** | **11,5** |
| **Муниципальная программа «Транспортная система» на 2022-2024 годы** | **90 028,1** | **11 152,5** | **78 875,6** | **12,4** |
| **Муниципальная программа "Муниципальное имущество и земельные ресурсы" на 2022-2024 годы** | **81 735,8** | **27 654,8** | **54 081,0** | **33,8** |
| «Управление муниципальным имуществом» | 78 295,8 | 27 505,9 | 50 789,9 | 35,1 |
| «Управление земельными ресурсами» | 440,0 | 148,9 | 291,1 | 33,8 |
| «Создание безопасных и комфортных условий проживания граждан» | 3 000,0 | 0,0 | 3 000,0 | 0,0 |
| **ИТОГО** | **3 432 871,8** | **1 080 425,4** | **2 352 446,4** | **31,5** |

## 4.4. Региональные проекты.

Исполнение мероприятий в рамках региональных проектов по состоянию на 01.07.2022 года составило 14 732,7 тыс. рублей или 5,6% утвержденных годовых назначений в объеме 264 505,2 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 2022 год** | **Исполнено на 01.07.2022** | |
| **сумма** | **%** |
| **Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"** | | | | |
| **Администрация Печенгского муниципального округа** | | **114 660,3** | **14 732,7** | **12,8%** |
| Формирование современной городской среды (общественные территории) (субсидии на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в части выполнения мероприятий по благоустройству общественных территорий) | | 25 783,2 | 0,0 | 0,0% |
| *Прочая закупка товаров, работ и услуг* | *244* | *25 783,2* | *0,0* | *0,0%* |
| Формирование современной городской среды (дворовые территории) за счёт средств областного бюджета (субсидии муниципальным образованиям на поддержку муниципальных программ формирования современной городской среды в части выполнения мероприятий по благоустройству дворовых территорий) | | 68 946,5 | 0,0 | 0,0% |
| *Прочая закупка товаров, работ и услуг* | *244* | *68 946,5* | *0,0* | *0,0%* |
| Создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды | | 19 930,6 | 14 732,7 | 73,9% |
| *Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели* | *612* | *19 930,6* | *14 732,7* | *73,9%* |
| **Региональный проект "Современная школа"** | | | | |
| **Отдел образования администрации Печенгского муниципального округа** | | **149 844,9** | **0,0** | **0,0%** |
| Строительство здания начальной школы (пристройки) на 250 мест в поселке Печенга | | 149 844,9 | 0,0 | 0,0% |
| *Субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности бюджетным учреждениям* | *464* | *149 844,9* | *0,0* | *0,0%* |
| **Всего** | | **264 505,2** | **14 732,7** | **5,6%** |

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

Исполнение расходов по капитальным вложениям в объекты государственной (муниципальной) собственности (далее – капитальные вложения) за 1 полугодие 2022 года составило 0,5% бюджетных ассигнований, утвержденных в сумме 573 626,3 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** | | | | | |
| ***Муниципальная программа «Комфортная среда проживания»*** | | | | | |
| Содержание мест захоронения | 1 000,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| Строительство объектов муниципальной собственности (новое кладбище) | 6 631,7 | 6 300,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| ***Муниципальная программа "Культура"*** | | | | | |
| Субсидия на реконструкцию здания МБУК "Дворец культуры "Восход" по адресу Мурманская обл., п. Никель, ул. Октябрьская № 1 | 266 020,1 | 252 719,1 | 43,9 | 2,3 | 0,0% |
| **Всего по Администрации Печенгского муниципального округа** | **273 651,8** | **259 019,2** | **43,9** | **2,3** | **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 | 149 844,9 | 149 844,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0% |
| **Всего по Отделу образования администрации Печенгского муниципального округа** | **149 844,9** | **149 844,9** | **0,0** | **0,0** | **0,0%** |
| **004 Комитет по управлению имуществом администрации Печенгского муниципального округа** | | | | | |
| ***Муниципальная программа «Комфортная среда проживания»*** | | | | | |
| Строительство объектов муниципальной собственности (новое кладбище) | 150 129,6 | 142 292,3 | 2 608,2 | 2 477,8 | 1,7% |
| **Всего по Комитету по управлению имуществом администрации Печенгского муниципального округа** | **150 129,6** | **142 292,3** | **2 608,2** | **2 477,8** | **1,7%** |
| **Всего** | **573 626,3** | **551 156,4** | **2 652,1** | **2 480,1** | **0,5%** |

Согласно отчетным данным ГРБС (форма отчета 0503164) отсутствие исполнения, связаны с планированием расходов на более поздний период времени, а также с тем, что расходы производятся по фактической потребности

## 4.6. Дорожный фонд.

Поступления в Дорожный фонд Печенгского муниципального округа по состоянию на 01 июля 2022 года:

- планируются в 2022 году на общую сумму 70 152,9 тыс. рублей;

- исполнены на общую сумму 9 851,3 тыс. рублей или 14,0% планируемого объема поступлений.

Поступление средств областного бюджета в Дорожный фонд в объеме 55 540,7 тыс. рублей или 79,2% планируемого годового объема в соответствии с кассовым планом поступлений на 2022 год ожидается в 3 квартале 2022 года.

Бюджетные ассигнования Дорожного фонда Печенгского муниципального округа по состоянию на 01 июля 2022 года:

- утверждены на 2022 год в общей сумме 70 152,9 тыс. рублей;

- исполнены на общую сумму 9 851,3 тыс. рублей или 14,0% утвержденных бюджетных назначений.

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

Решением о бюджете дефицит на 2022 год утвержден в сумме 139 811,5 тыс. рублей.

В ходе исполнения бюджета округа за 1 полугодие 2022 года сложился профицит в сумме 70 265,0 тыс. рублей.

Согласно отчетной форме 0503387 «Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации» остатки средств бюджета на 01.07.2022 сложились в сумме 237 748,5 тыс. рублей, в том числе:

- 17 897,3 тыс. рублей целевые средства, поступившие от бюджетов других уровней;

- 219 851,3 тыс. рублей средства бюджета, не имеющие целевого назначения.

В Отчете в разделе «Источники финансирования дефицита бюджета» утвержденный показатель уменьшения остатков средств бюджетов на 95 183,7 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 106 040,0 тыс. рублей согласно выписке из муниципальной долговой книги муниципального образования Печенгский муниципальный округ по состоянию на 01.07.2022. Муниципальный долг на отчетную дату составляют долговые обязательства по кредитам, полученным из других бюджетов бюджетной системы.

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

Деятельность Контрольно-счетной палаты в течение 1 полугодия 2022 года осуществлялась в соответствии с Планом работы Контрольно-счетной палаты на 2022 год, утвержденным приказом Контрольно-счетной палаты от 29.12.2021 № 16 (далее – Годовой план).

В соответствии с Планом работы Контрольно-счетной палаты в отчетном периоде проведено 11 мероприятий, из них:

- 4 контрольных мероприятия (одно по поручению Совета депутатов Печенгского муниципального округа);

- 7 экспертно-аналитических мероприятий (включая внешнюю проверку отчета об исполнении бюджета округа за 2021 год, проверку бюджетной отчетности 6 главных администраторов средств бюджета, подготовку заключений на проекты на проект решения Совета депутатов Печенгского муниципального округа «О внесении изменений в решение Совета депутатов Печенгского муниципального округа «О бюджете округа на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов», экспертизу проектов муниципальных правовых актов и другие мероприятия).

Объем проверенных средств составил 15 135,3 тыс. рублей.

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

В доход бюджета округа восстановлены средства, использованные с нарушением законодательства в сумме 59,2 тыс. рублей;

По выявленным нарушениям Контрольно-счетной палатой, в рамках исполнения полномочий, возбуждено 3 дела об административных правонарушениях в отношении должностных лиц МКУ «Управление городского хозяйства г. Заполярный» и МБУ «СК «Дельфин». По результатам рассмотрения мировым судьей дел об административных правонарушениях принято 3 решения о привлечении к административной ответственности с вынесением административного наказания в виде штрафа.

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 законности и эффективности использования средств резервного фонда администрации Печенгского муниципального округа в 2021 году» установлено нарушение муниципальным бюджетным учреждением «Ремонтно-эксплуатационная служба» федерального законодательства в сфере закупок, о чем в Федеральную антимонопольную службу по Мурманской области направлено информационное письмо.