**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН**

**ПИРОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА**

**663120, с. Пировское, Красноярский край, ул. Ленина, 27, тел. 83916632262,**

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

**Заключение на годовой отчет об исполнении окружного бюджета**

**за** 2021 **год**

Заключение на годовой отчет об исполнении окружного бюджета за 2021 год (далее - Заключение) подготовлено в соответствии со ст.264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, решениями Пировского окружного Совета депутатов от 30.09.2021г. №14-163р «Об утверждении Положения о Контрольно-счетном органе Пировского муниципального округа», от 31.03.2017г. № 19-110р «Об утверждении Порядка проведения внешней проверки годового отчета об исполнении районного бюджета».

Заключение контрольно-счетным органом подготовлено на основании данных годового отчета об исполнении окружного бюджета за 2021 год и результатов внешней проверки бюджетной отчетности шести главных администраторов бюджетных средств окружного бюджета.

Годовой отчет об исполнении окружного бюджета за 2021 год представлен финансовым отделом для проведения внешней проверки в Контрольно-счетный орган Пировского муниципального округа 23.03.2022г., что соответствует срокам, установленным частью 3 статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее БК РФ) и ст.13 Положения о бюджетном процессе в Пировском муниципальном округе, утвержденного 26.11.2020 №5-34р Пировским окружным Советом депутатов.

Внешняя проверка проводилась в период с 11.04.2021 по 20.04.2021 камеральным способом.

1. Итоги социально-экономического развития Пировского муниципального округа за 2021 год

Анализ макроэкономических условий исполнения окружного бюджета произведен исходя из показателей Прогноза социально-экономического развития Пировского муниципального округа на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов (далее – Прогноз СЭР), представленного одновременно с проектом решения «О бюджете Пировского муниципального округа на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов», а также относительно оценки, представленной с проектом решения «О бюджете Пировского муниципального округа на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов».

Территория округа составляет 624137 га, из них 59,5% относятся к землям лесного фонда, 32,7% - к землям сельскохозяйственного назначения.

Экономическую основу округа составляют предприятия и организации, различных организационно-правовых форм собственности и индивидуальные предприниматели.

На территории округа на 01.01.2022 года зарегистрировано 158 ед. субъектов малого и среднего предпринимательства (далее - СМП). Среднесписочная численность работников занятых в среднем и малом бизнесе составляет 888 человек. По итогам 2021 года финансовую поддержку получили 6 СМП в сумме 24 975,2 тыс. руб.

Доля муниципальных общеобразовательных организаций, соответствующих современным требованиям обучения, в общем количестве муниципальных общеобразовательных организаций осталась на прежнем уровне 64,3%.

Показатели социально-экономического развития отражены в таблице:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателей | 2020 г. Отчет | 2021 г. Прогноз | 2021 г. Оценка | 2021г. Факт |
| Численность постоянного населения, в среднем за период, чел. | 6655 | 6533 | 6629 | 6532 |
| Численность постоянного населения в трудоспособном возрасте, в среднем за период, чел. | 3334 | 3571 | 3321 | 3301 |
| Численность занятых в экономике, в среднем за период, чел. | 3155 | 3142 | 3142 | 3108 |
| Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами организаций по хозяйственным видам (сельское хозяйство), тыс. руб.  В % к предыдущему году в сопоставимых ценах | 68296  135,4 | 52632,00  77,1 | 69662  102,0 | 69662  102,0 |
| Объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами организаций по хозяйственным видам (лесоводство, лесозаготовки), тыс. руб.  В % к предыдущему году в сопоставимых ценах | 17583,0  53,2 | Нет информа  ции | 17670,9  100,5 | 17670,9  100,5 |
| Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования (без субъектов малого предпринимательства), тыс. руб.  В % к предыдущему году в сопоставимых ценах  В расчете на одного человека, руб. | 20838,9  50,5  892,4 | 32283,6  155,2  1949,1 | 21846,0  105,0  922,8 | 64702  1916,26 |
| Оборот розничной торговли, тыс. руб.  В % к предыдущему году в сопоставимых ценах | 485885,8  93,6 | 505707,6  104,1 | 508717,8  98,1 | 508707,8  98,1 |
| Среднедушевой денежный доход (за месяц), руб.  Темп роста среднедушевого денежного дохода в сопоставимых ценах (реальный), к соответствующему периоду предыдущего года, % | 17944,6  105,9 | 17853,9  99,5 | 19202,5  107,00 | 19202,5  101,4 |
| Индекс потребительских цен на товары и услуги, в среднем за период, к соответствующему периоду предыдущего года (СЭР Красноярского края), % | 103,3 | 103,6 | 106,5 | 107,0 |

В целом, в социально-экономическом развитии округа в 2021 году отмечены следующие основные тенденции:

1) Рост объема отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами организаций по сельскому хозяйству. По итогам 2021 объем отгруженных товаров сельскохозяйственного производства составил 69662 тыс. руб. и превысил прогнозное значение на 32,3%;

2) Незначительный рост объема отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами организаций по лесоводству и лесозаготовкам. По итогам 2021 года объем отгруженных товаров по лесоводству и лесозаготовкам составил 17670,9 тыс. руб. или 0,5 % к предыдущему году;

3) Повышение инвестиционной активности. Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования (без субъектов малого предпринимательства) в 2021г. составил 64702 тыс. рублей. Крупных инвестиционных проектов на территории Пировского округа в отчетном году не было;

4) Сокращение потребительского спроса. Так, темп роста оборота розничной торговли составил 98,1% (прогноз – 104,1%);

5) Ускорение инфляции. В отчетном году индекс потребительских цен в среднем за период, к соответствующему периоду предыдущего года составил 107,0% при прогнозе 103,6% и оценке – 106,5%;

6) Улучшение ситуации на рынке труда. Уровень официально зарегистрированной безработицы (к населению в трудоспособном возрасте) уменьшился на 2,2% и составил 1,5%;

7) Снижение уровня жизни населения. Среднедушевые денежные доходы населения в 2021 года составили 19202,5 рубля, что выше прогнозного на 1348,6 рублей (17853,9 рублей). Темп роста среднедушевого денежного дохода в сопоставимых ценах (реальный), к соответствующему периоду предыдущего года составил 101,4%. В отчетном году, несмотря на рост заработной платы, реальные доходы населения по сравнению с предыдущим годом сократились, в связи с большим ростом инфляции;

8) Ухудшение демографической ситуации. Численность постоянного населения в 2021 году (в среднем за период) составила 6532 человека, что ниже оценки на 97 человек.

В 2021 году по сравнению с 2020 годом наблюдается сокращение среднегодовой численности населения на 123 человека.

Средняя численность постоянного населения в трудоспособном возрасте за 2021 года составила 3301 человек или 50,5% к средней численности населения. К среднегодовому уровню 2020г. произошло снижение на 33 человека или 1,0%.

Численность пенсионеров на 01.01.2022 составляет 2233 человека или 34,8% от общей численности населения.

**2.Основные итоги исполнения окружного бюджета за 2021 год.**

**2.1. Анализ исполнения основных параметров окружного бюджета.**

Исполнение основных параметров окружного бюджета за 2021 год представлено в таблице:

(тыс.руб.)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено решением о бюджете (ред. от 17.12.2020) | Утверждено решением о бюджете (ред. от 28.12.2021) | Уточненные бюджетные обязательства | Исполнено | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6(5/4\*100) |
| **ДОХОДЫ** | **545741,0** | **659411,7** | **659337,7** | **655231,9** | **99,4** |
| -Налоговые и неналоговые доходы | 58782,7 | 65954,6 | 65954,6 | 63625,9 | 96,5 |
| -Безвозмездные поступления | 487258,3 | 593457,1 | 593383,1 | 591606,0 | 99,7 |
| **РАСХОДЫ** | **545741,0** | **674891,6** | **674817,7** | **667668,9** | **98,9** |
| -Программные расходы | 462310,6 | 592476,3 | 592905,1 | 587333,8 | 99,1 |
| -Непрограммные расходы | 83430,4 | 82415,3 | 81912,5 | 80335,1 | 98,1 |
| **ДЕФИЦИТ, (ПРОФИЦИТ)** | **-** | **15479,9** | **15480,0** | **12437,0** | **х** |

Решением о бюджете (в ред. от 28.12.2021) на 2021 год доходы утверждены в объеме 659 411,7 тыс. рублей, расходы – в объеме 674 891,6 тыс. рублей, дефицит – в сумме 15 479,9 тыс. рублей.

Основные параметры окружного бюджета на 2021 год законодательно устанавливались 7 раз. В течение отчетного периода доходы увеличены на 13 670,7 тыс. рублей, или на 2,1% (в том числе собственные доходы – увеличены на 7 171,9 тыс. рублей, или на 12,2%; безвозмездные поступления – увеличены на 106 198,8 тыс. рублей, или на 21,8 %), расходы увеличены на 129 150,6 тыс. рублей, или на 23,7% (в том числе программные расходы –увеличены на 130 165,7 тыс. рублей, или на 28,1%; непрограммные расходы– уменьшены на 1 015,1 тыс. рублей, или на 1,2%), что привело к дефициту окружного бюджета в размере 15 479,9 тыс. рублей.

На основании статьи 217 БК РФ и статьи 6 Решения о бюджете вносились изменения в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в Решение о бюджете.

С учетом внесенных изменений в показатели сводной бюджетной росписи уточнены кассовые планы по доходам и расходам окружного бюджета.

На 01.01.2021 уточненные бюджетные назначения по доходам и расходам составили 659 337,7 тыс. рублей и 674 817,7 тыс. рублей соответственно.

Согласно годовому отчету об исполнении окружного бюджета за 2021 год доходы бюджета составили 655 231,9 тыс. рублей, что на 4 179,8 тыс. рублей ниже показателя, утвержденного Решением о бюджете округа.

Расходы окружного бюджета исполнены в объеме 667 668,9 тыс. рублей, или на 7 222,7 тыс. рублей ниже показателя, утвержденного Решением о бюджете округа.

Уточненные бюджетные назначения по доходам и расходам в отчетном году исполнены на 99,4% и 98,9% соответственно.

Окружной бюджет исполнен с дефицитом в сумме 12 437,0 тыс. рублей.

2.2.Анализ реализации основных положений бюджетной и налоговой политики Пировского округа в 2021 году

Формирование основных направлений бюджетной и налоговой политики Пировского муниципального округа на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов подготовлены в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации и Красноярского края.

Важным фактором проводимой налоговой политики является необходимость сохранения бюджетной устойчивости и обеспечения бюджетной сбалансированности.

Приоритетным направлением налоговой политики в 2021 году являлось изыскание дополнительных источников доходов бюджета, за счет следующих мероприятий:

1. Обеспечение налогооблагаемой базы по земельному налогу и налогу на имущество физических лиц за счет выявления и постановки на налоговый учет неучтенных объектов налогообложения.

2. Проведение оптимизации действующих налоговых льгот с целью сокращения объема выпадающих доходов.

3. Организация работы по выявлению лиц, осуществляющих предпринимательскую деятельность без регистрации, постановка их на учет в налоговых органах и привлечение к уплате налогов.

4. Организация работы с индивидуальными предпринимателями, осуществляющими деятельность на территории Пировского муниципального округа по привлечению их к применению патентной системы налогообложения.

5. Принятие мер, направленных на сокращение задолженности по налогам и сборам в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации.

6. Принятие мер по повышению эффективности использования муниципальной собственности, в том числе исключение передачи имущества в безвозмездное пользование.

7. Принятие мер по «легализации» теневой заработной платы и получаемого дохода.

Основной целью бюджетной политики на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов было заявлено сохранение устойчивости бюджета округа и безусловное исполнение принятых обязательств наиболее эффективным способом.

Основными направлениями бюджетной политики в области расходов являются:

- определение четких приоритетов использования бюджетных средств с учетом текущей экономической ситуации: при планировании бюджетных ассигнований;

- реализация приоритетных проектов, учитывающих объединение управленческих решений и бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение программных мероприятий, направленных на достижение целевых показателей по соответствующим направлениям;

- бережливость и максимальная отдача, снижение неэффективных трат бюджета муниципального округа, обеспечение исполнения гарантированных расходных обязательств бюджета, мониторинг бюджетных затрат на закупку товаров, работ и услуг для муниципальных нужд и нужд муниципальных учреждений, юридическим лицам, индивидуальным предпринимателям, а также иных возможных к сокращению расходов;

- привлечение частных инвестиций;

- повышение эффективности функционирования контрактной системы в части совершенствования системы организации закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд;

- увязка муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг с целевыми показателями муниципальных программ;

- повышение ответственности муниципальных организаций за невыполнение муниципальных заданий.

В целях повышения эффективности расходов бюджета в 2021 году продолжилась работа по реализации Плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию межбюджетных отношений и долговой политики Пировского муниципального округа, предусматривающий 31 направление работы (далее – План мероприятий).

В результате проведенных мероприятий:

-проведена работа с арендаторами, направлены уведомления об оплате имеющейся задолженности. В результате в бюджет поступило 41,4 тыс. руб.;

- списана безнадежная к взысканию задолженность в сумме 4,4 тыс. руб.;

-в результате работы по ведению реестра муниципального имущества 69 объектов поставлено на кадастровый учет, в отношении 4 объектов внесены изменения;

- в части переданных полномочий по предоставлению муниципальных услуг в МФЦ оказано 13 услуг;

- проведена 21 проверка в рамках проведения земельного контроля, по результатам выявлено 2 нарушения, кроме того проведено 90 рейдовых осмотров в результате которых в бюджет поступило 400,0 тыс. руб.;

- осуществлена постановка на кадастровый учет 9 земельных участков;

-в ходе реализации мероприятий по ведению ФИАС и актуализации сведений государственного адресного реестра на территории Пировского округа уточнено/внесено 2795 адресов объектов недвижимости и земельных участков;

- проведено 5 комиссий по легализации теневой заработной платы и снижению задолженности по налогам и сборам. В результате в бюджет поступило 469,0 тыс. рублей;

- получен эффект в денежной форме в сумме 90,7 тыс. руб. при сокращении командировочных расходов;

- получен эффект в денежной форме в сумме 2 435,3 тыс. руб. в результате размещения заказов в соответствии с законодательством о контрактной системе.

**3.Общая характеристика проекта решения Пировского окружного Совета депутатов «Об утверждении отчета об исполнении окружного бюджета за 2021год».**

Годовой отчет об исполнении окружного бюджета за 2021 год рассмотрен с учетом результатов внешней проверки годовой бюджетной отчетности 6 главных администраторов бюджетных средств. Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности ГАБС за 2021 год осуществлялась в форме камеральной проверки.

Финансовым отделом администрации Пировского муниципального округа годовой отчет об исполнении окружного бюджета за 2021 год представлен в КСО Пировского округа в составе форм, предусмотренных пунктом 3 статьи 264.4 БК РФ:

Отчет об исполнении бюджета (форма 0503317);

Баланс исполнения бюджета (форма 0503320);

Отчет о финансовых результатах деятельности (форма 0503321);

Отчет о движении денежных средств (форма 0503323);

Пояснительная записка.

Дополнительно представлены формы, предусмотренные подпунктом 11.2 пункта 11 Инструкции № 191н:

Справка по консолидируемым расчетам (форма 0503125);

Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (форма 0503110);

Сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (форма 0503190);

Сводные отчеты бюджетов (форма 0503128-НП);

Отчеты (ф.0503117-НП).

**Не представлена форма 0503296** «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам», в то время как такая форма представлена в годовой отчетности ГРБС Администрацией Пировского муниципального округа.

В разделе 3 пояснительной записки к отчету об исполнении бюджета код классификации источника внутреннего финансирования дефицита бюджета указан для муниципального района, что **не соответствует** источнику принадлежности бюджета бюджетной системы Российской Федерации, и не соответствует коду указанному в Приложении 1 к Решению.

По результатам сравнительного анализа показателей годового отчета об исполнении окружного бюджета за 2021 год с консолидируемыми показателями бюджетной отчетности ГАБС (по основным параметрам: доходам, расходам, источникам финансирования дефицита бюджета) расхождений не установлено.

В соответствии со ст.264.6 БК РФ решением об исполнении бюджета утверждается отчет об исполнении бюджета за отчетный финансовый год с указанием общего объема доходов, расходов и дефицита бюджета.

К проверке представлен проект Решения Пировского окружного Совета депутатов «Об утверждении отчета об исполнении окружного бюджета за 2021 год» (далее Решение) с приложениями. В приложениях к решению об исполнении бюджета за 2021 год утверждаются показатели:

доходов бюджета по кодам классификации доходов бюджетов;

расходов бюджета по ведомственной структуре расходов соответствующего бюджета;

расходов бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов;

распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям;

источников финансирования дефицита бюджета по кодам классификации источников финансирования дефицитов бюджетов.

В Приложении №2 к Решению данные графы 11 «Исполнено» в разрезе статей **не соответствуют** данным отраженным в «Отчете об исполнении консолидированного бюджета…» на 01.01.2022г.(ф.0503317).

В Приложении №7 к Решению по строке 4 не отражен общий объем заимствований, направляемых на покрытие дефицита бюджета муниципального округа.

**4.Анализ исполнения доходов окружного бюджета.**

Исполнение окружного бюджета по доходам по итогам 2021 года составило 655 231,9 тыс. рублей, или 99,4 % от уточненных бюджетных назначений, в том числе:

-налоговые доходы – 51 778,7 тыс. рублей, или 95,7%;

-неналоговые доходы –11 847,2 тыс. рублей, или 99,9%;

-безвозмездные поступления –591606,0 тыс. рублей, или 99,7%.

Бюджетные назначения по доходам окружного бюджета не выполнены в сумме 4 105,8 тыс. рублей.

Основным доходным источником окружного бюджета, как и в предыдущие годы, являются безвозмездные поступления, формирующие 90,3% от общего объема поступлений в окружной бюджет.

Информация об основных показателях исполнения доходной части окружного бюджета в 2021 году представлена в приложении 1.

По сравнению с 2020 годом фактическое поступление общего объема доходов в окружной бюджет увеличилось на 72 850,3 тыс. рублей, или на 12,5%, такой рост доходов обусловлен увеличением безвозмездных поступлений, также налоговых и неналоговых доходов (частично за счет объединения всех поселений, входящих в состав Пировского района Красноярского края, и наделением вновь образованного муниципального образования статусом муниципального округа с 01.01.2021года).

В 2021 году в окружной бюджет поступили доходы по 8 видам доходов (за исключением безвозмездных поступлений), не учтенных в Решении о бюджете, на общую сумму 505,4 тыс. рублей:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование | Сумма, тыс. руб. |
| ВСЕГО доходов, не учтенных в Решении | 505,4 |
| Налог на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, занимающихся частной практикой, адвокатов, учредивших адвокатские кабинеты, и других лиц, занимающихся частной практикой в соответствии со [статьей 227](consultantplus://offline/ref=55AE6A78F1060993EF0F88CBC4E90A3B1CBA58419859F8FD3D830FAF8A810615B3A82C8E698F91C54BF29641E2106E8C1D9758015DF623LAH) Налогового кодекса Российской Федерации | 59,4 |
| Налог на доходы физических лиц части суммы налога, превышающей 650 000 рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000 000 рублей | 359,6 |
| Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами Российской Федерации на совершение нотариальных действий | 16,3 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 25,7 |
| Плата за выбросы загрязняющих веществ, образующихся при сжигании на факельных установках и (или) рассеивании попутного нефтяного газа | 0,3 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципальных округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 2,3 |
| Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов | 10,2 |
| Иные штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед муниципальным органом, (муниципальным казенным учреждением) муниципального округ | 31,6 |

Главные администраторы бюджетных средств обеспечили поступление 9 759,1 тыс. рублей, или 1,5% общего объема доходов окружного бюджета. По сравнению с 2020 годом объем поступлений вырос на 6 845,11 тыс. рублей, за счет увеличения поступлений доходов по администрации Пировского муниципального округа.

В 2021 году в структуре доходов окружного бюджета доля собственных (налоговых и неналоговых доходов), по сравнению с предыдущим отчетным периодом, выросла на 2,8% и по итогам 2020 года составила 9,7%.

Исполнение окружного бюджета по **налоговым доходам** по итогам 2021 года составило 51 778,7 тыс. рублей, или 95,7% от уточненных бюджетных назначений. По прежнему основную часть общего объема налоговых доходов окружного бюджета составляет налог на доходы физических лиц 56,4%. Поступления по налогу на совокупный доход в 2021 году формируют 35,5% от общего объема налоговых доходов окружного бюджета.

По сравнению с 2020 годом фактическое поступление общего объема налоговых доходов в окружной бюджет выросло на 14 574,2 тыс. рублей, или на 39,2%, главным образом, за счет увеличения поступлений по налогу на совокупный доход (увеличение составило 8 297,7 тыс. рублей).

Бюджетные назначения по налогу на доходы физических лиц исполнены в сумме 29 185,3 тыс. рублей, что ниже плановых назначений на 418,2 тыс. рублей или на 1,4%.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом в 2021 году поступления по налогу на доходы физических лиц выросли на 3 266,7 тыс. рублей, или на 12,6%, главным образом, за счет объединения в округ (2% НДФЛ поступавшего в бюджеты поселений, с января 2021года поступает в бюджет округа).

Бюджетные назначения по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, исполнены в сумме 14 913,4 тыс. рублей, что ниже плановых назначений на 379,2 тыс. рублей, или 2,5%.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом в 2021 году поступления по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, выросли на 8715,7 тыс. рублей или 140,6%, за счет увеличения норматива распределения в окружной бюджет на 20%, а так же с ослаблением ограничений, связанных с мерами борьбы против распространения коронавирусной инфекции.

Бюджетные назначения по налогу на имущество физических лиц и земельному налогу исполнены в сумме 2 498,7 тыс. рублей, что ниже плановых назначений на 21,3 тыс. рублей или на 0,8%. В 2020 году данные налоги поступали в бюджеты поселений.

Бюджетные назначения по акцизам исполнены в сумме 1297,5 тыс. рублей, что выше плановых назначений на 24,5 тыс. рублей, или 1,9%.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом в 2021 году поступления по акцизам выросли на 1223,6 тыс. рублей, рост произошел за счет объединения в округ (доходы от акцизов поступавших в бюджеты поселений, с 2021года поступают в бюджет округа).

Бюджетные назначения по налогу на прибыль организации исполнены в сумме -341,6 тыс. рублей, при плановых назначениях 92,9 тыс. рублей. Отрицательное значение произошло за счет возврата суммы переплаты из бюджета по основному налогоплательщику.

Информация по задолженности и переплате по налоговым доходам в окружной бюджет отсутствует. Исполнение окружного бюджета по **неналоговым доходам** по итогам 2021 года составило 11 847,2 тыс. рублей, или 99,9% от уточненных бюджетных назначений.

По сравнению с 2020 годом фактическое поступление общего объема неналоговых доходов в окружной бюджет увеличилось на 9 117,0 тыс. рублей, в основном, за счет роста поступлений от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и роста от доходов, поступающих в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества (доходы от компенсации затрат выросли за счет объединения поселений, с 2021года поступают в бюджет округа).

Бюджетные назначения по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства исполнены в сумме 4 598,6 млн рублей, что на 130,3 тыс. рублей, или 2,8% ниже бюджетных назначений.

Бюджетные назначения по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, исполнены в сумме 1885,7 тыс. рублей, что ниже плановых назначений на 21,9 тыс. рублей, или на 1,1%.

Основной объем поступлений по данному виду доходов сформирован за счет доходов получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципального округа.

В структуре неналоговых доходов окружного бюджета по сравнению с предыдущим отчетным периодом увеличилась доля штрафов, санкций, возмещения ущерба с 1,7% до 2,3%.

Так, бюджетные назначения по штрафам, санкциям, возмещению ущерба исполнены в сумме 1 457,5 тыс. рублей, что выше плановых назначений на 152,1 тыс. рублей, или 11,7%.

Основной объем поступлений по данному виду доходов сформирован за счет денежных взысканий (штрафов), установленных главой 8 КоАП РФ за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования (667,6,0 тыс. рублей или 45,8% от общей суммы поступивших штрафов) и главой 20 КоАП РФ за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (325,5 тыс. рублей или 22,3% от общей суммы поступивших штрафов).

По сравнению с предыдущим отчетным периодом в 2021 году поступления выросли на 788,1 тыс. рублей, или на 117,7%.

Исполнение окружного бюджета по **безвозмездным поступлениям** по итогам 2021 года составило 591 606,0 тыс. рублей, или 99,7% от уточненных бюджетных назначений.

По сравнению с 2020 годом фактическое поступление общего объема безвозмездных трансфертов в окружной бюджет увеличилось на 49 159 тыс. рублей, или на 9,1%, главным образом, за счет предоставления межбюджетного трансферта за совершенствование территориальной организации местного самоуправления в размере 22 500,0 тыс. рублей.

Наибольшую долю в структуре безвозмездных поступлений в 2021 году занимают дотации и субвенции – 49,7% и 31,1% соответственно.

Неисполнение бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям в окружной бюджет за 2021 год сложилось в сумме 1 771,1 тыс. рублей.

Исполнение бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации по итогам 2021 года сложилось следующим образом:

- по дотациям исполнены в сумме 294 124,1 тыс. рублей (100,0% от плана);

- по субсидиям исполнены в сумме 71 279,5 тыс. рублей (97,9% от плана);

- по субвенциям исполнены в сумме 189 710,5 тыс. рублей (100,0% от плана);

- по иным межбюджетным трансфертам в сумме 35 457,6 тыс. рублей (99,4% от плана).

В отчетном периоде осуществлялся возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение. Так, доходы бюджета от возврата муниципальными образованиями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составили 2130,6 тыс. рублей (100,0% от плана). Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из окружного бюджета составил 2 398,0 тыс. рублей (100,0% от плана).

**5.Анализ исполнения расходов окружного бюджета.**

Исполнение расходов окружного бюджета по итогам 2021 года составило 667 668,9 тыс. рублей, или 98,9% от уточненных бюджетных назначений.

Не исполнены бюджетные назначения в объеме 7 148,8 тыс. рублей (в 2020 году – в объеме 9 081,1 тыс. рублей).

Наибольшие объемы неисполненных бюджетных назначений в стоимостном выражении отмечены по 2 ГРБС (Приложение 2):

-администрации Пировского муниципального округа-3 305,9 тыс. рублей;

-отделу образования администрации Пировского муниципального округа- 3 748,9 тыс. рублей.

Информация об исполнении расходов окружного бюджета в 2021 году **по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов** приведена в приложении 3.

В структуре расходов окружного бюджета по разделам классификации расходов бюджетов в отчетном году по сравнению с 2020 годом произошло перераспределение долей расходов в связи с объединением в округ. Так, расходы по разделу «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации» перераспределились по другим разделам, в большей части по разделам «Общегосударственные вопросы» и «Жилищно-коммунальное хозяйство».

Доля расходов на социальную сферу (по разделам «Образование», «Здравоохранение», «Социальная политика», «Культура, кинематография», «Физическая культура и спорт») – 67,9% от общего объема расходов окружного бюджета (в 2020 году – 67,7%). Доля расходов на национальную экономику (по разделам «Национальная экономика», «Жилищно-коммунальное хозяйство») - 13,4%, в 2020 году- 10,3%. Доля расходов по прочим отраслям (по разделам «Общегосударственные расходы», «Национальная оборона», «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Охрана окружающей среды») – 18,7%, в 2020 году- 21,9%.

Наименьший уровень исполнения расходов в 2021 году сложился по разделам:

- «Охрана окружающей среды» – 91,2%;

- «Социальная политика» – 95,9%.

В структуре расходов окружного бюджета по подразделам видов расходов наибольший удельный вес – 37,5% или 250 324,9 тыс. рублей приходится на «Общее образование», по сравнению с предыдущем периодом доля расходов выросла на 2,4 %. (в 2020 г. -35,1%). Неисполненные бюджетные ассигнования составили 1 945,9 тыс. рублей.

Подраздел «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в структуре расходов бюджета составил 10,7 % или 71 374,9 тыс. рублей, неисполненные бюджетные ассигнования составили 1034,8 тыс. рублей.

Подраздел «Дошкольное образование» в структуре расходов бюджета составил 7,8 % или 51 783,9 тыс. рублей, неисполненные бюджетные ассигнования составили 1 397,8 тыс. рублей.

Подраздел «Культура» в структуре расходов бюджета составил 7,5 % или 50 074,9 тыс. рублей, бюджетные ассигнования исполнены в полном объеме.

Расходы на реализацию национальных проектов в 2021 году составили 5 762,5 тыс. рублей или 94,0%.

Тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  п/п | Код  НП | Наименование национального проекта | Утвержденные бюджетные назначения 2021 год | Исполнено | Неисполненные назначения | % исполнения |
| 1 | D | Цифровая экономика | 214,0 | 0 | -214,0 | 0 |
| 2 | E | Образование | 5483,3 | 5483,3 | 100,0 | 100,0 |
| 3 | R | Безопасные и качественные дороги | 435,8 | 279,2 | -156,6 | 64,1 |
| ИТОГО | | | 6133,1 | 5762,5 | -370,6 | 94,0 |

Не исполнены бюджетные назначения на реализацию нацпроектов в объеме 370,6 тыс. рублей. Наибольший объем неисполненных бюджетных назначений в стоимостном выражении отмечен по НП «Цифровая экономика» 214,0 тыс. рублей.

По нацпроекту «Образование» бюджетные средства освоены в полном объеме.

Решением о бюджете на 2021 году предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию **13 муниципальных программ**. Информация об исполнении расходов окружного бюджета на реализацию муниципальных программ Пировского округа в 2021 году приведена в приложении 4.

Расходы на реализацию муниципальных программ округа в 2021 году составили 587 733,8 тыс. рублей, или 99,1% от уточненных бюджетных назначений.

В отчетном году по сравнению с 2020 годом доля программных расходов в общем объеме расходов окружного бюджета снизилась на 3,9 % и составила 88,0%.

Не исполнены программные расходы в объеме 5 571,3 тыс. рублей (в 2020 году – в объеме 5 198,9 тыс. рублей).

Структура программных расходов бюджета в отчетном году по сравнению с 2020 годом существенно изменилась в связи с переходом в округ. Так, из МП "Управление муниципальными финансами" исключена Подпрограмма "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов поселений" доля которой составляла в 2020 году 12,5% от всех программных расходов.

В 2021г. в состав окружного бюджета вошла МП "Благоустройство территории Пировского муниципального округа", ее доля составила 2,7%.

По сравнению с показателями 2020 года существенный прирост расходов в стоимостном выражении отмечается по муниципальным программам:

- МП "Развитие образования (+51 250 ,1 тыс. рублей);

- МП " Управление муниципальным имуществом"(+22701,0 тыс. рублей, главным образом за счет предоставления межбюджетного трансферта за совершенствование территориальной организации местного самоуправления);

- МП "Благоустройство территории Пировского муниципального округа"(+16134,2 тыс. рублей);

- МП" Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности Пировского муниципального округа" (+14024,1 тыс. рублей).

Наибольшее снижение расходов произошло по МП "Развитие транспортной системы Пировского муниципального округа" (-3887,5 тыс. рублей).

Исполнение программных расходов бюджета свыше 99,0% сложилось практически по всем муниципальным программам, только по двум меньше чем на 95,0%, это 91,1% по МП" Охрана окружающей среды в Пировском муниципальном округе" и 91,7% по МП" Содействие развитию местного самоуправления".

Контрольно-счетный орган не включил в заключение оценку эффективности реализации муниципальных программ, так как в соответствии с п.5 постановления администрации Пировского муниципального округа от 02.08.2021 №395-п «Об утверждении Порядка проведения оценки эффективности реализации муниципальных программ Пировского муниципального округа и критериев оценки эффективности реализации муниципальных программ Пировского муниципального округа» экономическим отделом администрации округа проводится оценка эффективности муниципальных программ к первому мая, года следующего за отчетным, соответственно отчетность по реализации муниципальных программ не представлена вместе с годовым отчетом.

**Непрограммные расходы** окружного бюджета в 2021 году составили 80 335,1 тыс. рублей, или 98,1% от уточненных бюджетных назначений.

В отчетном году по сравнению с 2020 годом доля непрограммных расходов в общем объеме расходов окружного бюджета выросла на 3,9 % и составила 12,0%.

Не исполнены непрограммные расходы в объеме 1 577,5 тыс. рублей (в 2020 году – 3 882,2 тыс. рублей).

Расходы на исполнение **публичных нормативных обязательств** округа в 2021 году составили 1 394,8 тыс. рублей, или 93,00% от уточненных бюджетных назначений.

Решением о бюджете размер **резервного фонда** Пировского муниципального округа (далее – Резервный фонд) на 2021 год утвержден в сумме 500,0 тыс. рублей.

В 2021 году двумя постановлениями администрации Пировского округа об использовании средств резервного фонда на сумму 15,0 тыс. рублей на материальную помощь пострадавшим при пожаре и на 380,0 тыс. рублей на проведение аварийно-восстановительных работ. Нераспределенный остаток средств резервного фонда составил 105,0 тыс. рублей.

Резервный фонд в отчетном году исполнен в объеме 385,0 тыс. рублей или на 79,0% (в 2020 году – 390,0 тыс. рублей, или 100%).

Объем резервного фонда на 2021 год не превысил размеррезервного фонда, установленный п.3 ст.81 Бюджетного кодекса РФ (3%, от общего объема расходов).

Объем бюджетных ассигнований **дорожного фонда** Пировского округа, утвержденных статьей 13 Решения о бюджете, составил 9860,7 тыс. рублей.

Информация о фактическом поступлении в 2021 году средств в дорожный фонд округа в разрезе источников представлена в таблице:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование источника формирования дорожного фонда | Факт, тыс. руб. |
| Остатки средств 2020 года | 271,3 |
| Всего поступило, в том числе | 10442,9 |
| 1. Объем собственных доходов бюджета | 1916,3 |
| -Акцизы на нефтепродукты | 1297,5 |
| -НДФЛ | 618,8 |
| 2. Поступления из краевого бюджета | 8526,6 |
| -субсидия на реализацию мероприятий, направленных на повышение безопасности дорожного движения | 273,5 |
| -субсидия на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения | 3376,9 |
| -субсидия на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования | 4897,7 |

Таким образом, общий объем средств, поступивших в дорожный фонд округа по состоянию на 01.01.2022, составил 10 442,9 тыс. рублей, что на 582,2 тыс. рублей (5,9%) больше объема бюджетных ассигнований, предусмотренных в Решении о бюджете.

В поступлениях дорожного фонда объем собственных доходов окружного бюджета составляет 1 916,3 тыс. рублей или 18,4%, доля, приходящаяся на субсидии, составляет 81,6% или 8 526,6 тыс. рублей.

В собственных доходах окружного бюджета наибольшая доля поступлений дорожного фонда приходится на акцизы на нефтепродукты 67,7%.

Информация об использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда округа по направлениям, утвержденным Решением Пировским окружным Советом депутатов от 26.11.2020 № 5-35р, отражена в таблице:

Тыс.рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | Предусмотрено на 2021 год. | Профинансировано за 2021 год | Отклонение |
| 1 | 2 | 3 | 4(3-2) |
| Всего ассигнований: | 10866,2 | 10685,0 | -181,2 |
| Содержание автомобильных дорог общего пользования Пировского муниципального округа и искусственных сооружений на них, а том числе расходов на их паспортизацию, организацию и обеспечение безопасности дорожного движения | 5525,6 | 5525,6 | 0 |
| Капитальный ремонт и (или) ремонт автомобильных дорог общего пользования Пировского муниципального округа и искусственных сооружений на них (включая проектирование соответствующих работ и проведение необходимых экспертиз) | 4907,5 | 4882,9 | -24,6 |
| Обеспечение мероприятий по безопасности дорожного движения на территории округа | 433,1 | 276,5 | -156,6 |

В 2021 году доля средств дорожного фонда округа, направленных на содержание автомобильных дорог составила 51,7%, на капитальный ремонт и ремонт 45,7%.

По состоянию на 01.01.2022 года **кредиторская задолженность** окружного бюджета увеличилась на 266,5 тыс. руб. и составила 2 533,7 тыс. руб. Основная доля задолженности 44,3% приходиться по счету «Расчеты с плательщиками налоговых доходов» в размере 1 122,4 тыс. рублей перед Управлением Федеральной налоговой службы по Красноярскому краю.

**Дебиторская задолженность** на 01.01.2022 г. увеличилась на 54,4 тыс. руб. и составила 34 358,7 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность увеличилась на 1 627,3 тыс. рублей и составила 1 823,5 тыс. рублей. Основная доля задолженности 90,8% приходиться по счету «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» 31 195,9 тыс. рублей (в том числе просроченная 384,8 тыс. рублей), в связи с несвоевременной уплатой начисленных арендных платежей за пользование земельными участками.

По итогам 2021 года окружной бюджет исполнен с **дефицитом 12 437,0 тыс**. **рублей**. За счет остатков средств на счетах по учету средств бюджета покрыто часть дефицита в размере 4573, тыс. рублей.

В 2021 году привлекались внутренние заимствования из бюджета Красноярского края в размере 7 864,0 тыс. рублей.

На конец 2021 года **муниципальный долг Пировского округа составил 7864,0 тыс. рублей**. Требования части 5 статьи 107 БК РФ соблюдены – объем муниципального долга округа не превышает утвержденный общий годовой объем доходов окружного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Остатки средств окружного бюджета по состоянию на 31 декабря 2021 года (1 января 2022 года) составили 3042,9 тыс. руб.

**6. Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности главных администраторов средств окружного бюджета.**

Контрольно-счетным органом проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчетности шести главных распорядителей средств окружного бюджета (подготовлены и направлены заключения по проверке), т.е. был достигнут стопроцентный охват внешней проверкой.

Формы годовой отчетности составлялись в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ и инструкциями «О порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ», утвержденных приказами Министерства Финансов РФ от 28.12.2010 №191-н и Приказа Минфина России от 01.12.2010 №157н.

Фактов нарушений, влияющих на достоверность отчета об исполнении окружного бюджета Пировского муниципального округа за 2021 год по ГАБС, не установлено.

Показатели бюджетной отчетности главных администраторов окружного бюджета соответствуют действительности.

Следовательно, показатели годового отчета об исполнении окружного бюджета за 2021 год признаны соответствующими действительности.

Годовые формы бюджетной и бухгалтерской отчетности учреждениями формировались в программном продукте «СКИФ». Пять ГРБС представили годовую отчетность без нарушения сроков, и один с нарушением.

В соответствии с п. 5 ст. 217 БК РФ, Финансовым управлением администрации округа своевременно доведены (до начала финансового года) первоначальные показатели сводной бюджетной росписи и лимиты бюджетных обязательств на текущий финансовый год до ГРБС.

Исполнение окружного бюджета происходило в условиях реализации Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (далее - Закон о контрактной системе).

Контрольные соотношения между показателями форм годовой бюджетной отчетности главным распорядителем бюджетных средств соблюдены.

Внешняя проверка бюджетной отчетности ГРБС за 2021 год показала, что бюджетная отчетность сформирована ГРБС **не в полном объеме,** что не повлияло на ее достоверность, поэтому отчетность ГРБС может быть признана достоверной.

**7.Выводы.**

1*.*Экономическую основу округа составляют предприятия и организации, различных организационно-правовых форм собственности и индивидуальные предприниматели. На протяжении последних лет наблюдается положительная динамика среднедушевых денежных доходов населения и средней заработной платы

2. Среднегодовая численность трудоспособного населения за 2021 год составила 3301 человек или 50,5 % от общей численности населения

3. По итогам 2021 года окружной бюджет исполнен с дефицитом в сумме 12 437,0 тыс. рублей. Доходы подтверждены в сумме – 655231,9 тыс. рублей, что меньше уточненных бюджетных назначений на 4105,8 тыс. рублей (0,6%).

Исполнение расходов окружного бюджета составило –667668,9 тыс. рублей (98,9% от уточненных бюджетных назначений).

На 01.01.2022 г. образовался муниципальный долг в размере 7864,0 тыс. рублей

4. Исполнение по муниципальным программам составило 587 333,8 тыс. рублей или 99,1% от уточненных программных бюджетных назначений. Не исполнены расходы в сумме 5 571,3 тыс. рублей.

5. На реализацию национальных проектов в округе направлено 5 762,5 тыс. рублей (от запланированных бюджетных назначении 94,0%).

6.Суммарная доля расходов на социальную сферу сохранилась на уровне 2020 года и составила 67,9% от общего объема расходов окружного бюджета.

7. **Непрограммные расходы** окружного бюджета в 2021 году составили 80 335,1 тыс. рублей, или 98,1% от уточненных бюджетных назначений.

8.Расходы на исполнение **публичных нормативных обязательств** округа в 2021 году составили 1 394,8 тыс. рублей, или 93,00% от уточненных бюджетных назначений.

9.В течении 2021 года из **резервного фонда** администрации Пировского муниципального округа была выплачена материальная помощь пострадавшим при пожаре в сумме 15,0 тыс. рублей, а так же 380,0 тыс. рублей на проведение аварийно-восстановительных работ. Объем резервного фонда на 2021 год **не превышал размер** резервного фонда, установленный п.3.ст.81 Бюджетного кодекса РФ (3%, от общего объема расходов).

10. По состоянию на 01.01.2022 года кредиторская задолженность окружного бюджета увеличилась на 266,5 тыс. рублей и составила 2533,7 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность на 01.01.2021 г. увеличилась на 54,4 тыс. руб. и составила 34358,7 тыс. рублей, в том числе просроченная 1823,5 тыс. рублей.

11. Контрольно-счетным органом проведена внешняя проверка годовой бюджетной отчетности шести главных администраторов, распорядителей средств окружного бюджета (подготовлены и направлены акты проверки), т.е. был достигнут стопроцентный охват внешней проверкой.

Фактов нарушений, влияющих на достоверность отчета об исполнении окружного бюджета Пировского муниципального округа за 2021 год, не установлено.

Показатели бюджетной отчетности главных администраторов окружного бюджета соответствуют действительности.

11. К проверке годовой отчетности окружного бюджета **не представлена форма 0503296** «Сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам».

12.Показатели, отраженные в Годовом отчете, соответствуют показателям сводной бюджетной росписи окружного бюджета на 2021 год.

13.Показатели Годового отчета подтверждаются данными годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств по основным параметрам.

14. Отчет об исполнении окружного бюджета за 2021 год в целом признан в ходе внешней проверки **достоверным** и **соответствует** требованиям Бюджетного кодекса РФ, Положению о бюджетном процессе в Пировском муниципальном округе и рекомендован к рассмотрению и утверждению.

15. Принцип гласности предусмотренной ст.36 Бюджетного кодекса РФ соблюден.

16. В представленном проекте Решения Пировского окружного Совета депутатов «Об утверждении отчета об исполнении окружного бюджета за 2021 год» установлено:

- в Приложении №2 к Решению данные графы 11 «Исполнено» в разрезе статей **не соответствуют** данным отраженным в «Отчете об исполнении консолидированного бюджета…» на 01.01.2022г.(ф.0503317);

- в Приложении №7 к Решению по строке 4 не отражен общий объем заимствований, направляемых на покрытие дефицита бюджета муниципального округа.

**8.Предложения.**

По итогам рассмотрения Контрольно-счетным органом Пировского муниципального округа годового отчета об исполнении окружного бюджета за 2021 год сформулированы следующие предложения:

**Администрации Пировского муниципального округа:**

**-** продолжить работу по сокращению недоимки по налоговым доходам и задолженности по неналоговым доходам;

- активизировать работу межведомственной комиссии по вопросам ликвидации задолженности по заработной плате, легализации «теневой» заработной платы во внебюджетном секторе экономики, увеличению доходов бюджета и развитию налогового потенциала на территории Пировского муниципального округа;

-обеспечить взаимодействие с главными администраторами доходов по вопросам полноты и своевременности уплаты в бюджет доходных источников и снижения задолженности.

-внести изменение в постановление администрации Пировского муниципального округа от 02.08.2021 №395-п «Об утверждении Порядка проведения оценки эффективности реализации муниципальных программ Пировского муниципального округа и критериев оценки эффективности реализации муниципальных программ Пировского муниципального округа» в части срока проведения оценки эффективности муниципальных программ на более ранний.

**Главным администраторам и главным распорядителям бюджетных средств Пировского муниципального округа**:

-не допускать образования дебиторской и кредиторской задолженности, финансируемой за счет местного бюджета.

**Финансовому отделу Пировского муниципального округа:**

-устранить ошибки выявленные в Приложениях к проекту Решения Пировского окружного Совета депутатов «Об утверждении отчета об исполнении окружного бюджета за 2021 год».

**Пировскому окружному Совету депутатов:**

-рассмотреть заключение и после корректировки приложений к проекту Решения «Об утверждении отчета об исполнении окружного бюджета за 2021 год», утвердить «Отчет об исполнении окружного бюджета за 2021 год».

Председатель

Контрольно-счетного органа

Пировского муниципального округа Т.А.Коробейникова

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение №1 | | |
| **Информация об исполнении доходов Пировского муниципального округа в 2021 году (тыс.руб.).** | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Наименование | 2020 год | | 2021 | | | | | | | Темп роста 2021 год к 2020 году,% | Доля фактических доходов в общем обьеме доходов бюджета, % |
| Исполнено, тыс. руб. | Доля фактических доходов в общем объёме доходов бюджета, % | Утверждено решением о бюджете, тыс. руб. | Уточненные бюджетные назначения, тыс. руб. | Отклонение(+/-) тыс. руб. | Темп роста,% | Исполнено, тыс. руб. | Неисполненные назначения,тыс. руб. | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 (5-4) | 7(5/4\*100) | 8 | 9(8-5) | 10(8/5\*100) | 11(8/3\*100) | 12 |
| **ИТОГО ДОХОДЫ БЮДЖЕТА** | **582381,6** | **100,0** | **545741,0** | **659337,7** | **113596,7** | **120,8** | **655231,9** | **-4105,8** | **99,4** | **112,5** | **100,0** |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **39934,6** | **6,9** | **58482,7** | **65954,6** | **7471,9** | **112,8** | **63625,9** | **-2328,7** | **96,5** | **159,3** | **9,7** |
| **Налоговые доходы** | **37204,4** | **6,4** | **49316,7** | **54100,9** | **4784,2** | **109,7** | **51778,7** | **-2322,2** | **95,7** | **139,2** | **7,9** |
| ***Налог на прибыль, доходы*** | **26368,0** | **66,0** | **29696,4** | **29696,4** | **0,0** | **100,0** | **28843,6** | **-852,8** | **97,1** | **109,4** | **45,3** |
| налог на прибыль организаций | 449,3 | 1,1 | 92,9 | 92,9 | 0,0 | 100,0 | -341,6 | -434,5 | -367,7 | -76,0 | -0,6 |
| налог на доходы физических лиц | 25918,6 | 64,9 | 29603,5 | 29603,5 | 0,0 | 100,0 | 29185,3 | -418,2 | 98,6 | 112,6 | 45,9 |
| ***Налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории РФ*** | **73,9** | **1,9** | **1273,0** | **1273,0** | **0,0** | **100,0** | **1297,5** | **24,5** | 101,9 | 1755,4 | 2,1 |
| акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 73,9 | 1,9 | 1273,0 | 1273,0 | 0,0 | 100,0 | 1297,5 | 24,5 | 101,9 | 1755,4 | 2,1 |
| ***Налоги на совокупный доход*** | **10068,2** | **25,2** | **15870,1** | **19846,5** | **3976,4** | **125,1** | **18365,9** | **-1480,6** | **92,5** | **182,4** | **28,9** |
| налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы | 4843,3 | 12,1 | 8930,3 | 11706,7 | 2776,4 | 131,1 | 11563,6 | -143,1 | 98,8 | 238,8 | 18,2 |
| налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов | 1354,4 | 3,4 | 3285,9 | 3585,9 | 300,0 | 109,1 | 3349,8 | -236,1 | 93,4 | 247,3 | 5,3 |
| единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 3478,5 | 8,7 | 1199,7 | 1199,7 | 0,0 | 100,0 | 1126,5 | -73,2 | 93,9 | 32,4 | 1,8 |
| единый сельскохозяйственный налог | 313,6 | 0,8 | 644,9 | 644,9 | 0,0 | 100,0 | 588,8 | -56,1 | 91,3 | 187,7 | 0,9 |
| налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 78,4 | 0,2 | 1809,3 | 2709,3 | 900,0 | 149,7 | 1737,3 | -972,1 | 64,1 | 2216,4 | 2,7 |
| ***Налоги на имущество*** | **0,0** |  | **1777,2** | **2520,0** | **742,8** | **141,8** | **2498,7** | **-21,3** | **99,2** | **#ДЕЛ/0!** | **3,9** |
| налог на имущество физических лиц | 0,0 |  | 480,0 | 480,0 | 0,0 | 100,0 | 414,8 | -65,2 | 86,4 | #ДЕЛ/0! | 0,6 |
| земельный налог | 0,0 |  | 1297,2 | 2040,0 | 742,8 | 157,3 | 2083,9 | 43,9 | 102,2 | #ДЕЛ/0! | 3,3 |
| ***Государственная пошлина*** | **694,4** | **1,7** | **700,0** | **765,0** | **65,0** | **109,3** | **773,0** | **8,0** | **101,0** | **111,3** | **1,2** |
| **Неналоговые доходы** | **2730,2** | **0,5** | **9166,0** | **11853,7** | **2687,7** | **129,3** | **11847,2** | **-6,5** | **99,9** | **433,9** | **1,8** |
| ***Доходы от использования имущества, находящегося в государственно и муниципальной собственности*** | **1821,7** | **4,5** | **1907,6** | **1907,6** | **0,0** | **100,0** | **1885,7** | -21,9 | **98,9** | **103,5** | **3,0** |
| доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 1668,7 | 4,2 | 1620,0 | 1620,0 | 0,0 | 100,0 | 1580,6 | -39,4 | 97,6 | 94,7 | 2,5 |
| доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах муниципальных округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 96,5 | 0,2 | 110,0 | 110,0 | 0,0 | 100,0 | 120,2 | 10,2 | 109,2 | 124,5 | 0,2 |
| доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков) | 56,4 | 0,1 | 177,6 | 177,6 | 0,0 | 100,0 | 159,2 | -18,4 | 89,6 | 282,2 | 0,3 |
| ***Платежи при пользовании природными ресурсами*** | **294,0** | **0,7** | **308,0** | **414,0** | **106,0** | **134,4** | **379,2** | **-34,8** | **91,6** | **129,0** | **0,6** |
| ***Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства*** | **353,1** | **0,9** | **5370,4** | **4728,9** | **-641,5** | **88,1** | **4598,6** | **-130,3** | **97,2** | **1302,4** | **7,3** |
| доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества | 255,1 | 0,5 | 5370,4 | 3794,0 | -1576,4 | 70,6 | 3663,6 | **-130,4** | 96,6 | 1436,3 | 5,8 |
| прочие доходы от компенсации затрат государства | 98,0 | 0,2 | 0,0 | 934,9 | 934,9 | #ДЕЛ/0! | 934,9 | **0,0** | 100,0 | 954,0 | 1,5 |
| ***Доходы от продажи материальных и нематериальных активов*** | **526,8** | **1,3** | **1150,0** | **3452,8** | **2302,8** | **300,2** | **3460,9** | **8,1** | **100,2** | **657,0** | **5,4** |
| доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движемого имущества бюджетных и автономным учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 0,0 |  | 150,0 | 0,0 | -150,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | #ДЕЛ/0! | #ДЕЛ/0! | 0,0 |
| доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена | 526,8 | 1,3 | 1000,0 | 3452,8 | 2452,8 | 345,3 | 3448,4 | -4,4 | 99,9 | 654,6 | 5,5 |
| ***Штрафы, санкции, возмещение ущерба*** | **669,4** | **1,7** | **430,0** | **1305,4** | **875,4** | **303,6** | **1457,5** | **152,1** | **111,7** | **217,7** | **2,3** |
| ***Прочие неналоговые доходы*** | **-934,7** | **-2,3** | **0,0** | **45,0** | **45,0** | **#ДЕЛ/0!** | **65,3** | **20,3** | **145,2** | **-7,0** | **0,0** |
| **Безвозмездные поступления** | **542447,0** | **93,1** | **487258,3** | **593383,1** | **106124,8** | **121,8** | **591606,0** | **-1777,1** | **99,7** | **109,1** | **90,3** |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 249418,2 | 46,0 | 276555,4 | 294124,1 | 17568,7 | 106,4 | 294124,1 | 0,0 | 100,0 | 117,9 | 49,7 |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 72323,9 | 13,4 | 21468,8 | 72798,4 | 51329,6 | 339,1 | 71279,5 | -1519,0 | 97,9 | 98,6 | 12,0 |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 190450,3 | 35,1 | 189234,1 | 189751,8 | 517,7 | 100,3 | 189710,5 | -41,3 | 100,0 | 99,6 | 32,1 |
| Иные межбюджетные трансферты | 29395,9 | 5,4 | 0,0 | 35674,2 | 35674,2 | #ДЕЛ/0! | 35457,6 | -216,6 | 99,4 | 120,6 | 6,0 |
| Прочие безвозмездные поступления | 976,8 | 0,2 | 0,0 | 1302,0 | 1302,0 | #ДЕЛ/0! | 1301,7 | -0,2 | 100,0 | 133,3 | 0,2 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 703,0 | 0,1 | 0,0 | 2130,6 | 2130,6 | #ДЕЛ/0! | 2130,6 | 0,0 | 100,0 | 303,1 | 0,4 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -821,1 | -0,2 | 0,0 | -2398,0 | -2398,0 | #ДЕЛ/0! | -2398,0 | 0,0 | 100,0 | 292,1 | -0,4 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение №2 | | |
| **Информация об исполнении расходов Пировского окружного бюджета в 2021 году в разрезе ведомственной структуры расходов (тыс. руб.)** | | | | | | | | | | | |
|
|  | Наименование | Исполнено 2020 год, тыс руб. | 2021 год | | | | | | | Темп роста 2021 год к 2020 году, % | Доля фактических расходов в общем объёме расходов бюджета,% |
|  | Утверждено решением о бюджете первоначально, тыс. руб. | Уточненные бюджетные назначения, тыс. руб. | Отклонение (+/-), тыс. руб. | Темп роста, % | Исполнено, тыс. руб. | Неисполненные назначения, тыс. руб. | % исполнения |
|  | 1 | 2 | 3 | 4 | 5(4-3) | 6(4/3\*100) | 7 | 8(4-7) | 9(7/4\*100) | 10(7/2\*100) | 11 |
|  | **ИТОГО** | **493957,3** | **545741,0** | **674817,7** | **129076,7** | **123,7** | **667668,9** | **7148,8** | **98,9** | **135,2** | **100,0** |
|  | Администрация Пировского муниципального округа | 92582,3 | 134363,2 | 208594,7 | 74231,5 | 155,2 | 205288,7 | 3305,9 | 98,4 | 221,7 | 30,7 |
|  | Пировский окружной Совет депутатов Пировского муниципального округа | 2964,2 | 3400,8 | 2908,0 | -492,8 | 85,5 | 2908,0 | 0,0 | 100,0 | 98,1 | 0,4 |
|  | Контрольно-счетный орган Пировского муниципального округа | 0,0 | 0,0 | 237,5 | 237,5 | 0,0 | 237,5 | 0,0 | 100,0 | 0,0 | 0,1 |
|  | Отдел культуры, спорта, туризма и молодежной политики администрации Пировского муниципального округа | 86857,8 | 86229,6 | 94740,1 | 8510,5 | 109,9 | 94728,3 | 11,8 | 100,0 | 109,1 | 14,1 |
|  | Отдел образования администрации Пировского муниципального округа | 303712,6 | 313988,1 | 358761,8 | 44773,7 | 114,3 | 355012,9 | 3748,9 | 99,0 | 116,9 | 53,2 |
|  | Финансовое управление администрации Пировского муниципального округа | 7840,4 | 7759,3 | 9575,6 | 1816,3 | 123,4 | 9493,5 | 82,1 | 99,1 | 121,1 | 1,5 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение №3 | | |
| **Информация об исполнении расходов Пировского муниципального округа в 2021 году в разрезе разделов подразделов (тыс. руб.)** | | | | | | | | | | | |
|
| Наименование показателя бюджетной классификации | Раздел, подраздел | Исполнено 2020 год, тыс. руб. | 2021 год | | | | | | | Темп роста 2021 год к 2020 году, % | Доля фактических расходов в общем объёме расходов бюджета, % |
| Утверждено Решением о бюджете, тыс. руб. | Уточненные бюджетные назначения, тыс. руб. | Отклонение (+/ -), тыс. руб. | Темп роста , % | Исполнено, тыс. руб. | Неисполненные назначения, тыс. руб. | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9(5-8) | 10(8/5\*100) | 11(8/3\*100) | 12 |
| **Всего** |  | **581496,2** | **545741,0** | **674817,7** | **129076,7** | **123,7** | **667668,9** | **7148,8** | **98,9** | **114,8** | **100,0** |
| **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **0100** | **51174,7** | **89543,2** | **112522,6** | **22979,4** | **125,7** | **111289,8** | **1232,8** | **98,9** | **217,5** | **16,7** |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 0102 | 2080,1 | 2721,1 | 2094,0 | -627,0 | 77,0 | 2094,0 | 0,0 | 100,0 | 100,7 | 0,3 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 0103 | 2160,0 | 2489,4 | 2292,2 | -197,3 | 92,1 | 2292,2 | 0,0 | 100,0 | 106,1 | 0,3 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 0104 | 33613,4 | 72638,2 | 72409,7 | -228,5 | 99,7 | 71374,9 | 1034,8 | 98,6 | 212,3 | 10,7 |
| Судебная система | 0105 | 0,0 | 5,8 | 5,1 | -0,7 | 87,9 | 0,0 | 5,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0106 | 8616,6 | 8670,7 | 10428,9 | 1758,2 | 120,3 | 10346,8 | 82,1 | 99,2 | 120,1 | 1,6 |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 0107 | 2378,5 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Резервные фонды | 0111 | 0,0 | 500,0 | 105,0 | -395,0 | 21,0 | 0,0 | 105,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 2326,2 | 2518,0 | 25187,7 | 22669,7 | 1000,3 | 25181,9 | 5,8 | 100,0 | 1082,5 | 3,8 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА** | **0200** | **997,6** | **875,4** | **962,9** | **87,5** | **110,0** | **962,9** | **0,0** | **100,0** | **96,5** | **0,1** |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 0203 | 997,6 | 875,4 | 962,9 | 87,5 | 110,0 | 962,9 | 0,0 | 100,0 | 96,5 | 0,1 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | **0300** | **5299,4** | **5793,4** | **6103,1** | **309,6** | **105,3** | **6090,3** | **12,8** | **99,8** | **114,9** | **0,9** |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 0309 | 4284,6 | 4383,8 | 4011,3 | -372,6 | 91,5 | 4011,3 | 0,0 | 100,0 | 93,6 | 0,6 |
| Обеспечение пожарной безопасности | 0310 | 407,8 | 1389,6 | 1837,4 | 447,8 | 132,2 | 1824,6 | 12,8 | 99,3 | 447,4 | 0,3 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 0314 | 607,0 | 20,0 | 254,4 | 234,4 | 1272,0 | 254,4 | 0,0 | 100,0 | 41,9 | 0,0 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | **0400** | **53001,3** | **22706,9** | **48443,8** | **25737,0** | **213,3** | **48048,6** | **395,2** | **99,2** | **90,7** | **7,2** |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 0405 | 2676,3 | 2967,7 | 2967,7 | 0,0 | 100,0 | 2967,7 | 0,0 | 100,0 | 110,9 | 0,4 |
| Транспорт | 0408 | 8994,0 | 9728,0 | 9420,7 | -307,3 | 96,8 | 9420,7 | 0,0 | 100,0 | 104,7 | 1,4 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 0409 | 14999,2 | 9860,7 | 10866,2 | 1005,6 | 110,2 | 10685,0 | 181,2 | 98,3 | 71,2 | 1,6 |
| Связь и информация | 0410 | 677,4 | 0,5 | 214,0 | 213,5 | 42800,0 | 0,0 | 214,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 25654,4 | 150,0 | 24975,2 | 24825,2 | 16650,2 | 24975,2 | 0,0 | 100,0 | 97,4 | 3,8 |
| **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **0500** | **6862,7** | **23152,2** | **42379,5** | **19227,3** | **183,0** | **41679,4** | **700,1** | **98,3** | **607,3** | **6,2** |
| Жилищное хозяйство | 0501 | 0,0 | 0,0 | 2300,0 | 2300,0 | 0,0 | 2300,0 | 0,0 | 100,0 | 0,0 | 0,3 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 2363,0 | 11358,0 | 20512,4 | 9154,5 | 180,6 | 20413,0 | 99,4 | 99,5 | 863,9 | 3,1 |
| Благоустройство | 0503 | 1579,7 | 11104,2 | 16728,8 | 5624,6 | 150,7 | 16134,2 | 594,6 | 96,4 | 1021,3 | 2,4 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 0505 | 2920,0 | 690,0 | 2838,2 | 2148,2 | 411,3 | 2832,2 | 6,0 | 99,8 | 97,0 | 0,4 |
| **ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ** | **0600** | **317,6** | **693,6** | **7025,1** | **6331,5** | **1012,8** | **6404,7** | **620,4** | **91,2** | **2016,9** | **1,0** |
| Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания | 0603 | 317,6 | 343,6 | 449,3 | 105,7 | 130,8 | 415,8 | 33,5 | 92,5 | 130,9 | 0,0 |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 0605 | 0,0 | 350,0 | 6575,8 | 6225,8 | 1878,8 | 5988,9 | 586,9 | 91,1 | #ДЕЛ/0! | 1,0 |
| **ОБРАЗОВАНИЕ** | **0700** | **295617,5** | **307800,2** | **351855,6** | **44055,4** | **114,3** | **348343,4** | **3512,2** | **99,0** | **117,8** | **52,2** |
| Дошкольное образование | 0701 | 52716,6 | 52004,9 | 53181,7 | 1176,8 | 102,3 | 51783,9 | 1397,8 | 97,4 | 98,2 | 7,8 |
| Общее образование | 0702 | 203835,7 | 211817,6 | 252270,8 | 40453,3 | 119,1 | 250324,9 | 1945,9 | 99,2 | 122,8 | 37,5 |
| Дополнительное образование детей | 0703 | 11624,0 | 12817,2 | 14349,1 | 1531,9 | 112,0 | 14349,1 | 0,0 | 100,0 | 123,4 | 2,1 |
| Молодежная политика | 0707 | 2349,6 | 4891,2 | 4147,0 | -744,2 | 84,8 | 4147,0 | 0,0 | 100,0 | 176,5 | 0,6 |
| Другие вопросы в области образования | 0709 | 25091,6 | 26269,4 | 27907,0 | 1637,6 | 106,2 | 27738,5 | 168,5 | 99,4 | 110,5 | 4,2 |
| **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | **0800** | **64611,9** | **66974,1** | **70511,1** | **3537,0** | **105,3** | **70499,3** | **11,8** | **100,0** | **109,1** | **10,6** |
| Культура | 0801 | 47794,3 | 49016,9 | 50074,9 | 1058,0 | 102,2 | 50074,9 | 0,0 | 100,0 | 104,8 | 7,5 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 0804 | 16817,6 | 17957,2 | 20436,2 | 2479,1 | 113,8 | 20424,4 | 11,8 | 99,9 | 121,4 | 3,1 |
| **ЗДРАВООХРАНЕНИЕ** | **0900** | **98,6** | **72,4** | **27,1** | **-45,4** | **37,4** | **27,1** | **0,0** | **100,0** | **27,4** | **0,0** |
| Другие вопросы в области здравоохранения | 0909 | 98,6 | 72,4 | 27,1 | -45,4 | 37,4 | 27,1 | 0,0 | 100,0 | 27,4 | 0,0 |
| **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **1000** | **16333,7** | **13790,2** | **16192,4** | **2402,2** | **117,4** | **15528,8** | **663,6** | **95,9** | **95,1** | **2,3** |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 770,5 | 1500,0 | 1500,0 | 0,0 | 100,0 | 1394,8 | 105,2 | 93,0 | 181,0 | 0,2 |
| Социальное обеспечение населения | 1003 | 11383,0 | 9595,9 | 10529,9 | 934,0 | 109,7 | 10421,3 | 108,6 | 99,0 | 91,6 | 1,6 |
| Охрана семьи и детства | 1004 | 3359,7 | 1959,6 | 3427,9 | 1468,3 | 174,9 | 3300,7 | 127,2 | 96,3 | 98,2 | 0,5 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 1006 | 820,6 | 734,7 | 734,7 | 0,0 | 100,0 | 412,0 | 322,7 | 56,1 | 50,2 | 0,0 |
| **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ** | **1100** | **17594,3** | **14339,4** | **18794,6** | **4455,2** | **131,1** | **18794,6** | **0,0** | **100,0** | **106,8** | **2,8** |
| Физическая культура | 1101 | 13114,9 | 14239,4 | 18794,6 | 4555,2 | 132,0 | 18794,6 | 0,0 | 100,0 | 143,3 | 2,8 |
| Массовый спорт | 1102 | 4479,4 | 100,0 | 0,0 | -100,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ** | 1400 | 69587,0 | х | х | х | х | х | х | х | х | х |
| Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 1401 | 36714,5 | х | х | х | х | х | х | х | х | х |
| Прочие межбюджетные трансферты общего характера | 1403 | 32872,5 | х | х | х | х | х | х | х | х | х |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение №4 | | |
| **Информация об исполнении расходов Пировского муниципального округа в 2021 году в разрезе муниципальных программ (тыс. руб.).** | | | | | | | | | | |
|
| Наименование программ | Исполнено 2020 год, тыс. руб. | 2021 год | | | | | | | Темп роста 2021 год к 2020 году,% | Доля фактических расходов в общем обьеме программных расходов бюджета, % |
| Утверждено Решением о бюджете, тыс. руб. | Уточненные бюджетные назначения, тыс. руб. | Отклонение тыс. руб. (+/ -) | Темп роста, % | Исполнено, тыс руб. | Неисполненные назначения, тыс. руб. | % исполнения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5(4-3) | 6(4/3\*100) | 7 | 8(4-7) | 9(7/4\*100) | 10(7/2\*100) | 11 |
| ВСЕГО РАСХОДОВ: | 581496,2 | 545741,0 | 674817,7 | 129076,7 | 123,7 | 667668,9 | 7148,8 | 98,9 | 114,8 | 100,0 |
| ***По муниципальным программам:*** | **534 476,1** | **462 310,6** | **592 905,1** | **130 594,5** | **128,2** | **587 333,8** | **5 571,3** | **99,1** | **109,9** | **88,0** |
| МП "Управление муниципальными финасами": | 74 849,1 | 7 759,3 | 9 575,6 | 1 816,3 | 123,4 | 9 493,5 | 82,1 | 99,1 | 12,7 | 1,6 |
| Подпрограмма " Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышения устойчивости бюджетов поселений" | 67 036,7 | х | х | х | х | х | х | х | х | х |
| Подпрограмма " Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия" | 7 812,4 | 7 759,3 | 9 575,5 | 1 816,2 | 123,4 | 9 493,5 | 82,0 | 99,1 | 121,5 | 1,6 |
| МП "Развитие образования" | 303 388,1 | 313 955,0 | 358 387,1 | 44 432,1 | 114,2 | 354 638,2 | 3 748,9 | 99,0 | 116,9 | 60,4 |
| МП "Благоустройство территории Пировского муниципального округа" | 0,0 | 11 104,2 | 16 728,8 | 5 624,6 | 150,7 | 16 134,2 | 594,6 | 96,4 | 0,0 | 2,7 |
| МП "Развитие сельского хозяйства в Пировском муниципальном округе | 2 993,8 | 3 311,3 | 3 417,0 | 105,7 | 103,2 | 3 383,5 | 33,6 | 99,0 | 113,0 | 0,6 |
| МП" Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности Пировского муниципального округа" | 15 308,4 | 17 841,4 | 29 453,7 | 11 612,3 | 165,1 | 29 335,5 | 118,2 | 99,6 | 191,6 | 5,0 |
| МП "Развитие физической культуры и спорта в Пировском муниципальном округе" | 17 594,3 | 14 339,4 | 18 794,6 | 4 455,2 | 131,1 | 18 794,6 | 0,0 | 100,0 | 106,8 | 3,2 |
| МП "Молодежь Пировского муниципального округа в 21 веке" | 4 914,8 | 3 666,0 | 4 759,5 | 1 093,5 | 129,8 | 4 759,5 | 0,0 | 100,0 | 96,8 | 0,8 |
| МП "Развитие культуры в Пировском муниципальном округе" | 66 991,8 | 69 489,3 | 73 953,8 | 4 464,5 | 106,4 | 73 942,0 | 11,9 | 100,0 | 110,4 | 12,6 |
| МП "Развитие и поддержка малого и (или) среднего предпринимательства на территории Пировского муниципального округа" | 20 520,7 | 150,0 | 24 975,2 | 24 825,2 | 16 650,1 | 24 975,2 | 0,0 | 100,0 | 121,7 | 4,3 |
| МП" Содействие развитию местного самоуправления" | 3 138,2 | 350,5 | 2 584,0 | 2 233,5 | 737,2 | 2 370,0 | 214,0 | 91,7 | 75,5 | 0,4 |
| МП " Управление муниципальным имуществом" | 652,0 | 300,0 | 23 353,0 | 23 053,0 | 7 784,3 | 23 353,0 | 0,0 | 100,0 | 3 581,8 | 4,0 |
| МП" Охрана окружающей среды в Пировском муниципальном округе" | 98,6 | 422,4 | 6 602,8 | 6 180,4 | 1 563,2 | 6 016,0 | 586,9 | 91,1 | 6 101,4 | 1,0 |
| МП"Развитие транспортной системы Пировского муниципального округа" | 24 026,3 | 19 621,8 | 20 320,0 | 698,2 | 103,6 | 20 138,8 | 181,2 | 99,1 | 83,8 | 3,4 |
| ***Непрограммные расходы*** | ***47 020,1*** | ***83 430,4*** | ***81 912,6*** | ***-1 517,8*** | ***98,2*** | ***80 335,1*** | ***1 577,5*** | ***98,1*** | ***170,9*** | ***12,0*** |