**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН**

**ПИРОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА**

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

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

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

**за** 2022 **год**

20.04.2023г №01-27/12

Заключение на годовой отчет об исполнении окружного бюджета за 2022 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 2022 год и результатов внешней проверки бюджетной отчетности шести главных администраторов бюджетных средств окружного бюджета.

Годовой отчет об исполнении окружного бюджета за 2022 год представлен финансовым отделом для проведения внешней проверки в Контрольно-счетный орган Пировского муниципального округа 31.03.2023г., что соответствует срокам, установленным частью 3 статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее БК РФ) и ст.15 Положения о бюджетном процессе в Пировском муниципальном округе, утвержденного 24.11.2022 №26-273р Пировским окружным Советом депутатов.

Внешняя проверка проводилась в период с 10.04.2023 по 19.04.2023 камеральным способом.

**1.Итоги социально-экономического развития Пировского муниципального округа за 2022 год**

Анализ макроэкономических условий исполнения окружного бюджета произведен исходя из показателей Прогноза социально-экономического развития Пировского муниципального округа на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов (далее – Прогноз СЭР), представленного одновременно с проектом решения   
«О бюджете Пировского муниципального округа на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов», а также относительно оценки, представленной с проектом решения «О бюджете Пировского муниципального округа на 2023 год и плановый период 2024-2025 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 01.01.2023 года зарегистрировано 149 ед. субъектов малого и среднего предпринимательства (далее - СМП) (на 01.01.2022 158 ед. субъектов). Среднесписочная численность работников занятых в среднем   
и малом бизнесе составляет 747 человек. По итогам 2022 года финансовую поддержку получили 5 СМП в сумме 12,7 млн. руб.

Доля муниципальных общеобразовательных организаций, соответствующих современным требованиям обучения, в общем количестве муниципальных общеобразовательных организаций увеличилась по сравнению с предыдущем годом на 17,0% и составила 81,3%.

В целом, в социально-экономическом развитии округа в 2022 году отмечены следующие основные тенденции:

1) Рост объема отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами организаций по сельскому хозяйству. По итогам 2022 года объем отгруженных товаров сельскохозяйственного производства составил 107960,0 тыс. руб. и превысил прогнозное значение на 8,1%;

2) Повышение инвестиционной активности. Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования (без субъектов малого предпринимательства) в 2022г. составил 121 564,0 тыс. рублей;

3) Ускорение инфляции. В отчетном году индекс потребительских цен   
в среднем за период, к соответствующему периоду предыдущего года составил 114,2% при прогнозе 104,9%;

4) Улучшение ситуации на рынке труда. Уровень официально зарегистрированной безработицы (к населению в трудоспособном возрасте) уменьшился на 0,2% и составил 1,5%;

5) Ухудшение демографической ситуации. Численность постоянного населения в 2022 году (в среднем за период) составила 5939 человека, что ниже оценки на 378 человек. В 2022 году по сравнению с 2021 годом наблюдается сокращение среднегодовой численности населения на 593 человека.

Средняя численность постоянного населения в трудоспособном возрасте   
за 2022 год составила 3110 человек или 52,4% к средней численности населения.   
К среднегодовому уровню 2021г. произошло снижение на 190 человека или 5,7%.

**2.Основные итоги исполнения окружного бюджета за 2022 год.**

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

Исполнение основных параметров окружного бюджета за 2022 год представлено в таблице:

тыс. руб.



Решением о бюджете (в ред. от 29.12.2022) на 2022 год доходы утверждены в объеме 822 877 ,7 тыс. рублей, расходы – в объеме 827 846 ,7 тыс. рублей, дефицит – в сумме 4 969,0 тыс. рублей.

Основные параметры окружного бюджета на 2022 год законодательно устанавливались 4 раза. В течение отчетного периода доходы увеличены   
на 270 185,6 тыс. рублей, или на 49,0% (в том числе собственные доходы – увеличены на 5 132,5 тыс. рублей, или на 7,6%; безвозмездные поступления – увеличены на 265 653,1 тыс. рублей, или на 54,8 %), расходы увеличены   
на 275 754,6 тыс. рублей, или на 49,9% (в том числе программные расходы –увеличены на 275 292,8 тыс. рублей, или на 58,8%; непрограммные расходы– увеличены на 461,8 тыс. рублей, или на 0,6%). При корректировке образовался дефицит окружного бюджета в размере 4 969,0 тыс. рублей.

На основании статьи 217 БК РФ и статьи 5 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 01.01.2022 уточненные бюджетные назначения по доходам составили 821 939,2 тыс. рублей, по расходам 826 908,2 тыс. рублей.

Согласно годовому отчету об исполнении окружного бюджета за 2022 год доходы бюджета составили 794 016,5 тыс. рублей, что на 28 861,2 тыс. рублей ниже показателя, утвержденного Решением о бюджете округа.

Расходы окружного бюджета исполнены в объеме 797 462,4 тыс. рублей, или на 30 384,3 тыс. рублей ниже показателя, утвержденного Решением   
о бюджете округа.

Уточненные бюджетные назначения по доходам и расходам в отчетном году исполнены на 96,6% и 96,4% соответственно.

Окружной бюджет исполнен с дефицитом в сумме 3 445,9 тыс. рублей.

По сравнению с 2021 годом доходы и расходы окружного бюджета   
в отчетном году увеличились на 21,2% и на 19,4% соответственно.



По состоянию на 01.01.2023 года **кредиторская задолженность** окружного бюджета увеличилась на 2 441,9 тыс. руб. и составила 4 975,6 тыс. руб. Основная доля задолженности приходится по счету «Расчеты по принятым обязательствам» 39,7% (1 968,1 тыс. рублей) и 31,5% по счету «Расчеты по платежам в бюджеты»   
в размере 1 563,5 тыс. рублей.

Рост кредиторской задолженности в отчетном году, главным образом связан   
с задолженностью перед АО "Краевое автотранспортное предприятие" в сумме 986,4 тыс. рублей, ООО "Энергосбыт" в сумме 730,0 тыс. рублей, ООО "Энергоресурс" в сумме 152,3 тыс. рублей.

Объем кредиторской задолженности приходится на расчеты по уплате   
в бюджет страховых взносов в размере 608,6 тыс. рублей и возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в размере 954,9 тыс. рублей.

**Дебиторская задолженность** на 01.01.2023 г. увеличилась на 21 119,9 тыс. рублей и составила 55 294,2 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность увеличилась на 147,0 тыс. рублей и составила 1 786,1 тыс. рублей. Основная доля задолженности 86,4 приходится по счету «Расчеты по доходам   
от платежей при пользовании природными ресурсами» 47 762,7 тыс. рублей   
(в том числе просроченная 280,9 тыс. рублей).

2.2.Анализ реализации основных положений бюджетной и налоговой политики Пировского округа в 2022 году

Бюджетная политика муниципального округа на среднесрочную перспективу сохраняет преемственность бюджетной политики предыдущего периода и ориентирована в первую очередь на решение основных задач, определенных Указами Президента РФ от 07.05.2018 №204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» и от 21 июля 2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года», государственных программ Красноярского края, муниципальных программ и иных документов.

Исходя из текущей экономической ситуации бюджетная политика направлена на:

1) обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета, в том числе   
за счет:

-сдерживания роста расходов и недопущения принятия расходных обязательств, не обеспеченных доходными источниками;

- недопущение установленных расходных обязательств, не связанных   
с решением вопросов, установленных Федеральным законом №131-ФЗ   
к полномочиям органов местного самоуправления;

- проведение взвешенной долговой политики;

2) повышение эффективности и оптимизация бюджетных расходов, в том числе за счет:

- концентрации финансовых ресурсов на реализацию приоритетных направлений расходов бюджета;

- повышения эффективности осуществления закупок товаров, работ, услуг, усиление финансовой дисциплины.

В качестве основного приоритета налоговой политики на 2022 год, как   
и в предыдущем трехлетнем периоде, определено обеспечение наибольшей мобилизации доходов и максимальное устранение причин, влияющих на потери бюджета.

В отчетном году успешно реализовано направление бюджетной политики по внедрению практики реализации проектов, основанных на местных инициативах, которые предусматривают участие жителей в определении наиболее актуальных вопросов местного значения, вклад граждан в реализацию проектов на условиях софинансирования из бюджета округа и вышестоящих бюджетов.

В целях повышения эффективности расходов бюджета в 2022 году продолжилась работа по реализации Плана мероприятий по росту доходов, оптимизации расходов и совершенствованию межбюджетных отношений   
и долговой политики Пировского муниципального округа, предусматривающий 33 направления работы (далее – План мероприятий).

В результате проведенных мероприятий:

-проведена работа с арендаторами, направлены уведомления об оплате имеющейся задолженности. В результате в бюджет поступило 107,1 тыс. руб.;

-в результате работы по ведению реестра муниципального имущества 40 объектов поставлено на кадастровый учет;

- осуществлена постановка на кадастровый учет 4 земельных участков;

-в ходе реализации мероприятий по ведению ФИАС и актуализации сведений государственного адресного реестра на территории Пировского округа уточнено 16, исключено 4, внесено 209 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 448,5 тыс. рублей;

-в рамках инициативного бюджетирования в округе реализовано 4 проекта;

- проведена работа по привлечению в бюджет округа инициативных платежей от граждан, в результате поступило 480,3 тыс. рублей.

**3.Общая характеристика проекта решения Пировского окружного Совета депутатов «Об утверждении отчета об исполнении окружного бюджета за 2022год».**

Годовой отчет об исполнении окружного бюджета за 2022 год рассмотрен   
с учетом результатов внешней проверки годовой бюджетной отчетности 6 главных администраторов бюджетных средств. Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности ГАБС за 2022 год осуществлялась в форме камеральной проверки.

Финансовым отделом администрации Пировского муниципального округа годовой отчет об исполнении окружного бюджета за 2022 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.

По результатам сравнительного анализа показателей годового отчета   
об исполнении окружного бюджета за 2022 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 2022 год» (далее Решение) с приложениями. В приложениях к решению об исполнении бюджета за 2022 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 4 «Утвержденные бюджетные назначения» по коду дохода «Государственная пошлина» в разрезе статей не соответствуют данным утвержденным в Решении о бюджете на 2022 год с изменениями.

В Приложении №2 к Решению данные графы 5 «Исполнено» в разрезе кодов доходов по прочим межбюджетным трансфертам, передаваемым бюджетам муниципальных округов, **не соответствуют** данным УФК отраженным в «Сводной справке по операциям со средствами консолидированного бюджета»   
на 01.01.2023г.(ф. 0531858) на общую сумму 425,6 тыс. рублей.

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

Исполнение окружного бюджета по доходам по итогам 2022 года составило 794 016,5 тыс. рублей, или 96,6 % от уточненных бюджетных назначений, в том числе:

-налоговые доходы – 60 098,5 тыс. рублей, или 94,7%;

-неналоговые доходы –8 941,6 тыс. рублей, или 98,4%;

-безвозмездные поступления –724 976,4 тыс. рублей, или 96,7,7%.

Бюджетные назначения по доходам окружного бюджета не выполнены   
в сумме 27 922,7 тыс. рублей.

Основным доходным источником окружного бюджета, как и в предыдущие годы, являются безвозмездные поступления, формирующие 91,3% от общего объема поступлений в окружной бюджет.

Информация об основных показателях исполнения доходной части окружного бюджета в 2022 году представлена в приложении 1.

По сравнению с 2021 годом фактическое поступление общего объема доходов в окружной бюджет увеличилось на 138 784,6 тыс. рублей, или на 21,2%, такой рост доходов обусловлен в основном за счет увеличения безвозмездных поступлений.

Исполнение окружного бюджета по доходам в 2022 году, как и годом ранее, осуществлялось неравномерно. Наибольшие объемы поступлений в 2022 году приходились на апрель и декабрь.

В 2022 году в окружной бюджет поступили доходы по 2 видам доходов   
(за исключением безвозмездных поступлений), не учтенных в Решении о бюджете,   
на общую сумму 11,7 тыс. рублей:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование | Сумма, тыс. руб. |
| ВСЕГО доходов, не учтенных в Решении | 11,7 |
| Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами Российской Федерации на совершение нотариальных действий | 11,4 |
| Административные штрафы, установленные главой 14 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав | 0,3 |

Главные администраторы бюджетных средств обеспечили поступление 7 782,5 тыс. рублей, или 0,1% общего объема доходов окружного бюджета.   
По сравнению с 2021 годом объем поступлений снизился на 1 976,6 тыс. рублей.

В 2022 году в структуре доходов окружного бюджета доля собственных (налоговых и неналоговых доходов), по сравнению с предыдущим отчетным периодом, снизилась на 1,0% и по итогам 2022 года составила 8,7%.

Исполнение окружного бюджета по **налоговым доходам** по итогам 2022 года составило 69 040,1 тыс. рублей, или 95,2% от уточненных бюджетных назначений. По прежнему основную часть общего объема налоговых доходов окружного бюджета составляет налог на доходы физических лиц 53,1%. Поступления по налогу на совокупный доход в 2022 году формируют 36,7% от общего объема налоговых доходов окружного бюджета.

По сравнению с 2021 годом фактическое поступление общего объема налоговых доходов в окружной бюджет выросло на 8 319,8 тыс. рублей, или на 16,1%. Рост произошел по всем налоговым доходам, кроме единого налога на вмененный доход, так как данный налог отменен с 2022 года.

Бюджетные назначения по налогу на доходы физических лиц исполнены   
в сумме 31 915,8 тыс. рублей, что ниже плановых назначений на 2 216,7 тыс. рублей или на 6,5%.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом в 2022 году поступления по налогу на доходы физических лиц выросли на 2 730,6 тыс. рублей, или на 9,4%, главным образом, за счет за счет роста фонда начисленной заработной платы. Фонд начисленной заработной платы работников по полному кругу организаций округа в 2022 году составил 736 446,0 тыс. рублей (в 2021 году –665 567,3 тыс. рублей).

Бюджетные назначения по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, исполнены в сумме 18 092,8 тыс. рублей, что ниже плановых назначений на 603,0 тыс. рублей, или 9,4%.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом в 2022 году поступления по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, выросли на 3 179,4 тыс. рублей или 21,3%, главным образом   
за счет увеличения размера налоговых ставок, предусмотренных для налогоплательщиков, применявших в 2020 году исключительно систему налогообложения в виде ЕНВД и перешедших на упрощенную систему налогообложения.

Бюджетные назначения по налогу на имущество физических лиц   
и земельному налогу исполнены в сумме 2 732,5 тыс. рублей, что ниже плановых назначений на 75,4 тыс. рублей или на 2,7%. По сравнению с предыдущим отчетным периодом в 2022 году поступления увеличились на 9,4% или на 233,7 тыс. рублей.

Бюджетные назначения по акцизам исполнены в сумме 3 027,0 тыс. рублей, что выше плановых назначений на 196,0 тыс. рублей, или 6,9%.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом в 2021 году поступления по акцизам выросли на 1 729,5 тыс. рублей, рост произошел за счет увеличения норматива отчисления налога в бюджет округа.

Бюджетные назначения по налогу на прибыль организации исполнены   
в сумме -645,0 тыс. рублей, при плановых назначениях 57,4 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 2022 года составило 8 941,6 тыс. рублей, или 98,4% от уточненных бюджетных назначений.

По сравнению с 2021 годом фактическое поступление общего объема неналоговых доходов в окружной бюджет уменьшилось на 2 905,6 тыс. рублей, за счет снижения поступления доходов от продажи земельных участков (в 2021 году поступили доходы от продажи земельных участков в размере 3 450 ,7 тыс. рублей, в 2023 году 55,3 тыс. рублей).

Бюджетные назначения по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства исполнены в сумме 4 718,3 тыс. рублей, что на 133,3 тыс. рублей, или 2,9% выше бюджетных назначений.

Бюджетные назначения по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, исполнены   
в сумме 2 411,0 тыс. рублей, что ниже плановых назначений на 215,2 тыс. рублей, или на 8,2%.

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, сумма поступлений составила 1 603,8 тыс. рублей.

Бюджетные назначения по штрафам, санкциям, возмещению ущерба исполнены в сумме 867,7 тыс. рублей, что выше плановых назначений на 19,3 тыс. рублей, или 2,3%. По сравнению с 2021 годом поступления по данному виду доходов снизились на 40,5 % или на 589,8 тыс. рублей.

Основной объем поступлений по данному виду доходов сформирован за счет денежных взысканий (штрафов), установленных главой 8 КоАП РФ   
административные правонарушения в области охраны окружающей среды   
и природопользования.

Исполнение окружного бюджета по **безвозмездным поступлениям**   
по итогам 2022 года составило 724 976,4 тыс. рублей, или 96,7% от уточненных бюджетных назначений.

Неисполнение бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям   
в окружной бюджет за 2022 год сложилось в сумме 24 421,9 тыс. рублей.

Исполнение бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям   
от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации по итогам 2022 года сложилось следующим образом:

- по дотациям исполнены в сумме 318 345,1 тыс. рублей (100,0% от плана);

- по субсидиям исполнены в сумме 121 343,6 тыс. рублей (83,4% от плана);

- по субвенциям исполнены в сумме 209 472,7 тыс. рублей (100,0% от плана);

- по иным межбюджетным трансфертам в сумме 72 766,6 тыс. рублей (99,4% от плана);

- по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы 3 000,0 тыс. рублей (100,0% от плана);

- по прочим безвозмездным поступлениям 691,5 тыс. рублей (124,6%   
от плана).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из окружного бюджета составил 643,1 тыс. рублей (100,0% от плана).

По сравнению с 2021 годом фактическое поступление общего объема безвозмездных трансфертов в окружной бюджет увеличилось на 133 370,4 тыс. рублей, или на 22,5%, главным образом, за счет предоставления субсидии   
на реализацию комплексного проекта по благоустройству в размере 43 867,0 тыс. рублей, субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан   
из аварийного жилья в размере 14 309,6 тыс. рублей, предоставления межбюджетного трансферта на поддержку комплексных проектов в размере 24 903,9 тыс. рублей и на капитальный ремонт культурно-досуговых учреждений в размере 8 886,6 тыс. рублей.

Наибольшую долю в структуре безвозмездных поступлений в 2022 году занимают дотации и субвенции – 43,9% и 28,9% соответственно.

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

Исполнение расходов окружного бюджета по итогам 2022 года составило 797 462,4 тыс. рублей, или 96,4% от уточненных бюджетных назначений.

Исполнение окружного бюджета по расходам в 2022 году, как и годом ранее, осуществлялось неравномерно.

Наибольший объем расходов в 2022 году приходится на декабрь.

Не исполнены бюджетные назначения в объеме 29 445,8 тыс. рублей (в 2021 году – в объеме 7 148,8 тыс. рублей).

Наибольший объем неисполненных бюджетных назначений в стоимостном выражении отмечен по администрации Пировского муниципального округа -27 694,6 тыс. рублей (Приложение 2).

Информация об исполнении расходов окружного бюджета в 2022 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 2021 годом значительно увеличилась доля расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство».

Доля расходов на социальную сферу (по разделам «Образование», «Здравоохранение», «Социальная политика», «Культура, кинематография», «Физическая культура и спорт») – 65,9% от общего объема расходов окружного бюджета (в 2021 году – 67,9%). Доля расходов на национальную экономику (по разделам «Национальная экономика», «Жилищно-коммунальное хозяйство») – 21,4%, в 2021 году- 13,4%. Доля расходов по прочим отраслям (по разделам «Общегосударственные расходы», «Национальная оборона», «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Охрана окружающей среды») – 12,7%, в 2021 году- 18,7%.

Наименьший уровень исполнения расходов в 2022 году сложился   
по разделам:

- «Обслуживание государственного и муниципального долга» – 63,0%;

- «Национальная экономика» – 71,4%.

В структуре расходов окружного бюджета по подразделам видов расходов наибольший удельный вес – 31,8% или 253 496,0 тыс. рублей приходится   
на «Общее образование», по сравнению с предыдущем периодом доля расходов снизилась на 5,7%. (в 2021 г. -37,5%). Неисполненные бюджетные ассигнования составили 116,5 тыс. рублей.

Подраздел «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в структуре расходов бюджета составил 9,3% или 74 210,6 тыс. рублей, неисполненные бюджетные ассигнования составили 3,1 тыс. рублей.

Подраздел «Дошкольное образование» в структуре расходов бюджета составил 8,9% или 71 630,7 тыс. рублей, неисполненные бюджетные ассигнования составили 8,1 тыс. рублей.

Подраздел «Культура» в структуре расходов бюджета составил 8,2 % или 65 317,4 тыс. рублей, неисполненные бюджетные ассигнования составили   
474,1 тыс. рублей.

В структуре расходов окружного бюджета по группам видов расходов наибольший удельный вес – 56,2% или 446 026,6 тыс. рублей приходится   
на «Субсидии бюджетным учреждениям» (в 2021 году – 396 606,7 тыс. рублей или 59,4%).

Расходы на реализацию национальных проектов в 2022 году составили 24 087,5 тыс. рублей или 67,4%.

Тыс. рублей

Не исполнены бюджетные назначения на реализацию нацпроектов в объеме 11 675,4 тыс. рублей (в 2021 году – в объеме 370,6 тыс. рублей). Неисполненные бюджетные назначения в стоимостном выражении отмечены по НП «Жилье   
и городская среда» - 11 675,4 тыс. рублей.

По нацпроектам «Культура» и «Цифровая экономика» бюджетные средства освоены в полном объеме.

Решением о бюджете на 2022 год предусмотрены бюджетные ассигнования на реализацию **13 муниципальных программ**. Информация об исполнении расходов окружного бюджета на реализацию муниципальных программ Пировского округа в 2022 году приведена в приложении 4.

Расходы на реализацию муниципальных программ округа в 2022 году составили 713 654,3 тыс. рублей, или 96,1% от уточненных бюджетных назначений.

В отчетном году по сравнению с 2021 годом доля программных расходов   
в общем объеме расходов окружного бюджета увеличилась на 1,5 % и составила 89,5%.

Не исполнены программные расходы в объеме 29 073,2 тыс. рублей (в 2021 году – в объеме 5 571,3 тыс. рублей).

Структура программных расходов бюджета в отчетном году по сравнению   
с 2021 годом несколько изменилась. Так, выросла доля МП "Благоустройство территории Пировского муниципального округа" на 7,4% и составила 10,1%, а так же выросла доля МП "Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности Пировского муниципального округа" на 5,3% и составила 10,3%. В то время как снизилась доля МП "Развитие и поддержка малого и (или) среднего предпринимательства   
на территории Пировского муниципального округа" на 2,4 % (составила 1,8%)   
и снизилась доля МП "Управление муниципальным имуществом" на 3,6% (составила 0,4%).

По сравнению с показателями 2021 года существенный прирост расходов   
в стоимостном выражении отмечается по муниципальным программам:

- МП "Благоустройство территории Пировского муниципального округа" (+56 218,9 тыс. рублей);

- МП "Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности Пировского муниципального округа" (+44 267,00 тыс. рублей);

- МП "Развитие образования (+41 332,5 тыс. рублей).

Наибольшее снижение расходов произошло по МП "Управление муниципальным имуществом" (-20 603,0 тыс. рублей) и по МП "Развитие   
и поддержка малого и (или) среднего предпринимательства на территории Пировского муниципального округа" (-12 273,6 тыс. рублей).

Исполнение программных расходов бюджета свыше 99,0% сложилось практически по всем муниципальным программам, только по двум меньше чем   
на 95,0%: "Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности Пировского муниципального округа" и "Развитие транспортной системы Пировского муниципального округа", по которой сложилось самое низкое исполнение расходов (59,4%) (по причине низкого освоения бюджетных назначений по подпрограммам "Дороги Пировского муниципального округа" – 43,9% и "Организация транспортного обслуживания населения Пировского муниципального округа" –90,9%).

Из 64 показателей, установленных муниципальными программами   
в отчетном году (Приложение 5):

перевыполнены – 9 показателей (14,1%);

выполнены на 100% – 40 показателей (62,5%);

не выполнены – 11 показателей (17,2%).

По 4 показателям (6,3%) данные не предоставлены.

Наибольшая доля перевыполненных показателей отмечается   
по муниципальной программе "Управление муниципальным имуществом" – перевыполнено 44,4% от общего количества показателей муниципальной программы (4 из 9 показателей).

Наибольшая доля недостигнутых показателей отмечается по следующим муниципальным программам:

-"Управление муниципальным имуществом" – 55,6% от общего количества показателей муниципальной программы (5 из 9 показателей);

-"Молодежь Пировского муниципального округа в 21 веке"-37,5% от общего количества показателей муниципальной программы (3 из 8 показателей).

**Непрограммные расходы** окружного бюджета в 2022 году составили 83 808,1 тыс. рублей, или 99,6% от уточненных бюджетных назначений.

В отчетном году по сравнению с 2021 годом доля непрограммных расходов   
в общем объеме расходов окружного бюджета снизилась на 1,5 % и составила 10,5%.

Не исполнены непрограммные расходы в объеме 372,6 тыс. рублей (в 2021 году – 1 577,5 тыс. рублей).

Расходы на исполнение **публичных нормативных обязательств** округа   
в 2022 году составили 1 371,5 тыс. рублей, или 100,0% от уточненных бюджетных назначений.

Решением о бюджете размер **резервного фонда** Пировского муниципального округа (далее – Резервный фонд) на 2022 год утвержден в сумме 500,0 тыс. рублей.

В 2022 году пятью постановлениями администрации Пировского округа   
об использовании средств резервного фонда на общую сумму 135,0 тыс. рублей выделено на оказание материальной помощи пострадавшим при пожаре. Нераспределенный остаток средств резервного фонда составил 105,0 тыс. рублей.

Резервный фонд в отчетном году исполнен на 27,0% (в 2021 году – 385,0 тыс. рублей, или 79,0%).

Объем бюджетных ассигнований **дорожного фонда** Пировского округа, утвержденных статьей 12 Решения о бюджете, составил 24 683,1 тыс. рублей, что на 13 968,9 тыс. рублей выше, чем в 2021 году.

Информация о фактическом поступлении в 2022 году средств в дорожный фонд округа в разрезе источников представлена в таблице:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование источника формирования дорожного фонда | Факт, тыс. руб. |
| Остатки средств 2021 года | 29,2 |
| Всего поступило, в том числе | 11309,7 |
| Собственные доходы, в том числе | 5782,7 |
| -акцизы на нефтепродукты | 3027,0 |
| -дотация на выравнивание | 2755,7 |
| Средства краевого бюджета, в том числе | 5527,0 |
| -субсидия на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования за счет средств дорожного фонда Красноярского края | 4869,3 |
| -иные межбюджетные трансферты на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств дорожного фонда Красноярского края | 657,7 |

Таким образом, общий объем средств, поступивших в дорожный фонд округа по состоянию на 01.01.2023, составил 11 309,7 тыс. рублей, что на 13 524,2 тыс. рублей (54,1%) меньше объема бюджетных ассигнований, предусмотренных   
в Решении о бюджете.

В поступлениях дорожного фонда объем собственных доходов окружного бюджета составил 5 782,7 тыс. рублей или 51,0%. Объем средств краевого бюджета составил 5 527,0 тыс. рублей или 48,7%.

Информация об использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда округа по направлениям, утвержденным Решением Пировским окружным Советом депутатов от 29.12.2022 № 28-293р, отражена в таблице:

Тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | Предусмотрено | Исполнено | Отклонение |
| Всего ассигнований: | 24683,0 | 11142,8 | -13540,2 |
| 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 | 6963,4 | 5737,1 | -1226,3 |
| 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) | 7853,9 | 4877,2 | -2976,7 |
| Обеспечение мероприятий по безопасности дорожного движения на территории округа | 528,5 | 528,5 | 0,0 |
| На осуществление дорожной деятельности в целях решения задач социально-экономического развития территории | 9337,2 | 0 | -9337,2 |

В 2022 году доля средств дорожного фонда округа, направленных   
на содержание автомобильных дорог составила 51,5%, что на 0,2% ниже аналогичного показателя прошлого года.

По итогам 2022 года окружной бюджет исполнен с **дефицитом 3 445,9 тыс**. **рублей**. За счет остатков средств на счетах по учету средств бюджета покрыта часть дефицита в размере 1519,9 тыс. рублей.

В 2022 году привлекались внутренние заимствования из бюджета Красноярского края в размере 4 556,0 тыс. рублей.

В отчетном периоде осуществлено плановое погашение задолженности   
по бюджетным кредитам в объеме 2 630,0 тыс. рублей.

На конец 2022 года **муниципальный долг Пировского округа составил 9 790,0 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.

Динамика показателей, характеризующих долговую нагрузку окружного бюджета приведены в таблице.



Коэффициент долговой нагрузки окружного бюджета (без учета предоставленных гарантий) в 2022 году составил 14,2%, что на 1,6% выше, чем в 2021 году. Таким образом, Пировский округ относится к группе заемщиков с высоким уровнем долговой устойчивости.

На обслуживание муниципального долга округа в 2022 году направлено 1,9 тыс. рублей (63,0% от уточненных бюджетных назначений).

Объем расходов на обслуживание муниципального долга от объема расходов бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы менее допустимых 15%. Требования, установленные статьей 111 БК РФ, соблюдены.

Остатки средств окружного бюджета по состоянию на 31 декабря 2022 года (1 января 2023 года) составили 1 523,1 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.

Факты, способные негативно повлиять на достоверность бюджетной отчетности, выявлены у 2 ГАБС.

Негативное влияние на достоверность бюджетной отчетности оказало несоответствие данных о лимитах бюджетных обязательств в формах 0503127 и 0503128.

Годовые формы бюджетной и бухгалтерской отчетности учреждениями формировались в программном продукте «СКИФ». Все ГРБС представили годовую отчетность без нарушения сроков.

В соответствии с п. 5 ст. 217 БК РФ, Финансовым отделом 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.

**7.Выводы.**

1. По итогам 2022 года окружной бюджет исполнен с дефицитом в сумме 3 445,9 тыс. рублей. Доходы подтверждены в сумме – 794 016,5 тыс. рублей, что меньше уточненных бюджетных назначений на 27 922,7 тыс. рублей (3,4%).

Исполнение расходов окружного бюджета составило –797 462,4 тыс. рублей (96,4% от уточненных бюджетных назначений).

На 01.01.2023 г. муниципальный долг составил 9 790,0 тыс. рублей

2. Исполнение по муниципальным программам составило 713 654,3 тыс. рублей или 96,1% от уточненных программных бюджетных назначений. Не исполнены расходы в сумме 29 073,2 тыс. рублей.

3. На реализацию национальных проектов в округе направлено 24 087,5 тыс. рублей (от запланированных бюджетных назначении 67,4%).

4.Суммарная доля расходов на социальную сферу составила 65,9% % от общего объема расходов окружного бюджета.

5. **Непрограммные расходы** окружного бюджета в 2022 году составили 83 808,1 тыс. рублей, или 99,6% от уточненных бюджетных назначений.

6.Расходы на исполнение **публичных нормативных обязательств** округа в 2022 году составили 1 371,5 тыс. рублей, или 100,0% от уточненных бюджетных назначений.

7. Средства **резервного фонда** администрации Пировского муниципального округа в сумме 135,0 тыс. рублей направлены на выплаты материальной помощи пострадавшим при пожаре. Нераспределенный остаток средств резервного фонда составил 365,0 тыс. рублей.

8. По состоянию на 01.01.2023 года кредиторская задолженность окружного бюджета увеличилась на 2 441,9 тыс. рублей и составила 4 975,6 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность на 01.01.2023 г. увеличилась на 21 119,9 тыс. руб. и составила 55 294,0 тыс. рублей, в том числе просроченная 1 786,1 тыс. рублей.

9. 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.

Представленный к внешней проверке годовой отчет об исполнении окружного бюджета за 2022 год сформирован с учетом требований нормативных правовых актов, регламентирующих порядок составления и представления отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ.

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

Вместе с тем в ходе проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2022 год установлены искажения показателей годовой бюджетной отчетности.

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

10. В представленном проекте Решения Пировского окружного Совета депутатов «Об утверждении отчета об исполнении окружного бюджета за 2022 год» установлено не соответствие данных указанных в Приложении №2 к Решению по исполненным поступлениям по доходам, фактическим поступлениям по доходам указанным в отчетности УФК по кодам доходов по прочим межбюджетным трансфертам.

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

**Предложения.**

По итогам рассмотрения Контрольно-счетным органом Пировского муниципального округа годового отчета об исполнении окружного бюджета за 2022 год сформулированы следующие предложения:

**Администрации Пировского муниципального округа:**

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

-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 кредиторской задолженности;

-принять меры по устранению нарушений и недостатков, допущенных при составлении годовой бюджетной отчетности, выявленных Контрольно-счетным органом в ходе внешней проверки бюджетной отчетности за 2022 год, и их недопущению в будущих отчетных периодах.

**Финансовому отделу Пировского муниципального округа:**

-принять меры по профилактике нарушений и недостатков при составлении годовой отчетности главными администраторами бюджетных средств;

-устранить ошибки выявленные в Приложении к проекту Решения Пировского окружного Совета депутатов «Об утверждении отчета об исполнении окружного бюджета за 2022 год».

**Пировскому окружному Совету депутатов:**

-рассмотреть заключение и после корректировки приложения к проекту Решения «Об утверждении отчета об исполнении окружного бюджета за 2022 год», утвердить «Отчет об исполнении окружного бюджета за 2022 год».

Председатель

Контрольно-счетного органа

Пировского муниципального округа Т.А.Коробейникова

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | |  |  | |  | |  | |  | |  | |  |  | | Приложение №1 | | | | | |
| **Информация об исполнении доходов Пировского муниципального округа в 2022 году.** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | |  |  | |  | |  | |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | |
| Наименование | | | | 2021 год | | | 2022 год | | | | | | | | | | | | | Темп роста 2021 год к 2020 году, % | | Доля фактических доходов в общем объеме 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** | | | | **655231,9** | **100** | | **552092,1** | | **821939,2** | | **269847,1** | | **148,9** | | **794016,5** | **-27922,7** | | **96,6** | | **121,2** | | **100** | |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | | | | **63625,9** | **9,7** | | **67408,4** | | **72540,9** | | **5132,5** | | **107,6** | | **69040,1** | **-3500,8** | | **95,2** | | **108,5** | | **8,7** | |
| **Налоговые доходы** | | | | **51778,7** | **7,9** | | **59000,2** | | **63454,5** | | **4454,3** | | **107,5** | | **60098,5** | **-3356,0** | | **94,7** | | **116,1** | | **7,6** | |
| ***Налог на прибыль, доходы*** | | | | **28843,6** | **45,3** | | **32208,1** | | **34189,9** | | **1981,8** | | **106,2** | | **31270,8** | **-2919,1** | | **91,5** | | **108,4** | | **45,3** | |
| налог на прибыль организаций | | | | -341,6 | -0,6 | | 57,4 | | 57,4 | | 0,0 | | 100,0 | | -645,0 | -702,4 | | -1123,7 | | 188,8 | | -0,9 | |
| налог на доходы физических лиц | | | | 29185,2 | 45,9 | | 32150,7 | | 34132,5 | | **1981,8** | | 106,2 | | 31915,8 | -2216,7 | | 93,5 | | 109,4 | | 46,2 | |
| ***Налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории РФ*** | | | | **1297,5** | **2,1** | | **2623,2** | | **2831,0** | | **207,8** | | **107,9** | | **3027,0** | **196,0** | | **106,9** | | **233,3** | | **4,4** | |
| акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | | | | 1297,5 | 2,1 | | 2623,2 | | 2831,0 | | 207,8 | | 107,9 | | 3027,0 | 196,0 | | 106,9 | | 233,3 | | 4,4 | |
| ***Налоги на совокупный доход*** | | | | **18365,9** | **28,9** | | **21215,3** | | **22715,3** | | **1500,0** | | **107,1** | | **22062,4** | **-652,9** | | **97,1** | | **120,1** | | **32,0** | |
| налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы | | | | 11563,6 | 18,2 | | 15100,8 | | 13536,3 | | -1564,5 | | 89,6 | | 13417,4 | -118,9 | | 99,1 | | 116,0 | | 19,4 | |
| налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов | | | | 3349,8 | 5,3 | | 2812,4 | | 5159,5 | | 2347,1 | | 183,5 | | 4675,4 | -484,1 | | 90,6 | | 139,6 | | 6,7 | |
| единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | | | | 1126,5 | 1,8 | | 5,7 | | 5,7 | | 0,0 | | 100,0 | | -51,7 | -57,4 | | -907,0 | | -4,6 | | -0,1 | |
| единый сельскохозяйственный налог | | | | 588,8 | 0,9 | | 612,1 | | 2112,0 | | 1499,9 | | 345,0 | | 2089,3 | -22,7 | | 98,9 | | 354,8 | | 3,0 | |
| налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | | | | 1737,2 | 2,7 | | 2684,3 | | 1901,8 | | -782,5 | | 70,8 | | 1932,0 | 30,2 | | 101,6 | | 111,2 | | 2,8 | |
| ***Налоги на имущество*** | | | | **2498,7** | **3,9** | | **2253,6** | | **2807,9** | | **554,3** | | **124,6** | | **2732,5** | **-75,4** | | **97,3** | | **109,4** | | **4,0** | |
| налог на имущество физических лиц | | | | 414,8 | 0,6 | | 517,7 | | 517,7 | | 0,0 | | 100,0 | | 517,4 | -0,3 | | 99,9 | | 124,7 | | 0,8 | |
| земельный налог | | | | 2083,9 | 3,3 | | 1735,9 | | 2290,2 | | 554,3 | | 131,9 | | 2215,1 | -75,1 | | 96,7 | | 106,3 | | 3,2 | |
| ***Государственная пошлина*** | | | | **773,0** | **1,2** | | **700,0** | | **910,4** | | **210,4** | | **130,1** | | **1005,8** | **95,4** | | **110,5** | | **130,1** | | **1,4** | |
| **Неналоговые доходы** | | | | **11847,2** | **1,8** | | **8408,2** | | **9086,4** | | **678,2** | | **108,1** | | **8941,6** | **-144,8** | | **98,4** | | **75,5** | | **1,1** | |
| ***Доходы от использования имущества, находящегося в государственно и муниципальной собственности*** | | | | **1885,7** | **3,0** | | **2085,2** | | **2626,2** | | **541,0** | | **125,9** | | **2411,0** | **-215,2** | | **91,8** | | **127,9** | | **3,5** | |
| 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 | | | | 1580,6 | 2,5 | | 1816,0 | | 1816,0 | | 0,0 | | 100,0 | | 1603,8 | -212,2 | | 88,3 | | 101,5 | | 2,3 | |
| доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных округов (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) | | | | 120,2 | 0,2 | | 100,0 | | 600,0 | | 500,0 | | 600,0 | | 582,2 | -17,8 | | 97,0 | | 484,4 | | 0,8 | |
| доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков) | | | | 159,2 | 0,3 | | 169,2 | | 189,2 | | 20,0 | | 111,8 | | 203,9 | 14,7 | | 107,8 | | 128,1 | | 0,3 | |
| прочие поступления доходы от использования имущества, находящиеся в собственности муниципального округа | | | | 25,7 |  | |  | | 21,0 | | 21,0 | | х | | 21,1 | 0,1 | | 100,5 | | 82,1 | | 0,1 | |
| ***Платежи при пользовании природными ресурсами*** | | | | **379,2** | **0,6** | | **366,4** | | **366,4** | | **0,0** | | **100,0** | | **293,9** | **-72,5** | | **80,2** | | **77,5** | | **0,4** | |
| ***Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства*** | | | | **4598,6** | **7,7** | | **4585,0** | | **4585,0** | | **0,0** | | **100,0** | | **4718,3** | **133,3** | | **102,9** | | **102,6** | | **6,8** | |
| доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества | | | | 3663,6 | 5,8 | | 4585,0 | | 4585,0 | | 0,0 | | 100,0 | | 4718,3 | 133,3 | | 102,9 | | 128,8 | | 6,8 | |
| прочие доходы от компенсации затрат государства | | | | 935,0 | 1,5 | | 0,0 | | 0,0 | | 0,0 | | х | |  | х | | х | | х | | х | |
| ***Доходы от продажи материальных и нематериальных активов*** | | | | **3460,9** | **5,4** | | **1018,6** | | **105,1** | | **-913,5** | | **10,3** | | **113,9** | **8,8** | | **108,4** | | **3,3** | | **0,2** | |
| доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономным учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | | | | 0 |  | |  | | 29,6 | | 29,6 | | х | | 29,6 | 0,0 | | 100,0 | | х | | 0,05 | |
| доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена | | | | 3450,7 | 5,5 | | 1018,6 | | 46,5 | | -972,1 | | 4,6 | | 55,3 | 8,8 | | 118,9 | | 1,6 | | 0,1 | |
| плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков | | | | 10,2 |  | |  | | 29,0 | | 29,0 | | х | | 29,0 | 0,0 | | 100,0 | | 284,3 | | 0,05 | |
| ***Штрафы, санкции, возмещение ущерба*** | | | | **1457,5** | **2,3** | | **353,0** | | **848,4** | | **495,4** | | **240,3** | | **867,7** | **19,3** | | **102,3** | | **59,5** | | **1,2** | |
| ***Прочие неналоговые доходы*** | | | | **65,3** | **0,1** | | **0,0** | | **555,3** | | **555,3** | | х | | **536,8** | **-18,5** | | **96,7** | | **822,1** | | **0,8** | |
| невыясненные платежи | | | | 20,3 |  | |  | |  | | 0,0 | | х | | -20,3 | -20,3 | | х | | -100,0 | |  | |
| прочие неналоговые доходы | | | | 45,0 |  | |  | | 75,0 | | 75,0 | | х | | 76,8 | 1,8 | | 102,4 | | 170,7 | | 0,1 | |
| инициативные платежи | | | |  |  | |  | | 480,3 | | 480,3 | | х | | 480,3 | 0,0 | | 100,0 | | х | | 0,7 | |
| **Безвозмездные поступления** | | | | **591606,0** | **90,3** | | **484683,7** | | **749398,3** | | **264714,6** | | **154,6** | | **724976,4** | **-24421,9** | | **96,7** | | **122,5** | | **90,3** | |
| Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | | | | 294124,1 | 49,7 | | 288788,0 | | 318345,1 | | 29557,1 | | 110,2 | | 318345,1 | 0,0 | | 100,0 | | 108,2 | | 43,9 | |
| Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | | | | 71279,5 | 12,0 | | 18054,2 | | 145464,6 | | 127410,4 | | 805,7 | | 121343,6 | -24121,0 | | 83,4 | | 170,2 | | 16,8 | |
| Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | | | | 189710,5 | 32,1 | | 177841,5 | | 209478,4 | | 31636,9 | | 117,8 | | 209472,7 | -5,7 | | 100,0 | | 110,4 | | 28,9 | |
| Иные межбюджетные трансферты | | | | 35457,6 | 6,0 | | 0,0 | | 73198,2 | | 73198,2 | | х | | 72766,6 | -431,6 | | 99,4 | | 205,2 | | 10,0 | |
| Прочие безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы | | | |  |  | |  | | 3000,0 | | 3000,0 | | х | | 3000,0 | 0,0 | | 100,0 | | х | | 0,4 | |
| Прочие безвозмездные поступления | | | | 1301,7 | 0,2 | | 0,0 | | 555,1 | | 555,1 | | х | | 691,5 | 136,4 | | 124,6 | | 53,1 | | 0,1 | |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, имеющих целевое назначение, прошлых лет | | | | 2130,6 | 0,4 | | 0,0 | | 0,0 | | 0,0 | | х | |  | х | | х | | 0,0 | | х | |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | | | | -2398 | -0,4 | | 0,0 | | -643,1 | | -643,1 | | х | | -643,1 | 0,0 | | 100,0 | | 26,8 | | -0,1 | |
|  |  |  | | |  | |  | |  | |  | |  | | | Приложение №2 | | | | | |
| **Информация об исполнении расходов Пировского окружного бюджета в 2022 году в разрезе ведомственной структуры расходов** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|
| Наименование | Исполнено 2021 год, тыс. руб. | 2022 год | | | | | | | | | | | | | | | | Темп роста 2022 год к 2023 году, % | | Доля фактических расходов в общем объеме 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** | **667668,9** | **552092,1** | | | **826908,2** | | **274816,1** | | **149,8** | | **797462,4** | | **29445,8** | | | **96,4** | | **119,4** | | **100,0** | |
| Администрация Пировского муниципального округа | 205288,7 | 146619,1 | | | 296172,3 | | 149553,2 | | 202,0 | | 268477,7 | | 27694,6 | | | 90,6 | | 130,8 | | 33,7 | |
| Пировский окружной Совет депутатов Пировского муниципального округа | 2908,0 | 2535,3 | | | 2447,6 | | -87,7 | | 96,5 | | 2447,6 | | 0,0 | | | 100,0 | | 84,2 | | 0,3 | |
| Контрольно-счетный орган Пировского муниципального округа | 237,5 | 1677,8 | | | 2012,1 | | 334,3 | | 0,0 | | 2012,1 | | 0,0 | | | 100,0 | | 0,0 | | 0,3 | |
| Отдел культуры, спорта, туризма и молодежной политики администрации Пировского муниципального округа | 94728,3 | 89228,0 | | | 121633,0 | | 32405,0 | | 136,3 | | 120612,3 | | 1020,7 | | | 99,2 | | 127,3 | | 15,1 | |
| Отдел образования администрации Пировского муниципального округа | 355012,9 | 302012,5 | | | 397019,7 | | 95007,2 | | 131,5 | | 396290,2 | | 729,5 | | | 99,8 | | 111,6 | | 49,7 | |
| Финансовый отдел администрации Пировского муниципального округа | 9493,5 | 10019,4 | | | 7623,7 | | -2395,7 | | 76,1 | | 7622,6 | | 1,1 | | | 100,0 | | 80,3 | | 1,0 | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение №3 | | |
| **Информация об исполнении расходов Пировского муниципального округа в 2022 году в разрезе разделов подразделов** | | | | | | | | | | | |
|
| Наименование показателя бюджетной классификации | Раздел, подраздел | Исполнено 2021 год, тыс. руб. | 2022 год | | | | | | | Темп роста 2022 год к 2021 году, % | Доля фактических расходов в общем объеме 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** |  | **667668,9** | **552092,1** | **826908,2** | **274816,1** | **149,8** | **797462,4** | **29445,8** | **96,4** | **119,4** | **100,0** |
| **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | **0100** | **111289,8** | **89967,7** | **90693,9** | **726,2** | **100,8** | **90321,3** | **372,6** | **99,6** | **81,2** | **11,3** |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | 0102 | 2094,0 | 2443,3 | 2130,1 | -313,2 | 87,2 | 2130,1 | 0,0 | 100,0 | 101,7 | 0,3 |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 0103 | 2292,2 | 2535,3 | 2447,6 | -87,7 | 96,5 | 2447,6 | 0,0 | 100,0 | 106,8 | 0,3 |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 0104 | 71374,9 | 71293,2 | 74213,7 | 2920,5 | 104,1 | 74210,6 | 3,1 | 100,0 | 104,0 | 9,3 |
| Судебная система | 0105 | 0,0 | 59,8 | 52,6 | -7,2 | 88,0 | 48,1 | 4,5 | 91,4 | 0,0 | 0,0 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0106 | 10346,8 | 9479,3 | 9632,8 | 153,5 | 101,6 | 9632,8 | 0,0 | 100,0 | 93,1 | 1,2 |
| Резервные фонды | 0111 | 0,0 | 500,0 | 365,0 | -135,0 | 73,0 | 0,0 | 365,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 25181,9 | 3656,9 | 1852,1 | -1804,8 | 50,6 | 1852,1 | 0,0 | 100,0 | 7,4 | 0,2 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА** | **0200** | **962,9** | **436,4** | **532,7** | **96,3** | **122,1** | **532,7** | **0,0** | **100,0** | **55,3** | **0,1** |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 0203 | 962,9 | 436 | 532,7 | 96,3 | 122,1 | 532,7 | 0,0 | 100,0 | 55,3 | 0,1 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | **0300** | **6090,3** | **6265,3** | **10467,6** | **4202,3** | **167,1** | **10467,6** | **0,0** | **100,0** | **171,9** | **1,3** |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | 0309 | 4011,3 | 5596,6 | 4712,3 | -884,2 | 84,2 | 4712,3 | 0,0 | 100,0 | 117,5 | 0,6 |
| Обеспечение пожарной безопасности | 0310 | 1824,6 | 648,7 | 5634,9 | 4986,2 | 868,6 | 5634,9 | 0,0 | 100,0 | 308,8 | 0,7 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 0314 | 254,4 | 20,0 | 120,4 | 100,4 | 602,0 | 120,4 | 0,0 | 100,0 | 47,3 | 0,0 |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | **0400** | **48048,6** | **26031,4** | **53040,7** | **27009,3** | **203,8** | **37886,1** | **15154,6** | **71,4** | **78,8** | **4,8** |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 0405 | 2967,7 | 2978,7 | 3374,0 | 395,3 | 113,3 | 3374,0 | 0,0 | 100,0 | 113,7 | 0,4 |
| Транспорт | 0408 | 9420,7 | 10847,0 | 11147,0 | 300,0 | 102,8 | 10136,2 | 1010,9 | 90,9 | 107,6 | 1,3 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 0409 | 10685,0 | 11321,6 | 24683,1 | 13361,5 | 218,0 | 11142,8 | 13540,2 | 45,1 | 104,3 | 1,4 |
| Связь и информация | 0410 | 0,0 | 0,7 | 531,4 | 530,7 | 75917,1 | 531,4 | 0,0 | 100,0 | х | 0,1 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 24975,2 | 883,3 | 13305,1 | 12421,8 | 1506,3 | 12701,6 | 603,5 | 95,5 | 50,9 | 1,6 |
| **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | **0500** | **41679,4** | **35008,4** | **144109,0** | **109100,6** | **411,6** | **131941,8** | **12167,2** | **91,6** | **316,6** | **16,6** |
| Жилищное хозяйство | 0501 | 2300,0 | 6971,6 | 22806,9 | 15835,3 | 0,0 | 11033,5 | 11773,4 | 48,4 | 0,0 | 1,4 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 20413,0 | 13114,8 | 43265,1 | 30150,3 | 329,9 | 43230,9 | 34,2 | 99,9 | 211,8 | 5,4 |
| Благоустройство | 0503 | 16134,2 | 14232,0 | 72637,5 | 58405,5 | 510,4 | 72353,1 | 284,4 | 99,6 | 448,4 | 9,1 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 0505 | 2832,2 | 690,0 | 5399,6 | 4709,6 | 782,5 | 5324,3 | 75,3 | 98,6 | 188,0 | 0,7 |
| **ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ** | **0600** | **6404,7** | **427,4** | **469,9** | **42,5** | **109,9** | **469,7** | **0,1** | **100,0** | **7,3** | **0,0** |
| Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания | 0603 | 415,8 | 277,4 | 354,2 | 76,8 | 127,7 | 354,1 | 0,1 | 100,0 | 85,1 | 0,0 |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 0605 | 5988,9 | 150,0 | 115,7 | -34,3 | 77,1 | 115,7 | 0,0 | 100,0 | 1,9 | 0,0 |
| **ОБРАЗОВАНИЕ** | **0700** | **348343,4** | **292362,7** | **378483,3** | **86120,6** | **129,5** | **377982,3** | **501,0** | **99,9** | **108,5** | **47,3** |
| Дошкольное образование | 0701 | 51783,9 | 51726,4 | 71638,8 | 19912,4 | 138,5 | 71630,7 | 8,1 | 100,0 | 138,3 | 8,9 |
| Общее образование | 0702 | 250324,9 | 198348,6 | 253612,6 | 55264,0 | 127,9 | 253496,0 | 116,5 | 100,0 | 101,3 | 31,8 |
| Дополнительное образование детей | 0703 | 14349,1 | 11551,8 | 17773,7 | 6221,9 | 153,9 | 17763,3 | 10,4 | 99,9 | 123,8 | 2,2 |
| Молодежная политика | 0707 | 4147,0 | 5076,3 | 4687,7 | -388,6 | 92,3 | 4591,3 | 96,4 | 97,9 | 110,7 | 0,6 |
| Другие вопросы в области образования | 0709 | 27738,5 | 25659,6 | 30770,6 | 5111,0 | 119,9 | 30501,1 | 269,6 | 99,1 | 110,0 | 3,8 |
| **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | **0800** | **70499,3** | **70184,9** | **89719,7** | **19534,8** | **127,8** | **89213,7** | **506,0** | **99,4** | **126,5** | **11,2** |
| Культура | 0801 | 50074,9 | 49342,5 | 65791,4 | 16449,0 | 133,3 | 65317,4 | 474,1 | 99,3 | 130,4 | 8,2 |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 0804 | 20424,4 | 20842,4 | 23928,3 | 3085,9 | 114,8 | 23896,4 | 31,9 | 99,9 | 117,0 | 3,0 |
| **ЗДРАВООХРАНЕНИЕ** | **0900** | **27,1** | **8,0** | **55,0** | **47,0** | **688,0** | **55,0** | **0,0** | **100,0** | **203,1** | **0,0** |
| Другие вопросы в области здравоохранения | 0909 | 27,1 | 8,0 | 55,0 | 47,0 | 688,0 | 55,0 | 0,0 | 100,0 | 203,1 | 0,0 |
| **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | **1000** | **15528,8** | **18140,2** | **34337,9** | **16197,6** | **189,3** | **34096,3** | **241,6** | **99,3** | **219,6** | **4,3** |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 1394,8 | 1700,0 | 1371,5 | -328,5 | 80,7 | 1371,5 | 0,0 | 100,0 | 98,3 | 0,2 |
| Социальное обеспечение населения | 1003 | 10421,3 | 11997,9 | 31970,4 | 19972,6 | 266,5 | 31791,9 | 178,6 | 99,4 | 305,1 | 4,0 |
| Охрана семьи и детства | 1004 | 3300,7 | 3680,2 | 159,9 | -3520,3 | 4,3 | 96,9 | 63,0 | 60,6 | 2,9 | 0,0 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 1006 | 412,0 | 762,2 | 836,0 | 73,8 | 109,7 | 836,0 | 0,0 | 100,0 | 202,9 | 0,1 |
| **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ** | **1100** | **18794,6** | **13259,7** | **24995,6** | **11735,9** | **188,5** | **24494,0** | **501,6** | **98,0** | **130,3** | **3,1** |
| Физическая культура | 1101 | 18794,6 | 12316,7 | 15758,5 | 3441,8 | 127,9 | 15257,0 | 501,6 | 96,8 | 81,2 | 1,9 |
| Массовый спорт | 1102 | 0,0 | 943,0 | 9237,1 | 8294,1 | 979,5 | 9237,1 | 0,0 | 100,0 | х | 1,2 |
| **ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА** | **1300** | **0,0** | **0,0** | **3,0** | **3,0** | х | **1,9** | **1,1** | **63,0** | х | **0,0** |
| Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 1301 | 0,0 | 0,0 | 3,0 | 3,0 | х | 1,9 | 1,1 | 63,0 | х | 0,0 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение №4 | | |
| **Информация об исполнении расходов Пировского муниципального округа в 2022 году в разрезе муниципальных программ.** | | | | | | | | | | |
|
| Наименование программ | Исполнено 2021 год, тыс. руб. | 2022 год | | | | | | | Темп роста 2022 год к 2021 году, % | Доля фактических расходов в общем объеме 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: | 667668,9 | 552092,1 | 826908,2 | 274816,1 | 149,8 | 797462,4 | 29445,8 | 96,4 | 119,4 | 100,0 |
| ***По муниципальным программам:*** | **587 333,8** | **468 408,2** | **742 727,5** | **274 319,3** | **158,6** | **713 654,3** | **29 073,2** | **96,1** | **121,5** | **89,5** |
| МП "Управление муниципальными финансами" | 9 493,5 | 7 801,5 | 7 623,7 | -177,8 | 97,7 | 7 622,6 | 1,1 | 100,0 | 80,3 | 0,9 |
| МП "Развитие образования" | 354 638,2 | 301 738,5 | 396 700,1 | 94 961,6 | 131,5 | 395 970,6 | 729,5 | 99,8 | 111,7 | 49,7 |
| МП "Благоустройство территории Пировского муниципального округа" | 16 134,2 | 14 232,0 | 72 637,5 | 58 405,5 | 510,4 | 72 353,1 | 284,4 | 99,6 | 0,0 | 9,1 |
| МП "Развитие сельского хозяйства в Пировском муниципальном округе | 3 383,5 | 3 256,1 | 3 728,2 | 472,1 | 114,5 | 3 728,1 | 0,1 | 100,0 | 110,2 | 0,5 |
| МП" Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности Пировского муниципального округа" | 29 335,5 | 27 041,7 | 85 387,3 | 58 345,6 | 315,8 | 73 602,5 | 11 784,8 | 86,2 | 250,9 | 9,2 |
| МП "Развитие физической культуры и спорта в Пировском муниципальном округе" | 18 794,6 | 13 259,7 | 24 985,6 | 11 725,9 | 188,4 | 24 484,0 | 501,6 | 98,0 | 130,3 | 3,1 |
| МП "Молодежь Пировского муниципального округа в 21 веке" | 4 759,5 | 3 793,6 | 4 270,6 | 477,0 | 112,6 | 4 267,8 | 2,8 | 99,9 | 89,7 | 0,5 |
| МП "Развитие культуры в Пировском муниципальном округе" | 73 942,0 | 73 491,4 | 94 221,0 | 20 729,6 | 128,2 | 93 704,7 | 516,4 | 99,5 | 126,7 | 11,8 |
| МП "Развитие и поддержка малого и (или) среднего предпринимательства на территории Пировского муниципального округа" | 24 975,2 | 883,3 | 13 305,1 | 12 421,8 | 1 506,3 | 12 701,6 | 603,5 | 95,5 | 50,9 | 1,6 |
| МП" Содействие развитию местного самоуправления" | 2 370,0 | 350,7 | 986,4 | 635,7 | 281,3 | 986,4 | 0,0 | 100,0 | 41,6 | 0,1 |
| МП " Управление муниципальным имуществом" | 23 353,0 | 200,0 | 2 848,0 | 2 648,0 | 1 424,0 | 2 750,0 | 98,0 | 96,6 | 11,8 | 0,3 |
| МП" Охрана окружающей среды в Пировском муниципальном округе" | 6 016,0 | 158,0 | 170,7 | 12,7 | 108,1 | 170,7 | 0,0 | 100,0 | 2,8 | 0,0 |
| МП "Развитие транспортной системы Пировского муниципального округа" | 20 138,8 | 22 201,8 | 35 863,2 | 13 661,5 | 161,5 | 21 312,1 | 14 551,1 | 59,4 | 105,8 | 2,7 |
| ***Непрограммные расходы*** | ***80 335,1*** | ***83 683,9*** | ***84 180,7*** | ***496,8*** | ***100,6*** | ***83 808,1*** | ***372,6*** | ***99,6*** | ***104,3*** | ***10,5*** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Приложение №5 | |
|  | **Информация об исполнении показателей эффективности реализации муниципальных программ Пировского муниципального округа в 2022 году** | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| № п/п | Наименование муниципальной программы | Ответственный исполнитель программы | Анализ исполнения показателей муниципальных программ в 2022 году | | | | | | | | |
| Количество целевых показателей и показателей результативности, единиц | Перевыполненные показатели | | Невыполненные показатели | | Выполненные показатели на 100% | | Показатели по которым нет данных | |
| количество единиц | доля в общем количестве МП,% | количество единиц | доля в общем количестве МП,% | количество единиц | доля в общем количестве МП,% | количество единиц | доля в общем количестве МП,% |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6(5/4\*100) | 7 | 8(7/4\*100) | 9 | 10(9/4\*100) | 11 | 12(11/4\*100) |
| **Итого целевых показателей и показателей результативности МП** | | | **64** | **9** | **14,1** | **11** | **17,2** | **40** | **62,5** | **4** | **6,3** |
| 1 | МП "Управление муниципальными финансами" | Финансовый отдел администрации Пировского муниципального округа | 10 | 0 | 0 | 1 | 10 | 8 | 80 | 1 | 10 |
| 2 | МП "Развитие образования Пировского муниципального округа" | Отдел образования администрации Пировского муниципального округа | 5 | 1 | 20 | 0 | 0 | 4 | 80 | 0 | 0 |
| 3 | МП "Благоустройство территории Пировского муниципального округа" | Администрация Пировского муниципального округа | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 | 100 | 0 | 0 |
| 4 | МП "Развитие сельского хозяйства в Пировском муниципальном округе" | Администрация Пировского муниципального округа | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 100 | 0 | 0 |
| 5 | МП "Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности Пировского муниципального округа» " | Администрация Пировского муниципального округа | 3 |  | 0 |  | 0 |  | 0 | 3 | 100 |
| 6 | МП "Развитие физической культуры и спорта в Пировском муниципальном округе " | Отдел культуры, спорта, туризма и молодежной политики администрации Пировского муниципального округа | 3 | 1 | 33,3 | 0 | 0 | 2 | 66,7 | 0 | 0 |
| 7 | МП "Молодежь Пировского муниципального округа в 21веке" | Отдел культуры, спорта, туризма и молодежной политики администрации Пировского муниципального округа | 8 | 0 | 0 | 3 | 37,5 | 5 | 62,5 | 0 | 0 |
| 8 | МП "Развитие культуры в Пировском муниципальном округе" | Отдел культуры, спорта, туризма и молодежной политики администрации Пировского муниципального округа | 4 | 1 | 25 | 1 | 25 | 2 | 50 | 0 | 0 |
| 9 | МП "Развитие и поддержка малого и (или) среднего предпринимательства на территории Пировского муниципального округа" | Администрация Пировского муниципального округа | 1 | 1 | 100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | МП "Содействие развитию местного самоуправления" | Администрация Пировского муниципального округа | 4 | 1 | 25 | 1 | 25 | 2 | 50 | 0 | 0 |
| 11 | МП "Управление муниципальным имуществом" | Администрация Пировского муниципального округа | 9 | 4 | 44,4 | 5 | 55,6 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | МП "Охрана окружающей среды в Пировском муниципальном округе" | Администрация Пировского муниципального округа | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 100 | 0 | 0 |
| 13 | МП "Развитие транспортной системы Пировского муниципального округа" | Администрация Пировского муниципального округа | 4 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 | 100 | 0 | 0 |