**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** 2023 **год**

17.04.2024г №01-27/10

Заключение на годовой отчет об исполнении окружного бюджета за 2023 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 2023 год и результатов внешней проверки бюджетной отчетности шести главных администраторов бюджетных средств окружного бюджета.

Годовой отчет об исполнении окружного бюджета за 2023 год представлен финансовым отделом для проведения внешней проверки в Контрольно-счетный орган Пировского муниципального округа 15.03.2024г., 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 решением Пировского окружного Совета депутатов от 24.11.2022 №26-273р.

Внешняя проверка проводилась в период с 08.04.2024 по 17.04.2024 камеральным способом.

**1.Итоги социально-экономического развития Пировского муниципального округа за 2023 год**

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 01.01.2024 года зарегистрировано 154 ед. субъектов малого и среднего предпринимательства (далее - СМП). По итогам 2023 года финансовую поддержку получили 6 СМП в сумме 1,36 млн. руб.

В целом, в социально-экономическом развитии округа в 2023 году отмечены следующие основные тенденции:

1)Среднесписочная численность работников предприятий и организаций всех форм собственности в 2023 году составила 1734 человека или 95,3% к 2022 году (меньше на 85 человек). Снижение произошло в производственной сфере.

2) Среднедушевые денежные доходы населения в 2023 году составили 26 158,52 рублей, что выше уровня предыдущего года на 15,0% в действующих ценах, с учетом индекса потребительских цен на 6,9%.

3) Оборот розничной торговли в организациях всех видов собственности увеличился на 4,0% и составил более 650,0 млн. рублей. Услуги розничной торговли в округе оказывают 60 объектов торговли.

Оборот общественного питания увеличился на 2,6% в сравнении с 2022 годом и составил 18,5 млн. рублей.

4) Доля прибыльных сельскохозяйственных предприятий в 2023 году составляет 33,3%. Выручка от реализации товаров, работ и услуг за 2023 год в сельскохозяйственных организациях увеличилась на 22,2% к уровню 2022 года.

5) На развитие экономики и социальной сферы округа вложено 131,6 млн. рублей инвестиций в основной капитал, что на 19,2% меньше, чем в 2022году, из них бюджетные средства составляют 60,0 млн. рублей.

5) Численность безработных граждан на 01.01.2024 года составила 68 человек (на 01.01.2023г.-76 человек).

6) Ухудшение демографической ситуации. Численность постоянного населения на начало 2024 году составила 5746 человека, численность населения за год сократилась на 111 человек.

**2.Основные итоги исполнения окружного бюджета за 2023 год.**

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

Исполнение основных параметров окружного бюджета за 2023 год представлено в таблице:

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Утверждено решением о бюджете (в первоначальной ред. от 15.12.2022) | Утверждено решением о бюджете (в ред. от 26.12.2023) | Уточненный план | Исполнено | % исполнения от уточненного плана |
| **Доходы:** | 629810,85 | 799911,93 | 798583,43 | 790032,67 | 98,9 |
| -налоговые и неналоговые доходы | 73965,35 | 76109,77 | 76109,77 | 70322,95 | 92,4 |
| -безвозмездные поступления | 555845,50 | 723802,16 | 722473,66 | 719709,72 | 99,6 |
| **Расходы:** | 632120,58 | 805375,01 | 804046,51 | 793140,76 | 98,6 |
| -программные расходы | 532873,04 | 711136,67 | 709830,32 | 699302,11 | 98,5 |
| -непрограммные расходы | 99247,54 | 94238,34 | 94216,19 | 93838,65 | 99,6 |
| **Дефицит (-), Профицит (+)** | -2309,73 | -5463,08 | -5463,08 | -3108,09 | х |

Решением о бюджете (в ред. от 26.12.2023) на 2023 год доходы утверждены в объеме 799 911,93 тыс. рублей, расходы – в объеме 805 375,01 тыс. рублей, дефицит – в сумме 5 463,08 тыс. рублей.

Основные параметры окружного бюджета на 2023 год законодательно устанавливались 6 раз. В течение отчетного периода доходы увеличены   
на 170 101,08 тыс. рублей, или на 27,0% (в том числе собственные доходы – увеличены на 2 144,42 тыс. рублей, или на 2,9%; безвозмездные поступления – увеличены на 167 956,66 тыс. рублей, или на 30,2 %), расходы увеличены   
на 173 254,43 тыс. рублей, или на 27,4% (в том числе программные расходы –увеличены на 178 263,63 тыс. рублей, или на 33,5%; непрограммные расходы– снижены на 5 009,20 тыс. рублей, или на 5,0%). При корректировке дефицит окружного бюджета увеличился на 3 153,35 и составил 5 463,08 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.

На 01.01.2023 уточненные бюджетные назначения по доходам составили 798 583,43 тыс. рублей, по расходам 804 046,51 тыс. рублей.

Согласно годовому отчету об исполнении окружного бюджета за 2023 год доходы бюджета составили 790 032,67 тыс. рублей, что на 9 879,26 тыс. рублей ниже показателя, утвержденного Решением о бюджете округа.

Расходы окружного бюджета исполнены в объеме 793 140,76 тыс. рублей, или на 12 234,25 тыс. рублей ниже показателя, утвержденного Решением   
о бюджете округа.

Уточненные бюджетные назначения по доходам и расходам в отчетном году исполнены на 98,9% и 98,6% соответственно.

Окружной бюджет исполнен с дефицитом в сумме 3 108,09 тыс. рублей. За счет остатков средств на счетах по учету средств бюджета покрыта часть дефицита в размере 831,91 тыс. рублей.

По сравнению с 2022 годом доходы и расходы окружного бюджета   
в отчетном году снизились на 0,5%.

тыс. руб.



По состоянию на 01.01.2024 года **кредиторская задолженность** окружного бюджета уменьшилась на 890,85 тыс. рублей и составила 4 084,71 тыс. рублей Долгосрочная и просроченная задолженности отсутствуют. Основной объем кредиторской задолженности сформирован за счет расчетов по платежам в бюджеты 3 748,08 тыс. рублей или 91,6% от общей суммы задолженности, из них 2 984,98 тыс. рублей остатки субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение и 763,10 тыс. рублей приходится на расчеты по уплате в бюджет страховых взносов.

Кредиторская задолженность по выплатам составила 322,52 тыс. рублей, в том числе задолженность по коммунальным платежам в сумме 80,41 тыс. рублей, по оплате ГСМ в сумме 87,62 тыс. рублей.

**Дебиторская задолженность** на 01.01.2024 г. уменьшилась на 9 338,50 тыс. рублей и составила 45 955,67 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность уменьшилась на 1 492,31 тыс. рублей и составила 294,51 тыс. рублей. Основная доля задолженности 91,9% приходится по счету «Расчеты по доходам   
от платежей при пользовании природными ресурсами» 42 215,79 тыс. рублей   
(в том числе просроченная 284,24 тыс. рублей).

2.2. Анализ реализации основных положений бюджетной и налоговой политики Пировского округа в 2023 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. построение гибкой и комплексной системы управления бюджетными расходами;

2. обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджета;

3. проведение эффективного управления муниципальным долгом, ориентированного на сохранение уровня муниципального долга Пировского муниципального округа и расходов на его обслуживание на безопасном для бюджета округа уровне;

4. внедрение 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, а также участие инициативных групп населения в контроле за ходом реализации проектов;

5. содействие формированию финансово грамотного поведения населения.

Целью бюджетной политики на 2023-2025 годы является повышение уровня и качества жизни населения, устойчивого экономического роста и достижения других стратегических целей социально – экономического развития Пировского муниципального округа.

В качестве основного приоритета налоговой политики на 2023 год, как   
и в предыдущем трехлетнем периоде, определено обеспечение наибольшей мобилизации доходов и максимальное устранение причин, влияющих на потери бюджета.

В целях повышения эффективности расходов бюджета в 2023 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 455,55 тыс. руб.;

-в результате работы по ведению реестра муниципального имущества 18 объектов поставлено на кадастровый учет;

- внесены изменения в отношении вида разрешенного использования по 10 земельным участкам и по 3 земельным участкам присвоена категория земель;

-в ходе реализации мероприятий по ведению ФИАС и актуализации сведений государственного адресного реестра на территории Пировского округа уточнено 128, исключено 5, внесено 33 адреса объектов недвижимости и земельных участков;

- проведено 4 комиссий по легализации теневой заработной платы   
и снижению задолженности по налогам и сборам. В результате в бюджет поступило 451,00 тыс. рублей;

-в рамках инициативного бюджетирования в округе реализовано 7 проектов;

- проведена работа по привлечению в бюджет округа инициативных платежей от физических и юридических лиц, в результате поступило 820,65 тыс. рублей.

**3.Общая характеристика проекта решения Пировского окружного Совета депутатов «Об утверждении отчета об исполнении окружного бюджета за 2023год».**

Годовой отчет об исполнении окружного бюджета за 2023 год рассмотрен   
с учетом результатов внешней проверки годовой бюджетной отчетности 6 главных администраторов бюджетных средств. Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности ГАБС за 2023 год осуществлялась в форме камеральной проверки.

Финансовым отделом администрации Пировского муниципального округа годовой отчет об исполнении окружного бюджета за 2023 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);

Отчет о бюджетных обязательствах (форма 0503128-НП);

Отчет об исполнении бюджета (ф.0503117-НП).

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 2023 год» (далее Решение) с приложениями. В приложениях к решению об исполнении бюджета за 2023 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 сумма доходов от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации) отражена по главному администратору доходов 100 «Управление Федерального казначейства по Красноярскому краю», что не соответствует данным отраженным в «Сводной справке по операциям со средствами консолидированного бюджета» на 01.01.2023г.(ф. 0531858) УФК.

В Приложении №2 к Решению отражены поступления по КБК 910 2 02 90054 14 0000 150 (в размере 30,00 тыс. рублей), что не соответствует коду бюджетной классификации отраженной УФК в «Сводной справке по операциям со средствами консолидированного бюджета» на 01.01.2023г.(ф. 0531858).

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

Исполнение окружного бюджета по доходам по итогам 2023 года составило 790 032,67 тыс. рублей, или 98,8 % от уточненных бюджетных назначений, в том числе:

-налоговые доходы – 58 133,47 тыс. рублей, или 91,9%;

-неналоговые доходы –12 189,48 тыс. рублей, или 94,6%;

-безвозмездные поступления –719 709,72 тыс. рублей, или 99,4%.

Бюджетные назначения по доходам окружного бюджета не выполнены   
в сумме 9 879,26 тыс. рублей.

Основным доходным источником окружного бюджета, как и в предыдущие годы, являются безвозмездные поступления, формирующие 91,1% от общего объема поступлений в окружной бюджет.

Информация об основных показателях исполнения доходной части окружного бюджета в 2023 году представлена в приложении 1.

По сравнению с 2022 годом фактическое поступление общего объема доходов в окружной бюджет снизилось на 3 983,85 тыс. рублей, или на 0,5%, такое снижение доходов обусловлено в основном за счет снижения безвозмездных поступлений.

Исполнение окружного бюджета по доходам в 2023 году, как и годом ранее, осуществлялось неравномерно. Наибольшие объемы поступлений в 2023 году приходились на сентябрь и декабрь.

В 2023 году в окружной бюджет поступили доходы по 13 видам доходов   
(за исключением безвозмездных поступлений), не учтенных в Решении о бюджете,   
на общую сумму 126,59 тыс. рублей:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование | Сумма, тыс. руб. |
| ВСЕГО доходов, не учтенных в Решении | 126,59 |
| 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 Налогового кодекса Российской Федерации | -16,90 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | -55,50 |
| Государственная пошлина за совершение нотариальных действий должностными лицами органов местного самоуправления, уполномоченными в соответствии с законодательными актами Российской Федерации на совершение нотариальных действий | 18,50 |
| 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) | 0,78 |
| 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 | 11,03 |
| Административные штрафы, установленные главой 9 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в промышленности, строительстве и энергетике | 1,00 |
| Административные штрафы, установленные главой 13 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области связи и информации, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав | 0,50 |
| Административные штрафы, установленные главой 15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг (за исключением штрафов, указанных в пункте 6 статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации), налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав | 0,22 |
| Административные штрафы, установленные главой 17 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на институты государственной власти, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав | -0,15 |
| Административные штрафы, установленные главой 20 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав | 59,71 |
| Административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях, за нарушение муниципальных правовых актов | 90,90 |
| Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением муниципального округа | 16,15 |
| Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации по нормативам, действовавшим в 2019 году | 0,35 |

Главные администраторы бюджетных средств округа обеспечили поступление 8 833,52 тыс. рублей, или 1,1% общего объема доходов окружного бюджета.   
По сравнению с 2022 годом объем поступлений вырос на 1 051,02 тыс. рублей.

В 2023 году в структуре доходов окружного бюджета доля собственных (налоговых и неналоговых) доходов, по сравнению с предыдущим отчетным периодом, выросла на 0,2% и по итогам 2023 года составила 8,9%.

Исполнение окружного бюджета по **налоговым доходам** по итогам 2023 года составило 58 133,47 тыс. рублей, или 91,9% от уточненных бюджетных назначений. По-прежнему основную часть общего объема налоговых доходов окружного бюджета составляет налог на доходы физических лиц 57,4%. Поступления по налогу на совокупный доход в 2023 году формируют 28,1% от общего объема налоговых доходов окружного бюджета.

По сравнению с 2022 годом фактическое поступление общего объема налоговых доходов в окружной бюджет снизилось на 1 965,16 тыс. рублей, или на 7,3%. Снижение произошло за счет снижения поступлений по налогам на совокупный доход и по налогу на имущество.

Бюджетные назначения по налогу на доходы физических лиц в 2023 году исполнены в размере 33 355,43 тыс. рублей, что ниже плановых назначений на 683,23 тыс. рублей или на 2,0%.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом в 2023 году поступления по налогу на доходы физических лиц выросли на 1 439,59 тыс. рублей, или на 4,5%, главным образом, за счет за счет роста фонда начисленной заработной платы. Фонд начисленной заработной платы работников по полному кругу организаций округа в 2023 году составил 851 682,00 тыс. рублей (в 2022 году –740 077,90 тыс. рублей).

Бюджетные назначения по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, исполнены в сумме 16 362,00 тыс. рублей, что ниже плановых назначений на 2 997,23 тыс. рублей, или на 15,5%.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом в 2023 году поступления по единому налогу на вмененный доход снизились на 20,4% или 4 511,32 тыс. рублей, в том числе по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, снизились на 1 730,76 тыс. рублей, по единому сельскохозяйственному налогу поступления снизились на 1 670,92 тыс. рублей, по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения поступления снизились на 1 105,79 тыс. рублей.

Бюджетные назначения по налогу на имущество физических лиц   
и земельному налогу исполнены в размере 2 512,26 тыс. рублей, что ниже плановых назначений на 967,55 тыс. рублей или на 27,8%, снижение произошло за счет возврата суммы переплаты из бюджета по земельному налогу с организаций. По сравнению с предыдущим отчетным периодом в 2023 году поступления снизились на 8,1% или на 220,31 тыс. рублей (за счет снижения поступлений по земельному налогу с организаций на 436,04 тыс. рублей).

Бюджетные назначения по акцизам исполнены в сумме 3 490,26 тыс. рублей, что выше плановых назначений на 241,66 тыс. рублей, или 7,4%.

По сравнению с предыдущим отчетным периодом в 2023 году поступления по акцизам выросли на 463,23 тыс. рублей.

Бюджетные назначения по налогу на прибыль организации исполнены   
в сумме 218,57 тыс. рублей, что выше плановых назначений на 60,59 тыс. рублей, или 38,4%.

Информация по задолженности и переплате по налоговым доходам   
в окружной бюджет в пояснительной записке отсутствует.

Исполнение окружного бюджета по **неналоговым доходам** по итогам 2023 года составило 12 189,48 тыс. рублей, или 94,6% от уточненных бюджетных назначений.

По сравнению с 2022 годом фактическое поступление общего объема неналоговых доходов в окружной бюджет выросло на 3 247,96 тыс. рублей, главным образом за счет поступления доходов от арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена (в 2022 году поступило 1 603,82 тыс. рублей, в 2023 году 3 563,49 тыс. рублей).

Бюджетные назначения по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства исполнены в размере 3 683,87 тыс. рублей, что на 1 050,21 тыс. рублей, или 22,2% ниже плановых 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 1 603,82 тыс. рублей.

Бюджетные назначения по штрафам, санкциям, возмещению ущерба исполнены в сумме 2 542,16 тыс. рублей, что выше плановых назначений на 398,99 тыс. рублей, или 18,6%. По сравнению с 2022 годом поступления по данному виду доходов выросло в 2,9 раза или на 1 674,47 тыс. рублей.

Основной объем поступлений по данному виду доходов сформирован за счет платежей по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежей, уплачиваемых при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде (за исключением вреда, причиненного окружающей среде на особо охраняемых природных территориях, а также вреда, причиненного водным объектам), подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования. Поступления по данному доходу составили 2 089,36 тыс. рублей.

Основным доходным источником окружного бюджета, как и в предыдущие годы, являются **безвозмездные поступления**, формирующие 91,1% от общего объема поступлений в окружной бюджет.

Исполнение окружного бюджета по безвозмездным поступлениям   
по итогам 2023 года составило 719 709,72 тыс. рублей, или 99,4% от уточненных бюджетных назначений.

Неисполнение бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям   
в окружной бюджет за 2023 год сложилось в сумме 4 092,43 тыс. рублей.

Исполнение бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям   
от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации по итогам 2023 года сложилось следующим образом:

- по дотациям исполнены в сумме 367 654,60 тыс. рублей (100,0% от плана);

- по субсидиям исполнены в сумме 59 543,39 тыс. рублей (98,9% от плана);

- по субвенциям исполнены в сумме 214 062,77 тыс. рублей (99,1% от плана);

- по иным межбюджетным трансфертам в сумме 78 537,46 тыс. рублей (98,2% от плана);

- по безвозмездным поступлениям от негосударственных организаций 30,00 тыс. рублей (100,0% от плана);

- по прочим безвозмездным поступлениям 338,10 тыс. рублей (100,1%   
от плана);

- доходам от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет в сумме 895,66 тыс. рублей (100,0% от плана).

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из окружного бюджета составил 1 352,26 тыс. рублей (100,0% от плана).

По сравнению с 2022 годом фактическое поступление общего объема безвозмездных трансфертов в окружной бюджет снизилось на 5 266,65 тыс. рублей, или на 0,7%. Данная ситуация сложилась с уменьшением поступлений по субсидиям, в связи с тем, что в 2022 году были предоставлены субсидии на реализацию комплексного проекта по благоустройству в размере 43 867,00 тыс. рублей, субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилья в размере 14 309,63 тыс. рублей.

Наибольшую долю в структуре безвозмездных поступлений в 2023 году занимают дотации и субвенции – 51,1% и 29,7% соответственно.

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

Исполнение расходов окружного бюджета по итогам 2023 года составило 793 140,76 тыс. рублей, или 98,6% от уточненных бюджетных назначений.

Исполнение окружного бюджета по расходам в 2023 году, как и годом ранее, осуществлялось неравномерно.

Наибольший объем расходов в 2023 году приходится на октябрь и декабрь.

Не исполнены бюджетные назначения в объеме 10 905,75 тыс. рублей (в 2022 году – в объеме 29 445,8 тыс. рублей).

Причины не освоения бюджетных средств, имеющей систематический характер, являются: отсутствие потребности в средствах (в том числе в связи с заявительным характером выплат), экономия по результатам конкурсных процедур.

Информация об исполнении расходов окружного бюджета в 2023 году в разрезе ведомственной структуры расходов приведена в приложении 2.

Наибольшие объемы неисполненных плановых назначений в стоимостном выражении отмечены по 2 ГАБС:

- Отделу образования администрации Пировского муниципального округа -6 724,67 тыс. рублей, в том числе: 2 981,39 тыс. рублей - субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг; 2 124,05 тыс. рублей на обеспечение бесплатным питанием обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях (несвоевременное предоставление документов для оплаты).

- Администрации Пировского муниципального округа- 3 399,47 тыс. рублей, в том числе 2282,45 тыс. рублей на реализацию комплексных проектов и на решение задач социально-экономического развития территорий за счет средств дорожного фонда Красноярского края в размере 565,13 тыс. рублей (за счет экономии в результате проведения закупок).

Информация об исполнении расходов окружного бюджета в 2023 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 2022 годом значительно увеличилась доля расходов по разделу «Национальная экономика» с одновременным спадом по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство».

Доля расходов на социальную сферу (по разделам «Образование», «Здравоохранение», «Социальная политика», «Культура, кинематография», «Физическая культура и спорт») – 64,0% от общего объема расходов окружного бюджета (в 2022 году – 65,9%). Доля расходов на национальную экономику (по разделам «Национальная экономика», «Жилищно-коммунальное хозяйство») – на уровне 2022 года- 21,4%. Доля расходов по прочим отраслям (по разделам «Общегосударственные расходы», «Национальная оборона», «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Охрана окружающей среды») – 14,6%, в 2022 году- 12,7%.

Наименьший уровень исполнения расходов в 2023 году сложился   
по разделу «Социальная политика» – 89,4%, наибольшее влияние оказало снижение доли расходов по предоставлению компенсации родителям (законным представителям) детей, посещающих образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования (исполнение составило 40,4% от плана).

В структуре расходов окружного бюджета по подразделам видов расходов наибольший удельный вес – 32,8% или 25 908,12 тыс. рублей приходится   
на «Общее образование», по сравнению с предыдущем периодом доля расходов выросла на 1,0%. (в 2022 г. -31,8%). Неисполненные бюджетные ассигнования составили 1 548,88 тыс. рублей.

Подраздел «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» в структуре расходов бюджета составил 10,4% или 82 228,12 тыс. рублей, по сравнению с предыдущем периодом доля расходов выросла на 1,1%. (в 2022 г. -9,3%), неисполненные бюджетные ассигнования составили 2,55 тыс. рублей.

Подраздел «Культура» в структуре расходов бюджета составил 9,6 % или   
76 065,05 тыс. рублей, по сравнению с предыдущем периодом доля расходов выросла на 1,4%. (в 2022 г. -8,2%), неисполненные бюджетные ассигнования составили 278,01 тыс. рублей.

Подраздел «Дошкольное образование» в структуре расходов бюджета составил 7,5% или 59 763,92 тыс. рублей, по сравнению с предыдущем периодом доля расходов снизилась на 1,4%. (в 2022 г. -8,9%), неисполненные бюджетные ассигнования составили 1 498,25 тыс. рублей.

В структуре расходов окружного бюджета по группам видов расходов наибольший удельный вес – 56,4% или 447 470,83 тыс. рублей приходится   
на «Субсидии бюджетным учреждениям» (в 2022 году – 448 026,57 тыс. рублей или 56,2%).

Пировский округ участвует в реализации национальных проектов по трем направлениям. На данные цели в 2023 году утверждены ассигнования в размере 10 446,30 тыс. рублей.

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Код НП | Наименование национального проекта | Утвержденные бюджетные назначения 2023 год | Исполнено | Неисполненные назначения | % исполнения |
| 1 | D | Цифровая экономика | 213,72 | 213,72 | 0,00 | 100,0 |
| 2 | F | Жилье и городская среда | 10104,80 | 10104,80 | 0,00 | 100,0 |
| 3 | E | Образование (Патриотическое воспитание граждан) | 127,78 | 127,78 | 0,00 | 100,0 |
| ИТОГО | | | 10446,30 | 10446,30 | 0,00 | 100,0 |

По всем нацпроектам 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 2023 году приведена в приложении 4.

Расходы на реализацию муниципальных программ округа в 2023 году составили 699 302,11 тыс. рублей, или 98,5% от уточненных бюджетных назначений.

В отчетном году по сравнению с 2022 годом доля программных расходов   
в общем объеме расходов окружного бюджета снизилась на 1,3 % и составила 88,2%.

Не исполнены программные расходы в объеме 10 528,21 тыс. рублей (в 2022 году – в объеме 29073,2 тыс. рублей).

Структура программных расходов бюджета в отчетном году по сравнению   
с 2022 годом несколько изменилась. Так, выросла доля МП "Развитие транспортной системы Пировского муниципального округа" на 7,7% и составила 10,4%, в то время как снизились доли МП "Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности Пировского муниципального округа" на 4,8% (составила 4,4%) и МП "Благоустройство территории Пировского муниципального округа " на 3,1 % (составила 6,0%).

По сравнению с показателями 2022 года существенный прирост расходов   
в стоимостном выражении отмечается по муниципальной программе:

- МП "Развитие транспортной системы Пировского муниципального округа" (+61 205,56 тыс. рублей).

Наибольшее снижение расходов произошло по муниципальным программам:

- "Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности Пировского муниципального округа"   
(-38 716,23 тыс. рублей);

-"Благоустройство территории Пировского муниципального округа"  
(-24 741,58 тыс. рублей);

- "Развитие и поддержка малого и (или) среднего предпринимательства на территории Пировского муниципального округа" (-11 341,82 тыс. рублей);

- "Развитие образования" (-8 575,53 тыс. рублей).

Исполнение программных расходов бюджета свыше 99,0% сложилось практически по всем муниципальным программам, только по двум меньше: "Развитие транспортной системы Пировского муниципального округа" и "Развитие образования".

Из 203 показателей, установленных муниципальными программами   
в отчетном году (приложение 5):

перевыполнены – 58 показателей (28,6%);

выполнены на 100% – 91 показатель (44,8%);

не выполнены – 53 показателя (26,1%).

По 1 показателю (0,5%) оценить исполнение не представляется возможным в связи с неверно установленным плановым показателем.

Наибольшая доля перевыполненных показателей отмечается   
по МП "Развитие физической культуры и спорта в Пировском муниципальном округе" – перевыполнение составило 100% от общего количества показателей муниципальной программы и по МП "Развитие и поддержка малого и (или)среднего предпринимательства на территории Пировского муниципального округа"- перевыполнение составило 60% от общего количества показателей (6 из 10 показателей).

Наибольшая доля недостигнутых показателей отмечается по следующим муниципальным программам:

-"Охрана окружающей среды в Пировском муниципальном округе" – 70,0% от общего количества показателей муниципальной программы (7 из 10 показателей);

-"Управление муниципальным имуществом" – 63,2% от общего количества показателей муниципальной программы (12 из 19 показателей);

-"Содействие развитию местного самоуправления"-50,0% от общего количества показателей муниципальной программы (4 из 8 показателей).

Значительная доля перевыполненных и недостигнутых показателей (54,7%) при высоком уровне исполнения расходов на реализацию муниципальных программ свидетельствует о некачественном планировании и формальном подходе к установлению результатов от их реализации. Стоит отметить, что в соответствии с Методикой проведения оценки эффективности реализации муниципальных программ округа, показатели, имеющие значение с условием «не более» или «не менее», при его соблюдении оцениваются в размере 100,0% (индекс фактического достижения целевого показателя равен 1).

**Непрограммные расходы** окружного бюджета в 2023 году составили 93 838,65 тыс. рублей, или 99,6% от уточненных бюджетных назначений.

В отчетном году по сравнению с 2022 годом доля непрограммных расходов   
в общем объеме расходов окружного бюджета увеличилась на 1,3 % и составила 11,8%.

Не исполнены непрограммные расходы в объеме 3 377,54 тыс. рублей (в 2022 году – 372,6 тыс. рублей).

Расходы на исполнение **публичных нормативных обязательств** округа   
по сравнению с 2022 годом увеличились на 1 469,08 тыс. рублей и составили 2 840,58 тыс. рублей. Исполнение составило 100,0%.

Решением о бюджете размер **резервного фонда** Пировского муниципального округа (далее – Резервный фонд) на 2023 год утвержден в размере 500,0 тыс. рублей.

В 2023 году администрация Пировского округа составила три постановления об использовании средств резервного фонда на выплаты материальной помощи членам семей погибшим на СВО на общую сумму 90,00 тыс. рублей и одно постановление на выплату материальной помощи пострадавшим при пожаре на сумму 35,00 тыс. рублей. Нераспределенный остаток средств резервного фонда составил 375,0 тыс. рублей.

Резервный фонд в отчетном году исполнен на 25,0% (в 2022 году – 135,0 тыс. рублей, или 27,0%).

Объем бюджетных ассигнований **дорожного фонда** Пировского округа, утвержденных статьей 12 Решения о бюджете, составил 72 868,29 тыс. рублей, что на 48 185,19 тыс. рублей больше, чем в 2022 году.

Информация о фактическом поступлении в 2023 году средств в дорожный фонд округа в разрезе источников представлена в таблице:

тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование источника формирования дорожного фонда | 2023 план | 2023 факт |
| Остатки средств на начало года | 196,00 | 196,00 |
| Всего поступило, в том числе | 72672,28 | 72913,94 |
| **Собственные доходы, в том числе** | **4954,88** | **5196,54** |
| -акцизы на нефтепродукты | 3248,60 | 3490,26 |
| -дотация на выравнивание | 1706,28 | 1706,28 |
| **Средства краевого бюджета, в том числе** | **67717,40** | **67717,40** |
| -субсидия на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования за счет средств дорожного фонда Красноярского края | 4612,70 | 4612,70 |
| -иные межбюджетные трансферты на государственную поддержку муниципальных комплексных проектов | 44420,70 | 44420,70 |
| прочие субсидии на осуществление Д/Д(развитие СЭР тер-рии) | 18684,00 | 18684,00 |

Таким образом, общий объем средств, поступивших в дорожный фонд округа по состоянию на 01.01.2024, составил 72 913,94 тыс. рублей, что на 241,66 тыс. рублей (0,3%) больше объема бюджетных ассигнований, предусмотренных   
в Решении о бюджете.

В поступлениях дорожного фонда объем собственных доходов окружного бюджета составил 5 196,54 тыс. рублей или 7,1%. Объем средств краевого бюджета составил 67 717,40 тыс. рублей или 92,9%.

Информация об использовании бюджетных ассигнований дорожного фонда округа по направлениям, утвержденным Решением Пировским окружным Советом депутатов от 23.12.2023 № 38-392р, отражена в таблице:

Тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование расходов | Предусмотрено | Исполнено | Отклонение |
| Всего ассигнований: | 72868,43 | 70020,08 | -2848,35 |
| 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 | 4855,47 | 4855,47 | 0,00 |
| 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) | 4652,01 | 4652,01 | 0,00 |
| На осуществление дорожной деятельности в целях решения задач социально-экономического развития территории | 18728,50 | 18162,60 | -565,90 |
| Государственная поддержка комплексных проектов развития в рамках подпрограммы "Дороги Пировского муниципального округа" | 44632,45 | 42350,00 | -2282,45 |

В 2023 году доля средств дорожного фонда округа, направленных   
на ремонт автомобильных дорог, составила 93,1%.

В 2023 году привлекались внутренние заимствования из бюджета Красноярского края в размере 10 600,00 тыс. рублей. Плановое погашение задолженности по бюджетным кредитам в объеме 6 660,00 тыс. рублей.

На конец 2023 года **муниципальный долг Пировского округа составил 13 730,00 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 2023 году составил 19,5%, что на 5,3% выше, чем в 2022 году. Таким образом, Пировский округ можно отнести к группе заемщиков с высоким уровнем долговой устойчивости.

На обслуживание муниципального долга округа в 2023 году направлено 7,50 тыс. рублей (100,0% 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 2023 года (1 января 2024 года) составили 2 354,99 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.

Все ГРБС представили годовую отчетность без нарушения сроков.

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. В нарушение части 1 статьи 13 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», пункта 7 Инструкции № 191н бюджетная отчетность не дает достоверного представления о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, поскольку содержит данные, не подтвержденные регистрами бюджетного учета (несоответствие данным Главной книги).

Негативное влияние на достоверность бюджетной отчетности оказало несоответствие данных о лимитах бюджетных обязательств в формах 0503127 и 0503128 с данными отчетов предоставленных УФК.

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 2023 года окружной бюджет исполнен с дефицитом в сумме 3 108,09 тыс. рублей. Доходы подтверждены в сумме – 790 032,67 тыс. рублей, что меньше уточненных бюджетных назначений на 9 879,25 тыс. рублей (1,2%).

Исполнение расходов окружного бюджета составило –793 140,76 тыс. рублей (98,6% от уточненных бюджетных назначений).

На 01.01.2024 г. муниципальный долг составил 13 730,00 тыс. рублей.

2. Расходы на реализацию муниципальных программам составили 699 302,11 тыс. рублей или 98,5% от уточненных программных бюджетных назначений. Не исполнены расходы в сумме 10 528,21 тыс. рублей.

Значительная доля перевыполненных и недостигнутых показателей (54,7%) при высоком уровне исполнения расходов на реализацию муниципальных программ свидетельствует о необходимости пересмотра подходов к установлению результатов от их реализации.

3. На реализацию национальных проектов в округе направлено 10 446,30тыс. рублей, исполнено в полном объеме.

4.Суммарная доля расходов на социальную сферу составила 64,0% от общего объема расходов окружного бюджета.

5. **Непрограммные расходы** окружного бюджета в 2023 году составили 93 838,65 тыс. рублей, или 99,6% от уточненных бюджетных назначений.

6.Расходы на исполнение **публичных нормативных обязательств** округа в 2023 году составили 2 840,58 тыс. рублей, или 100,0% от уточненных бюджетных назначений.

7. Средства **резервного фонда** администрации Пировского муниципального округа в сумме 125,00 тыс. рублей. Нераспределенный остаток средств резервного фонда составил 375,0 тыс. рублей.

8. По состоянию на 01.01.2024 года кредиторская задолженность окружного бюджета уменьшилась на 890,85 тыс. рублей и составила 4 084,71 тыс. рублей Долгосрочная и просроченная задолженности отсутствуют.

Дебиторская задолженность на 01.01.2024 г. уменьшилась на 9 338,50 тыс. рублей и составила 45 955,67 тыс. рублей. Просроченная дебиторская задолженность уменьшилась на 1 492,31 тыс. рублей и составила 294,51 тыс. рублей.

9.Представленный к внешней проверке годовой отчет об исполнении окружного бюджета за 2023 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 2023 год установлены искажения показателей годовой бюджетной отчетности.

10. В представленном проекте Решения Пировского окружного Совета депутатов «Об утверждении отчета об исполнении окружного бюджета за 2023 год» установлено не соответствие КБК указанных в Приложении №2 к Решению по исполненным поступлениям по доходам, КБК указанным в отчетности УФК .

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 2023 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.

**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 2023 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 2023 год».

Председатель

Контрольно-счетного органа

Пировского муниципального округа Т.А.Коробейникова

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | |  | |  | |  | |  | |  |  | |  | |  | | Приложение №1 | | | | | | |
| **Информация об исполнении доходов Пировского муниципального округа в 2023 году.** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | |  | |  | |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | | |
| |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование | 2022 год | | 2023 год | | | | | | | | Темп роста 2023г к 2022г, % | | Исполнено, тыс. руб. | Доля фактических доходов в общем объеме доходов бюджета, % | Утверждено решением о бюджете (в первоначальной ред. от, тыс. руб. | Уточненные бюджетные назначения, тыс. руб. | Отклонения (+, -), тыс. руб. | Темп роста, % | Исполнено, тыс. руб. | Неисполненные назначения, тыс. руб. | % исполнения | Доля фактических доходов в общем объеме доходов бюджета, % | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6(5-4) | 7(5/4\*100) | 8 | 9(8-5) | 10(8/5\*100) | 11 | 12(8/3\*100) | | **ИТОГО ДОХОДЫ БЮДЖЕТА** | **794016,52** | **100,0** | **629810,85** | **799911,92** | **170101,07** | **127,0** | **790032,67** | **-9879,25** | **98,8** | **100,0** | **99,5** | | **Налоговые и неналоговые доходы** | **69040,15** | **8,7** | **73965,35** | **76109,77** | **2144,42** | **102,9** | **70322,95** | **-5786,82** | **92,4** | **8,9** | **101,9** | | **Налоговые доходы** | **60098,63** | **7,6** | **66357,55** | **63226,32** | **-3131,23** | **95,3** | **58133,47** | **-5092,85** | **91,9** | **7,4** | **96,7** | | ***Налог на прибыль, доходы*** | **31270,86** | **45,3** | **35048,69** | **34196,64** | **-852,05** | **97,6** | **33574,00** | **-622,64** | **98,2** | **47,7** | **107,4** | | налог на прибыль организаций | -644,98 | -0,9 | 57,98 | 157,98 | 100,00 | 272,5 | 218,57 | 60,59 | 138,4 | 0,3 | х | | налог на доходы физических лиц | 31915,84 | 46,2 | 34990,71 | 34038,66 | -952,05 | 97,3 | 33355,43 | -683,23 | 98,0 | 47,4 | 104,5 | | ***Налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории РФ*** | **3027,03** | **4,4** | **2998,60** | **3248,60** | **250,00** | **108,3** | **3490,26** | **241,66** | **107,4** | **5,0** | **115,3** | | акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 3027,03 | 4,4 | 2998,60 | 3248,60 | 250,00 | 108,3 | 3490,26 | 241,66 | 107,4 | 5,0 | 115,3 | | ***Налоги на совокупный доход*** | **22062,37** | **32,0** | **24761,72** | **21321,27** | **-3440,45** | **86,1** | **17551,05** | **-3770,22** | **82,3** | **25,0** | **79,6** | | налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы | 13417,42 | 19,5 | 13593,10 | 12265,60 | -1327,50 | 90,2 | 10127,90 | -2137,70 | 82,6 | 14,4 | 75,5 | | налог, взимаемый с налогоплательщиков, выбравших в качестве объекта налогообложения доходы, уменьшенные на величину расходов | 4675,34 | 6,8 | 5621,06 | 7093,60 | 1472,54 | 126,2 | 6234,07 | -859,53 | 87,9 | 8,9 | 133,3 | | единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | -51,68 | -0,1 |  |  | 0,00 | х | -55,50 | -55,50 | х | -0,1 | 107,4 | | единый сельскохозяйственный налог | 2089,32 | 3,0 | 3325,27 | 439,00 | -2886,27 | 13,2 | 418,40 | -20,60 | 95,3 | 0,6 | 20,0 | | налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 1931,97 | 2,8 | 2222,29 | 1523,07 | -699,22 | 68,5 | 826,18 | -696,89 | 54,2 | 1,2 | 42,8 | | ***Налоги на имущество*** | **2732,57** | **4,0** | **2768,54** | **3479,81** | **711,27** | **125,7** | **2512,26** | **-967,55** | **72,2** | **3,6** | **91,9** | | налог на имущество физических лиц | 517,43 | 0,8 | 511,82 | 511,82 | 0,00 | 100,0 | 602,11 | 90,29 | 117,6 | 0,9 | 116,4 | | земельный налог | 2215,14 | 3,2 | 2256,72 | 2967,99 | 711,27 | 131,5 | 1910,15 | -1057,84 | 64,4 | 2,7 | 86,2 | | ***Государственная пошлина*** | **1005,80** | **1,4** | **780,00** | **980,00** | **200,00** | **125,6** | **1005,90** | **25,90** | **102,6** | **1,4** | 100,0 | | **Неналоговые доходы** | **8941,52** | **1,1** | **7607,80** | **12883,45** | **5275,65** | **169,3** | **12189,48** | **-693,97** | **94,6** | **1,5** | **136,3** | | ***Доходы от использования имущества, находящегося в государственно и муниципальной собственности*** | **2410,98** | **3,5** | **2377,00** | **4426,80** | **2049,80** | **186,2** | **4539,61** | **112,81** | **102,5** | **6,5** | **188,3** | | 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 | 1603,82 | 2,3 | 1877,00 | 3316,01 | 1439,01 | 176,7 | 3563,49 | 247,48 | 107,5 | 5,1 | 222,2 | | 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) | 582,25 | 0,8 | 460,00 | 670,79 | 210,79 | 145,8 | 658,17 | -12,62 | 98,1 | 0,9 | 113,0 | | доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков) | 203,86 | 0,3 | 40,00 | 440,00 | 400,00 | в 11 раз | 317,17 | -122,83 | 72,1 | 0,5 | 155,6 | | прочие поступления доходы от использования имущества, находящиеся в собственности муниципального округа | 21,05 | 0,1 |  |  | 0,00 | х | 0,78 | 0,78 | х | 0,0 | 3,7 | | ***Платежи при пользовании природными ресурсами*** | **293,95** | **0,4** | **404,60** | **404,60** | **0,00** | **100,0** | **230,87** | **-173,73** | **57,1** | **0,3** | **78,5** | | ***Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства*** | **4718,26** | **6,8** | **4603,20** | **4734,08** | **130,88** | **102,8** | **3683,87** | **-1050,21** | **77,8** | **5,3** | **78,1** | | доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества | 4718,26 | 6,8 | 4603,20 | 4603,20 | 0,00 | 100,00 | 3552,99 | -1050,21 | 77,2 | 5,1 | 75,3 | | прочие доходы от компенсации затрат государства |  | х |  | 130,88 | 130,88 | х | 130,88 | 0,00 | 100,0 | 0,2 | х | | ***Доходы от продажи материальных и нематериальных активов*** | **113,91** | **0,2** | **28,00** | **354,15** | **326,15** | **в 12,6 раза** | **372,32** | **18,17** | **105,1** | **0,5** | **326,9** | | 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) | 29,60 | 0,1 |  | 303,15 | 303,15 | х | 310,90 | 7,75 | **102,6** | 0,4 | 1050,3 | | доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена | 55,34 | 0,05 | 10,00 | 33,00 | 23,00 | 330,0 | 45,43 | 12,43 | **137,7** | 0,1 | 82,1 | | доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые разграничена (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) |  |  | 18,00 | 18,00 | 0,00 | 100,0 | 4,96 | -13,04 | **27,6** | 0,0 | х | | плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частную собственность, в результате перераспределения таких земельных участков | 28,97 | 0,05 |  |  | 0,00 | х | 11,03 | 11,03 | **х** | 0,0 | 38,1 | | ***Штрафы, санкции, возмещение ущерба*** | **867,69** | **1,2** | **195,00** | **2143,17** | **1948,17** | **в 11 раз** | **2542,16** | **398,99** | **118,6** | **3,6** | **293,0** | | ***Прочие неналоговые доходы*** | **536,73** | **0,8** | **0,00** | **820,65** | **820,65** | **х** | **820,65** | **0,00** | **100,0** | **1,2** | **152,9** | | невыясненные платежи | -20,32 |  |  |  | 0,00 | х |  |  | х |  | 0,0 | | прочие неналоговые доходы | 76,78 | 0,1 |  |  | 0,00 | х |  |  | х |  | 0,0 | | инициативные платежи | 480,27 | 0,7 |  | 820,65 | 820,65 | х | 820,65 | 0,00 | 100,0 | 1,2 | 170,9 | | **Безвозмездные поступления** | **724976,37** | **90,3** | **555845,50** | **723802,15** | **167956,65** | 130,2 | **719709,72** | **-4092,43** | **99,4** | **91,1** | **99,3** | | Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 318345,10 | 43,9 | 338022,50 | 367654,60 | 29632,10 | 108,8 | 367654,60 | 0,00 | 100,0 | 51,1 | 115,5 | | Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) | 121343,60 | 16,8 | 7570,70 | 60187,49 | 52616,79 | 795,0 | 59543,39 | -644,10 | 98,9 | 8,3 | 49,1 | | Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 209472,67 | 28,9 | 210252,30 | 216053,29 | 5800,99 | 102,8 | 214062,77 | -1990,52 | 99,1 | 29,7 | 102,2 | | Иные межбюджетные трансферты | 72766,64 | 10,0 |  | 79995,77 | 79995,77 | х | 78537,46 | -1458,31 | 98,2 | 10,9 | 107,9 | | Безвозмездные поступления от негосударственных организаций |  |  |  | 30,00 | 30,00 | х | 30,00 | 0,00 | 100,0 | 0,0 | х | | Прочие безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы | 3000,00 | 0,4 |  |  | 0,00 | х |  | 0,00 | х | х | 0,0 | | Прочие безвозмездные поступления | 691,46 | 0,1 |  | 337,60 | 337,60 | х | 338,10 | 0,50 | 100,1 | 0,1 | 48,9 | | Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, имеющих целевое назначение, прошлых лет |  | х |  | 895,66 | 895,66 | х | 895,66 | 0,00 | 100,0 | 0,1 | х | | Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -643,10 | -0,1 |  | -1352,26 | -1352,26 | х | -1352,26 | 0,00 | 100,0 | -0,2 | 210,3 |   Приложение №2  **Информация об исполнении расходов Пировского окружного бюджета в 2023 году в разрезе ведомственной структуры расходов** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|
| Наименование | | Исполнено 2022 год, тыс. руб. | | 2023 год | | | | | | | | | | | | | | | | | Темп роста 2023 год к 2022 году, % | |
| 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 | | Доля фактических расходов в общем объёме расходов бюджета,% | |
| 1 | | 2 | | 3 | | 4 | | 5(4-3) | | 6(4/3\*100) | | | 7 | | 8(4-7) | | 9(7/4\*100) | | 10 | | 11(7/2\*100) | |
| **ИТОГО** | | **797462,39** | | **632120,58** | | **804046,51** | | **171707,80** | | **127,2** | | | **793140,76** | | **10905,75** | | **98,6** | | **100,0** | | **99,5** | |
| Администрация Пировского муниципального округа | | 268477,72 | | 157437,72 | | 278626,07 | | 121188,35 | | 177,0 | | | 275226,60 | | 3399,47 | | 98,8 | | 34,7 | | 102,5 | |
| Пировский окружной Совет депутатов Пировского муниципального округа | | 2447,56 | | 3022,94 | | 2307,55 | | -715,39 | | 76,3 | | | 2307,56 | | -0,01 | | 100,0 | | 0,3 | | 94,3 | |
| Контрольно-счетный орган Пировского муниципального округа | | 2012,08 | | 2215,51 | | 2156,48 | | -59,03 | | 97,3 | | | 2156,48 | | 0,00 | | 100,0 | | 0,3 | | 0,0 | |
| Муниципальное казенное учреждение "Специализированная служба в сфере похоронного дела и погребения Пировского муниципального округа" | | х | | 0,00 | | 218,13 | | 218,13 | | х | | | 218,13 | | 0,00 | | 100,0 | | 0,0 | | 0,0 | |
| Отдел культуры, спорта, туризма и молодежной политики администрации Пировского муниципального округа | | 120612,25 | | 101016,44 | | 116583,01 | | 15566,57 | | 115,4 | | | 115801,39 | | 781,62 | | 99,3 | | 14,6 | | 96,0 | |
| Отдел образования администрации Пировского муниципального округа | | 396290,20 | | 359853,25 | | 394531,21 | | 34677,96 | | 109,6 | | | 387806,54 | | 6724,67 | | 98,3 | | 48,9 | | 97,9 | |
| Финансовый отдел администрации Пировского муниципального округа | | 7622,58 | | 8574,72 | | 9624,06 | | 1049,34 | | 112,2 | | | 9624,06 | | 0,00 | | 100,0 | | 1,2 | | 126,3 | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | |  |  |  | |  | |  |  | |  | |  | | Приложение №3 | | | | |
| **Информация об исполнении расходов Пировского муниципального округа в 2023 году в разрезе разделов подразделов** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|
| Наименование показателя бюджетной классификации | | Раздел, подраздел | | Исполнено 2022 год, тыс. руб. | | 2023 год | | | | | | | | | | | | | | Темп роста 2023г к 2022г, % | | |
| Утверждено Решением о бюджете (в первоначальной ред. от 15.12.2022) тыс. руб. | | Уточненные бюджетные назначения, тыс. руб. | | | Отклонение (+/ -), тыс. руб. | | Темп роста, % | | Исполнено, тыс. руб. | | Неисполненные назначения, тыс. руб. | % исполнения | Доля фактических расходов в общем объеме расходов бюджета, % |
| 1 | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | | 6 | | 7 | | 8 | | 9(5-8) | 10(8/5\*100) | 11 | 12(8/3\*100) | | |
| **Всего** | |  | | **797462,39** | | **632120,58** | | **804046,51** | | | **171925,93** | | **127,2** | | **793140,76** | | **10905,75** | **98,6** | **100,0** | **99,5** | | |
| **ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ** | | **0100** | | **90321,28** | | **106310,06** | | **101075,04** | | | **-5235,02** | | **95,1** | | **100696,72** | | **378,32** | **99,6** | **12,8** | **111,5** | | |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | | 0102 | | 2130,12 | | 2266,62 | | 2391,43 | | | 124,81 | | 105,5 | | 2391,43 | | 0,00 | 100,0 | 0,3 | 112,3 | | |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | | 0103 | | 2447,56 | | 3022,94 | | 2307,56 | | | -715,38 | | 76,3 | | 2307,56 | | 0,00 | 100,0 | 0,3 | 94,3 | | |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | | 0104 | | 74210,62 | | 88077,07 | | 82230,67 | | | -5846,40 | | 93,4 | | 82228,12 | | 2,55 | 100,0 | 10,4 | 110,8 | | |
| Судебная система | | 0105 | | 48,10 | | 1,60 | |  | | | -1,60 | | 0,0 | |  | | 0,00 | х | 0,0 | 0,0 | | |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | | 0106 | | 9632,77 | | 10788,23 | | 11773,04 | | | 984,81 | | 109,1 | | 11773,04 | | 0,00 | 100,0 | 1,5 | 122,2 | | |
| Резервные фонды | | 0111 | | 0,00 | | 500,00 | | 375,00 | | | -125,00 | | 75,0 | | 0,00 | | 375,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | |
| Другие общегосударственные вопросы | | 0113 | | 1852,11 | | 1653,60 | | 1997,34 | | | 343,74 | | 120,8 | | 1996,57 | | 0,77 | 100,0 | 0,3 | 107,8 | | |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА** | | **0200** | | **532,70** | | **528,80** | | **609,60** | | | **80,80** | | **115,3** | | **609,60** | | **0,00** | **100,0** | **0,1** | **114,4** | | |
| Мобилизационная и вневойсковая подготовка | | 0203 | | 532,70 | | 528,80 | | 609,60 | | | 80,80 | | 115,3 | | 609,60 | | 0,00 | 100,0 | 0,1 | 114,4 | | |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ** | | **0300** | | **10467,62** | | **6673,68** | | **8155,94** | | | **1482,26** | | **122,2** | | **8155,94** | | **0,00** | **100,0** | **1,0** | **77,9** | | |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона | | 0309 | | 4712,33 | |  | |  | | | 0,00 | | х | |  | | 0,00 | х | 0,0 | 0,0 | | |
| Обеспечение пожарной безопасности | | 0310 | | 5634,89 | | 6653,68 | | 8023,77 | | | 1370,09 | | 120,6 | | 8023,77 | | 0,00 | 100,0 | 1,0 | 142,4 | | |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | | 0314 | | 120,40 | | 20,00 | | 132,17 | | | 112,17 | | 660,9 | | 132,17 | | 0,00 | 100,0 | 0,0 | 109,8 | | |
| **НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА** | | **0400** | | **37886,06** | | **23077,85** | | **90524,06** | | | **67446,21** | | **392,3** | | **87675,86** | | **2848,20** | **96,9** | **11,1** | **231,4** | | |
| Сельское хозяйство и рыболовство | | 0405 | | 3374,03 | | 3516,80 | | 3617,78 | | | 100,98 | | 102,9 | | 3617,78 | | 0,00 | 100,0 | 0,5 | 107,2 | | |
| Транспорт | | 0408 | | 10136,16 | | 11600,00 | | 12464,49 | | | 864,49 | | 107,5 | | 12464,49 | | 0,00 | 100,0 | 1,6 | 123,0 | | |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | | 0409 | | 11142,84 | | 7089,25 | | 72868,28 | | | 65779,03 | | 1027,9 | | 70020,08 | | 2848,20 | 96,1 | 8,8 | 628,4 | | |
| Связь и информация | | 0410 | | 531,42 | |  | | 213,72 | | | 213,72 | | х | | 213,72 | | 0,00 | 100,0 | 0,0 | х | | |
| Другие вопросы в области национальной экономики | | 0412 | | 12701,61 | | 871,80 | | 1359,79 | | | 487,99 | | 156,0 | | 1359,79 | | 0,00 | 100,0 | 0,2 | 10,7 | | |
| **ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО** | | **0500** | | **131941,77** | | **31182,79** | | **82539,44** | | | **51356,65** | | **264,7** | | **82365,77** | | **173,67** | **99,8** | **10,3** | **62,4** | | |
| Жилищное хозяйство | | 0501 | | 11033,48 | | 500,00 | | 7807,62 | | | 7307,62 | | 0,0 | | 7805,74 | | 1,88 | 100,0 | 1,0 | 0,0 | | |
| Коммунальное хозяйство | | 0502 | | 43230,90 | | 14263,24 | | 21732,45 | | | 7469,21 | | 152,4 | | 21732,45 | | 0,00 | 100,0 | 2,7 | 50,3 | | |
| Благоустройство | | 0503 | | 72353,14 | | 15729,55 | | 47893,76 | | | 32164,21 | | 304,5 | | 47829,68 | | 64,08 | 99,9 | 6,0 | 66,1 | | |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | | 0505 | | 5324,25 | | 690,00 | | 5105,61 | | | 4415,61 | | 739,9 | | 4997,90 | | 107,71 | 97,9 | 0,6 | 93,9 | | |
| **ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ** | | **0600** | | **469,74** | | **751,60** | | **5116,50** | | | **4364,90** | | **680,7** | | **5116,45** | | **0,05** | **100,0** | **0,7** | **1089,2** | | |
| Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания | | 0603 | | 354,05 | | 401,60 | | 404,13 | | | 2,53 | | 100,6 | | 404,08 | | 0,05 | 100,0 | 0,1 | 114,1 | | |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды | | 0605 | | 115,69 | | 350,00 | | 4712,37 | | | 4362,37 | | 1346,4 | | 4712,37 | | 0,00 | 100,0 | 0,6 | 4073,3 | | |
| **ОБРАЗОВАНИЕ** | | **0700** | | **377982,28** | | **344614,66** | | **384893,14** | | | **40278,48** | | **111,7** | | **380301,48** | | **4591,66** | **98,8** | **47,9** | **100,6** | | |
| Дошкольное образование | | 0701 | | 71630,67 | | 55927,77 | | 61262,17 | | | 5334,40 | | 109,5 | | 59763,92 | | 1498,25 | 97,6 | 7,5 | 83,4 | | |
| Общее образование | | 0702 | | 253496,01 | | 232432,24 | | 261457,03 | | | 29024,79 | | 112,5 | | 259908,15 | | 1548,88 | 99,4 | 32,8 | 102,5 | | |
| Дополнительное образование детей | | 0703 | | 17763,29 | | 16902,68 | | 20638,19 | | | 3735,51 | | 122,1 | | 20212,76 | | 425,43 | 97,9 | 2,5 | 113,8 | | |
| Молодежная политика | | 0707 | | 4591,25 | | 2856,33 | | 3087,78 | | | 231,45 | | 108,1 | | 3045,95 | | 41,83 | 98,6 | 0,4 | 66,3 | | |
| Другие вопросы в области образования | | 0709 | | 30501,06 | | 36495,64 | | 38447,97 | | | 1952,33 | | 105,3 | | 37370,70 | | 1077,27 | 97,2 | 4,7 | 122,5 | | |
| **КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ** | | **0800** | | **89213,74** | | **75924,47** | | **88537,82** | | | **12613,35** | | **116,6** | | **88001,72** | | **536,10** | **99,4** | **11,1** | **98,6** | | |
| Культура | | 0801 | | 65317,38 | | 51575,10 | | 76343,06 | | | 24767,96 | | 148,0 | | 76065,05 | | 278,01 | 99,6 | 9,6 | 116,5 | | |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | | 0804 | | 23896,36 | | 24349,37 | | 12194,76 | | | -12154,61 | | 50,1 | | 11936,67 | | 258,09 | 97,9 | 1,5 | 50,0 | | |
| **ЗДРАВООХРАНЕНИЕ** | | **0900** | | **55,04** | | **0,00** | | **33,45** | | | **33,45** | | **х** | | **33,45** | | **0,00** | **100,0** | **0,0** | **60,8** | | |
| Другие вопросы в области здравоохранения | | 0909 | | 55,04 | | 0,00 | | 33,45 | | | 33,45 | | х | | 33,45 | | 0,00 | 100,0 | 0,0 | 60,8 | | |
| **СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА** | | **1000** | | **34096,27** | | **25496,61** | | **22217,82** | | | **-3278,79** | | **87,1** | | **19860,29** | | **2357,53** | **89,4** | **2,5** | **58,2** | | |
| Пенсионное обеспечение | | 1001 | | 1371,52 | | 1700,00 | | 2840,58 | | | 1140,58 | | 167,1 | | 2840,58 | | 0,00 | 100,0 | 0,4 | 207,1 | | |
| Социальное обеспечение населения | | 1003 | | 31791,87 | | 22573,51 | | 18278,90 | | | -4294,61 | | 81,0 | | 16041,56 | | 2237,34 | 87,8 | 2,0 | 50,5 | | |
| Охрана семьи и детства | | 1004 | | 96,88 | | 351,80 | | 201,80 | | | -150,00 | | 57,4 | | 81,61 | | 120,19 | 40,4 | 0,0 | 84,2 | | |
| Другие вопросы в области социальной политики | | 1006 | | 836,00 | | 871,30 | | 896,54 | | | 25,24 | | 102,9 | | 896,54 | | 0,00 | 100,0 | 0,1 | 107,2 | | |
| **ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ** | | **1100** | | **24494,00** | | **17558,06** | | **20336,20** | | | **2778,14** | | **115,8** | | **20315,98** | | **20,22** | **99,9** | **2,5** | **82,9** | | |
| Физическая культура | | 1101 | | 15256,95 | | 16168,06 | | 16964,30 | | | 796,24 | | 104,9 | | 16959,58 | | 4,72 | 100,0 | 2,1 | 111,2 | | |
| Массовый спорт | | 1102 | | 9237,05 | | 1390,00 | | 3371,90 | | | 1981,90 | | 242,6 | | 3356,40 | | 15,50 | 99,5 | 0,4 | х | | |
| **ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА** | | **1300** | | **1,89** | | **2,00** | | **7,50** | | | **5,50** | | х | | **7,50** | | **0,00** | **100,0** | **0,0** | х | | |
| Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | | 1301 | | 1,89 | | 2,00 | | 7,50 | | | 5,50 | | х | | 7,50 | | 0,00 | 100,0 | 0,0 | х | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | | Приложение №4 | | | |
| **Информация об исполнении расходов Пировского муниципального округа в 2023 году в разрезе муниципальных программ** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|
| Наименование программ | | | Исполнено 2022 год, тыс. руб. | | 2023 год | | | | | | | | | | | | | | Темп роста 2023г к 2022г, % |
| Утверждено Решением о бюджете, тыс. руб. | | Уточненные бюджетные назначения, тыс. руб. | | Отклонение (+/ -), тыс. руб. | | Темп роста, % | | Исполнено, тыс. руб. | | Неисполненные назначения, тыс. руб. | | % исполнения | Доля фактических расходов в общем объеме программных расходов бюджета, % |
| 1 | | | 2 | | 3 | | 4 | | 5(4-3) | | 6(4/3\*100) | | 7 | | 8(4-7) | | 9(7/4\*100) | 10 | 11(7/2\*100) |
| ВСЕГО РАСХОДОВ: | | | 797462,39 | | 632120,58 | | 804046,51 | | 171925,93 | | 127,2 | | 793140,76 | | 10905,75 | | 98,6 | 100,0 | 99,5 |
| ***По муниципальным программам:*** | | | **713654,29** | | **532873,04** | | **709830,32** | | **176957,28** | | **133,2** | | **699302,11** | | **10528,21** | | **98,5** | **88,2** | **98,0** |
| МП "Управление муниципальными финансами" | | | 7622,58 | | 8574,72 | | 9624,06 | | 1049,34 | | 112,2 | | 9624,06 | | 0,00 | | 100,0 | 1,2 | 126,3 |
| МП "Развитие образования" | | | 395970,61 | | 359533,66 | | 394119,74 | | 34586,08 | | 109,6 | | 387395,08 | | 6724,66 | | 98,3 | 48,8 | 97,8 |
| МП "Благоустройство территории Пировского муниципального округа" | | | 72353,14 | | 15729,55 | | 47675,64 | | 31946,09 | | 303,1 | | 47611,56 | | 64,08 | | 99,9 | 6,0 | 0,0 |
| МП "Развитие сельского хозяйства в Пировском муниципальном округе | | | 3728,08 | | 3918,40 | | 4021,90 | | 103,50 | | 102,6 | | 4021,86 | | 0,04 | | 100,0 | 0,5 | 107,9 |
| МП" Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности Пировского муниципального округа" | | | 73602,51 | | 21626,92 | | 34994,00 | | 13367,08 | | 161,8 | | 34886,28 | | 107,72 | | 99,7 | 4,4 | 47,4 |
| МП "Развитие физической культуры и спорта в Пировском муниципальном округе" | | | 24484,00 | | 17558,06 | | 20336,20 | | 2778,14 | | 115,8 | | 20315,98 | | 20,22 | | 99,9 | 2,6 | 83,0 |
| МП "Молодежь Пировского муниципального округа в 21 веке" | | | 4267,82 | | 4201,21 | | 5406,81 | | 1205,60 | | 128,7 | | 5364,99 | | 41,82 | | 99,2 | 0,7 | 125,7 |
| МП "Развитие культуры в Пировском муниципальном округе" | | | 93704,66 | | 80736,35 | | 93296,85 | | 12560,50 | | 115,6 | | 92577,27 | | 719,58 | | 99,2 | 11,7 | 98,8 |
| МП "Развитие и поддержка малого и (или) среднего предпринимательства на территории Пировского муниципального округа" | | | 12701,61 | | 871,80 | | 1359,79 | | 487,99 | | 156,0 | | 1359,79 | | 0,00 | | 100,0 | 0,2 | 10,7 |
| МП" Содействие развитию местного самоуправления" | | | 986,42 | | 350,00 | | 563,72 | | 213,72 | | 161,1 | | 563,72 | | 0,00 | | 100,0 | 0,1 | 57,1 |
| МП " Управление муниципальным имуществом" | | | 2750,00 | | 700,00 | | 8319,89 | | 7619,89 | | 1 188,6 | | 8318,01 | | 1,88 | | 100,0 | 1,0 | 302,5 |
| МП" Охрана окружающей среды в Пировском муниципальном округе" | | | 170,73 | | 350,00 | | 4745,82 | | 4395,82 | | 1 355,9 | | 4745,82 | | 0,00 | | 100,0 | 0,6 | 2 779,7 |
| МП "Развитие транспортной системы Пировского муниципального округа" | | | 21312,13 | | 18722,37 | | 85365,90 | | 66643,53 | | 456,0 | | 82517,69 | | 2848,21 | | 96,7 | 10,4 | 387,2 |
| ***Непрограммные расходы*** | | | ***83808,10*** | | ***99247,54*** | | ***94216,19*** | | ***-5031,35*** | | ***94,9*** | | ***93838,65*** | | ***377,54*** | | ***99,6*** | ***11,8*** | ***112,0*** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 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 2023 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** | | | **203** | **58** | **28,6** | **53** | **26,1** | **91** | **44,8** | **1** | **0,5** |
| 1 | МП "Управление муниципальными финансами" | Финансовый отдел администрации Пировского муниципального округа | 23 | 0 | 0 | 2 | 8,7 | 21 | 91,3 | 0 | 0 |
| 2 | МП "Развитие образования Пировского муниципального округа" | Отдел образования администрации Пировского муниципального округа | 25 | 9 | 36 | 4 | 16,0 | 12 | 48,0 | 0 | 0 |
| 3 | МП "Благоустройство территории Пировского муниципального округа" | Администрация Пировского муниципального округа | 13 | 4 | 30,8 | 2 | 15,4 | 7 | 53,8 | 0 | 0 |
| 4 | МП "Развитие сельского хозяйства в Пировском муниципальном округе" | Администрация Пировского муниципального округа | 6 | 2 | 33,3 | 2 | 33,3 | 2 | 33,3 | 0 | 0 |
| 5 | МП "Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышение энергетической эффективности Пировского муниципального округа" | Администрация Пировского муниципального округа | 18 | 2 | 11,1 | 1 | 5,6 | 15 | 83,3 |  | 0 |
| 6 | МП "Развитие физической культуры и спорта в Пировском муниципальном округе " | Отдел культуры, спорта, туризма и молодежной политики администрации Пировского муниципального округа | 13 | 13 | 100,0 | 0 | 0 | 0 | 0,0 | 0 | 0 |
| 7 | МП "Молодежь Пировского муниципального округа в 21веке" | Отдел культуры, спорта, туризма и молодежной политики администрации Пировского муниципального округа | 27 | 7 | 25,9 | 13 | 48,1 | 7 | 25,9 | 0 | 0 |
| 8 | МП "Развитие культуры в Пировском муниципальном округе" | Отдел культуры, спорта, туризма и молодежной политики администрации Пировского муниципального округа | 22 | 6 | 27,3 | 2 | 9,1 | 13 | 59,1 | 1 | 4,5 |
| 9 | МП "Развитие и поддержка малого и (или) среднего предпринимательства на территории Пировского муниципального округа" | Администрация Пировского муниципального округа | 10 | 6 | 60,0 | 1 | 10,0 | 3 | 30,0 | 0 | 0 |
| 10 | МП "Содействие развитию местного самоуправления" | Администрация Пировского муниципального округа | 8 | 2 | 25,0 | 4 | 50,0 | 2 | 25,0 | 0 | 0 |
| 11 | МП "Управление муниципальным имуществом" | Администрация Пировского муниципального округа | 19 | 5 | 26,3 | 12 | 63,2 | 2 | 10,5 | 0 | 0 |
| 12 | МП "Охрана окружающей среды в Пировском муниципальном округе" | Администрация Пировского муниципального округа | 10 | 0 | 0 | 7 | 70,0 | 3 | 30,0 | 0 | 0 |
| 13 | МП "Развитие транспортной системы Пировского муниципального округа" | Администрация Пировского муниципального округа | 9 | 2 | 22,2 | 3 | 33,3 | 4 | 44,4 | 0 | 0 |