

ТУЛЬСКАЯ ОБЛАСТЬ

МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ ЗАОКСКИЙ РАЙОН

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ КОМИССИЯ**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ ЗАОКСКИЙ РАЙОН**

**301000,Российская Федерация, Тульская область, Заокский район, Заокский РП, ул. Поленова д.17, тел. 8(48734)2-82-72 ОГРН 1147154037700, ИНН/КПП 7126503492/712601001**

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Заключение № 9**

**на годовой отчет об исполнении бюджета**

**муниципального образования**

**Заокский район за 2022 год.**

19.04.2023 г. р.п. Заокский

Заключение на годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования Заокский район Тульской области за 2022 год (далее отчет) подготовлено Контрольно-счетной комиссией муниципального образования Заокский район Тульской области (далее – контрольно-счетная комиссия) в соответствии:

- с требованиями статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании Заокский район (далее – положение о бюджетном процессе), утвержденного решением Собрания представителей муниципального образования Заокский район от 14.12.2018 года № 6/3 (измен. и доп. от 19.03.2019 №10/8, от 10.06.2020 №35/10, от 21.05.2021 №50/3, от 02.09.2022 №71/4);

- положением о Контрольно-счетной комиссии муниципального образования Заокский район, утверждено решением Собрания представителей муниципального образования Заокский район от 13.10.2021 года № 56/3 (11.11.2022 №57/6);

- планом работы Контрольно-счетной комиссии на 2023 год, утвержденный распоряжением председателя КСК МО Заокский район от 28.12.2022 № 14-р.

При подготовке заключения использованы результаты внешней проверки бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств, данные бюджетной отчетности по исполнению бюджета за 2022 год.

**Общее положение:**

Годовая бюджетная отчётность должна быть представлена главными администраторами бюджетных средств, в Контрольно-счётную комиссию муниципального образования Заокский район в срок, установленный частью 3 статьи 55 Положения о бюджетном процессе, - до 25 марта 2022 года. Бюджетная отчётность должна быть представлена в соответствии с требования и представления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 28.12.2008 № 191н) (далее - Инструкция).

Отчетность главных администраторов бюджетных средств направлена в Контрольно-счётную комиссию исх. № 18-01-16/1458 от 23.03.2023 год.

 Бюджетная отчетность должна быть представлена (ч.2 Инструкции № 191н)

1) главным распорядителем бюджетных средств;

2) главным администратором доходов;

3)главным администратором источников финансирования дефицита бюджета;

**Годовой отчёт об исполнении бюджета** муниципального образования Заокский район за 2022 год представлен финансовым управлением администрации муниципального образования Заокский район в Контрольно-счётную комиссию вх.№11от 24.03.2023г. (исх. № 18-01-16/1458) в форме проекта решения «Об исполнении бюджета муниципального образования Заокский район за 2022 год» в сроки, установленные частью 3 статьи 264.4. Бюджетного кодекса РФ, Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании Заокский район.

**Предмет внешней проверки:**

* Бюджетная отчётность об исполнении бюджета за 2022 год (далее - Бюджетная отчётность муниципалитета), в объёме, установленном ст. 54 Положения о бюджете:
* отчёт об исполнении бюджета района;
* баланс исполнения бюджета;
* отчёт о финансовых результатах деятельности;
* отчёт о движении денежных средств;
* пояснительная записка к годовому отчёту об исполнении бюджета муниципального образования Заокский район;
* иная отчётность в объёме, указанном в правовом акте Министерства финансов Российской Федерации, определяющем формирование единой методологии бюджетной отчётности.
* бюджетная отчётность главных администраторов бюджетных средств (главных распорядителей средств местного бюджета, главных администраторов, администраторов доходов местного бюджета, главного администратора источников финансирования дефицита местного бюджета) - Бюджетная отчётность ГАБС за 2022 год, в объёме, определенном пунктом 11.1 Инструкции № 191н.

**Объекты внешней проверки:**

* Финансовое управление администрации муниципального образования Заокский район как орган, организующий исполнение бюджета и составляющий отчётность об исполнении бюджета;
* Главные администраторы бюджетных средств (далее – ГАБС).

**Цели и задачи проверки:**

* проверка соблюдения единого порядка составления и представления годовой бюджетной отчётности, её соответствия требованиям, предъявляемым к ней БК РФ и нормативными правовыми актами Министерства финансов Российской Федерации;
* оценка отчётных показателей по исполнению бюджета на предмет соответствия исполненных показателей бюджета показателям, установленным решением Собрания представителей муниципального образования Заокский район от 24.12.2021 № 61/1 « О бюджете муниципального образования Заокский район на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» ((измен. и доп. от 02.09.2022 №71/1, от 30.12.2022 №75/1)с учётом изменений, внесённых в сводную бюджетную роспись) на отчётный финансовый год;
* сопоставимость показателей Отчёта об исполнении бюджета и Бюджетной отчётности муниципального образования с показателями Бюджетной отчётности ГАБС, установление нарушений при исполнении бюджета или их отсутствия;
* оценка качества планирования прогнозных параметров исполнения бюджета, оценка полноты исполнения бюджета по объёму и структуре доходов, расходных обязательств бюджета, оценка уровня достижения установленных результатов исполнения бюджета;
* выявление системных недостатков при осуществлении планирования и исполнения бюджета. Наличие случаев нарушения бюджетного законодательства в ходе исполнения бюджета, анализ выявленных отклонений и нарушений и внесение предложений по их устранению.

**1.Результаты внешней проверки отчета**

**об исполнении бюджета**

Состав бюджетной отчетности об исполнении бюджета определен статьей 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации и включает в себя:

отчет об исполнении бюджета

баланс исполнения бюджета

отчет о финансовых результатах деятельности,

отчет о движении денежных средств

пояснительную записку.

Бюджетная отчетность финансового управления администрации муниципального образования Заокский район за 2022 год была сформирована и представлена в контрольно-счетную комиссию муниципального образования Заокский район в срок, предусмотренный статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации. Отчетность представлена на бумажном носителе.

**2. Результаты внешней проверки годовой бюджетной отчетности**

**главных администраторов бюджетных средств за 2022 год**

Положениями ст.264.4 БК РФ устанавливается обязательность внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и подготовка заключения на годовой отчет об исполнении бюджета.

Перечень главных администраторов доходов бюджета и главных

распорядителей бюджетных средств муниципального образования Заокский район, утвержден решением Собрания представителей муниципального образования Заокский район от 24.12.2021 года № 61/1 «О бюджете муниципального образования Заокский район на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов».

Камеральной внешней проверке бюджетной отчетности за 2022 год были подвергнуты запрошенные отчеты 4 главных администраторов бюджетных средств.

В соответствии со статьей 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации бюджетная отчетность муниципальных образований составляется финансовыми органами муниципальных образований на основании сводной бюджетной отчетности соответствующих ГАБС.

***Внешняя проверка годового отчета об исполнении местного бюджета за 2022 год***

В ходе внешней проверки отчета об исполнении бюджета за 2022 год проверено:

- соответствие плановых показателей, указанных в отчетности главных распорядителей бюджетных средств, показателям, утвержденным Решением о местном бюджете на 2022 год с учетом изменений, внесенных в ходе его исполнения;

- соответствие показателей исполнения бюджетных назначений, указанных в отчетности главных распорядителей бюджетных средств, показателям консолидированной отчетности за 2022 год;

- внутренняя согласованность показателей соответствующих форм годовой отчетности.

Годовой отчет об исполнении бюджета представлен финансовым управлением администрации муниципального образования Заокский район в составе следующих консолидированных форм:

1) Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта РФ и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда» (ф.0503317);

2) Баланс исполнения консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда (ф.0503320);

3) Консолидированный отчет о финансовых результатах деятельности (ф.0503321);

4) Консолидированный отчет о движении денежных средств (ф.0503323);

5) Пояснительная записка к отчету об исполнении консолидированного бюджета (ф.0503360) с приложениями:

 - Сведения о движении нефинансовых активов консолидированного бюджета (ф.0503368);

 - Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503369);

 - Сведения о финансовых вложениях (ф.0503371);

 - Сведения об изменении остатков валюты баланса консолидированного бюджета (ф.0503373);

 - Отчет об исполнении бюджета по национальным проектам (ф.0503117-НП);

 - Отчет о бюджетных обязательствах по национальным проектам (ф.0503128-НП).

Проверкой соответствия показателей отчетности установлено:

**Ф.0503317** «Отчет об исполнении бюджета» соответствует требованиям Инструкции №191н и содержит показатели доходов, расходов бюджета и источников финансирования дефицита бюджета.

**Ф.0503320** «Баланс исполнения бюджета» сформирован по состоянию на 01.01.2023 года в соответствии с Инструкцией №191н, путем суммирования одноименных показателей по одинаковым строкам и графам Балансов финансового органа и главных распорядителей бюджетных средств. *Расхождения не выявлены*.

**Ф.0503321 «**Консолидированный отчет о финансовых результатах деятельности» отражают фактические результаты финансовой деятельности за 2022 год, сформирован по состоянию на 01.01.2023 года в соответствии с Инструкцией №191н, при суммировании одноименных показателей соответствующих форм бюджетной отчетности ГРБС *расхождения не выявлены*.

**Ф.0503323** «Консолидированный отчет о движении денежных средств» содержит информацию о движении денежных средств на бюджетном счете, сформирован по состоянию на 01.01.2023 года в соответствии с Инструкцией №191н, *замечания отсутствуют*.

**Ф.0503360** «Пояснительная записка» сформирована в соответствии с пунктом 217 Инструкции №191н в структуре предусмотренных разделов (пункт 152 Инструкции №191н). В текстовой части Пояснительной записки (ф.0503360) отражена иная информация, существенно характеризующая исполнение консолидированного бюджета.

 Показатели Сведений о движении нефинансовых активов консолидированного бюджета (ф.0503368), Сведений по дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503369), Сведений о финансовых вложениях (ф.0503371) *не имеют расхождений* по соответствующим показателям Баланса исполнения консолидированного бюджета (ф.0503320).

**3. Общая характеристика исполнения бюджета муниципального образования Заокский район.**

В соответствии со статьей 184.1 Бюджетного кодекса РФ решением Собрания представителей муниципального образования Заокский район от 24.12.2021 № 61/1 «О бюджете муниципального образования Заокский район на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» утверждены основные характеристики по доходам (с учетом безвозмездных поступлений) в сумме 1086848,0 тыс. рублей, расходам – 1104138,9 тыс. рублей, предельный размер дефицита в сумме 17290,9 тыс. рублей Собственные доходы в сумме 465827,7 тыс. рублей (42,9% собственных доходов).

Основные плановые показатели бюджета на 2022 год, которые утверждены решением Собрания представителей от 24.12.2021 №61/1 (измен. и доп. от 02.09.2022 №71/1, от 30.12.2022 №75/1), и на основании распоряжения главы администрации МО Заокский район «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись», были внесены изменения в сводную бюджетную роспись от 04.04.2022 №60-р, от 04.05.2022 №76-р, от 17.05.2022 №78-р, от 22.06.2022 №96-р, от 01.07.2022 №103-р, 12.07.2022 №107-р, от 20.07.2022 №108-р, на основании приказов финансового управления администрации муниципального образования Заокский район «О внесении изменений в сводную бюджетную роспись» были внесены изменения в сводную бюджетную роспись от 20.07.2022 №13а, от 02.08.2022 №16, от 17.08.2022 №18, от 02.09.2022 №20, от 14.09.2022 №21, от 30.09.2022 №23, от 04.10.2022 №24, от 19.10.2022 №25, от 01.11.2022 №27, от 16.11.2022 № 28, от 30.11.2022 №31, от 01.12.2022 №32, от 15.12.2022 №33, от 26.12.2022 №38.

В результате, уточненные плановые назначения на 2022 год сложились:

- доходы – 1086848,0 тыс. рублей.

- расходы –1104138,9 тыс. рублей.

- дефицит – 17290,9 тыс. рублей.

Источниками покрытия дефицита являются остатки средств бюджета на 01.01.2022 года в сумме 34553,3 тыс. рублей.

Согласно ст. 92.1 БК РФ установлены ограничения размера дефицита бюджета 10% утвержденного общего годового объема дохода бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, но указанные ограничения могут быть превышены, согласно письма Минфина РФ от 09.04.2013 №02-04-11/11661 «в пределах суммы поступлений и снижения остатков средств на счетах по учету средств бюджета».

По отношению к показателям бюджета района на 2022 год, которые планировались и утверждались первоначально, фактически сложившиеся показатели составили по доходам увеличение на 192436,4 тыс. рублей (894411,6 тыс. рублей), по расходам 169232,7 тыс. рублей (934906,2 тыс. рублей).

Фактически за анализируемый период 2022 год доходы бюджета муниципального образования Заокский район сложились в сумме 1081165,6 тыс. рублей (99,5% утвержденных плановых назначений), расходы – 1028220,7 тыс. рублей(93,1 % утвержденных плановых назначений), бюджет исполнен с превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 52944,9 тыс. рублей

В соответствии со ст. 217 и ст. 217.1 БК РФ исполнение бюджета организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана.

Порядок составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования Заокский район, утвержден постановлением главы администрации МО Заокский район №1290 от 23.09.2014г.

Соотношение исполнения бюджета к уровню прошлого года представлено в таблице.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Исполнение 2021 год** | **Исполнение 2022 год** | **Темп роста****2022 г. к 2021г****(тыс. рублей)** | **Темп роста****2022 г. к 2021 г****(%)** |
| **Доходы, в т. ч.:** | **886694,3** | **1081165,6** | **+194471,3** | **21,9** |
| -Собственные в т. ч.: | 360569,1 | 476473,3 | +115904,2 | 32,1 |
| 1.налоговые | 269161,8 | 347172,0 | +78010,2 | 29,0 |
| 2.неналоговые | 91407,3 | 129301,3 | +37894,0 | 41,5 |
| -Безвозмездные поступления | 526125,2 | 604692,3 | +78567,1 | 15,0 |
| **Расходы** | **882454,6** | **1028220,7** | **+145766,1** | **16,5** |

По сравнению с уровнем прошлого года доходная часть бюджета муниципального образования Заокский район увеличилась на 194471,3 тыс. рублей или 21,9 % по отношению к уровню прошлого года.

**4. Исполнение доходной части бюджета муниципального образования**

Доходы бюджета муниципального образования Заокский район формируются за счет собственных налоговых и неналоговых доходов, (включая дополнительные нормативы отчислений от региональных и федеральных налогов, планируемых к зачислению в бюджет района) и безвозмездных поступлений, в форме дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности и обеспечение сбалансированности местных бюджетов, целевых субвенций и субсидий, а так же иных межбюджетных трансфертов и прочих поступлений из других бюджетов бюджетной системы РФ.

Структура доходной части бюджета муниципального образования Заокский район за 2022 год:

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование доходов | 2021 год исполнение | 2022 годпервоначальный план | 2022 годуточненный план | 2022 год исполнение | %исполненияк 2021 году | Структура 2021 года | Структура 2022 года |
| **НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **269161,8** | **293857,47** | **335164,1** | **347172,0** | **129,0** | **30,4** | **32,1** |
| Налоги на прибыль, доходы | 76397,4 | 79620,0 | 89640,0 | 94949,2 | 124,3 | 8,6 | 8,8 |
| Налоги на товары (работы, услуги) реализуемые на территории РФ | 89345,0 | 103808,1 | 110808,1 | 119788,2 | 134,1 | 10,1 | 11,1 |
| Налоги на совокупный доход | 84757,9 | 90729,6 | 109016,0 | 110125,1 | 130,0 | 9,6 | 10,2 |
| Налоги на имущество | 15342,7 | 14600,0 | 20600,0 | 19563,0 | 127,5 | 1,7 | 1,8 |
| Государственная пошлина | 3318,9 | 5100,0 | 5100,0 | 2746,5 | 82,8 | 0,4 | 0,2 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам и сборам | -0,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **91407,3** | **113476,0** | **130663,6** | **129301,3** | **141,5** | **10,3** | **11,9** |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 20479,8 | 21054,0 | 21054,0 | 22028,5 | 107,6 | 2,3 | 2,0 |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 357,3 | 570,0 | 570,0 | 305,2 | 85,4 | 0,0 | 0,0 |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 23960,5 | 35902,0 | 29089,6 | 26684,2 | 111,4 | 2,7 | 2,5 |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 43834,5 | 53600,0 | 77600,0 | 78678,9 | 179,5 | 5,0 | 7,3 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1205,1 | 1850,0 | 1850,0 | 1227,1 | 101,8 | 0,1 | 0,1 |
| Прочие неналоговые доходы | 1570,1 | 500,0 | 500,0 | 377,4 | 24,0 | 0,2 | 0,0 |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **526125,2** | **487077,9** | **621020,4** | **604692,3** | **114,9** | **59,3** | **56,0** |
| Дотации от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 26316,0 | 14963,1 | 18997,6 | 18997,6 | 72,2 | 2,9 | 1,7 |
| Субсидии бюджетам поселений на обеспечение мероприятий по капремонту от Фонда | 107374,8 | 41601,6 | 155429,3 | 150612,4 | 140,3 | 12,1 | 13,9 |
| Субвенции от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации | 316200,1 | 346853,4 | 359648,2 | 351151,8 | 111,1 | 35,7 | 32,5 |
| Иные межбюджетные трансферты | 74250,7 | 81555,8 | 84841,3 | 83032,2 | 111,8 | 8,4 | 7,7 |
| Прочие безвозмездные поступления | 2104,2 | 2104,0 | 2104,0 | 1988,5 | 94,5 | 0,2 | 0,2 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | -120,6 | 0,0 | 0,0 | -1090,2 | в 9 раз | 0,0 | 0,0 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **886694,3** | **894411,6** | **1086848,0** | **1081165,6** | **121,9** | **100,0** | **100,0** |

Основу доходной части бюджета муниципального образования Заокский район составляют:

**- налоговые доходы**в объеме 347172,0 тыс. рублей или 32,1% от общего объема доходов бюджета муниципального образования Заокский район за 2022 год.

**- неналоговые доходы** в объеме 129301,3 тыс. рублей или 11,9% от общего объема доходов бюджета муниципального образования Заокский район за 2022 год.

**- безвозмездные поступления** составили 604692,3 тыс. рублей или 56,0% от общего объема доходов бюджета муниципального образования Заокский район за 2022 год.

Анализ доходной части бюджета муниципального образования Заокский район за период 2021-2022 годов

тыс. рублей

**5. Исполнение расходной части бюджета муниципального образования Заокский район.**

Кассовые расходы бюджета муниципального образования Заокский район за 2022 год исполнены на 93,1 % и составили 1028220,7 тыс. рублей, в том числе по статьям экономической классификации:

 тыс. рублей

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Наименование |  | Исполнение 2022 года |
|  | тыс. рублей | % |
| Оплата труда | 211 | 379017,9 | 37,0 |
| Прочие выплаты | 212 | 489,9 | 0,0 |
| Начисления на оплату труда | 213 | 116007,5 | 11,3 |
| Услуги связи | 221 | 2878,2 | 0,3 |
| Транспортные услуги | 222 | 307,2 | 0,0 |
| Коммунальные услуги | 223 | 46798,9 | 4,6 |
| Аренда за использование имущества | 224 |  |  |
| Работы, услуги по содержанию имущества | 225 | 148011,0 | 14,4 |
| Прочие работы, услуги | 226 | 42661,2 | 4,1 |
| Страхование  | 227 | 225,4 | 0,0 |
| Услуги, работы для целей капитальных вложений | 228 | 18017,5 | 1,8 |
| Безвозмездные перечисления государственным и муниципальным организациям | 241 | 37976,9 | 3,7 |
| Безвозмездные перечисления некоммерческим организациям | 246 | 10675,9 | 1,0 |
| Перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 251 | 5906,0 | 0,6 |
| Пособия по социальной помощи населению в денежной форме | 262 | 13458,1 | 1,3 |
| Пособия по социальной помощи населению в натуральной форме | 263 | 1053,0 | 0,1 |
| Пенсии, пособия, выплачиваемые работодателями, нанимателями бывшим работникам | 264 | 822,5 | 0,1 |
| Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме | 266 | 1473,7 | 0,1 |
| Налоги, пошлины и сборы | 291 | 1418,0  | 0,1 |
| Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательство о страховых взносах | 292 | 89,3 | 0,0 |
| Штрафы по 44-ФЗ | 293 | 220,8 | 0,0 |
| Другие экономические санкции | 295 | 651,1 | 0,1 |
| Иные расходы | 296 | 250,4 | 0,0 |
| Иные выплаты текущего характера | 297 | 8025,6 | 0,8 |
| Увеличение стоимости основных средств | 310 | 129783,2 | 12,6 |
| Увеличение стоимости лекарственных препаратов | 341 | 63,2 | 0,0 |
| Увеличение стоимости продуктов питания | 342 | 40147,1 | 3,9 |
| Увеличение стоимости ГСМ | 343 | 4619,5 | 0,4 |
| Увеличение стоимости строительных материалов | 344 | 1663,3 | 0,2 |
| Увеличение стоимости мягкого инвентаря | 345 | 530,8 | 0,1 |
| Увеличение стоимости прочих материальных запасов | 346 | 13840,8 | 1,3 |
| Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения | 349 | 1136,8 | 0,1 |
| Итого: |  | **1028220,7** | **100 ,0** |

 Наибольший удельный вес (37,0 %) в расходах бюджета муниципального образования Заокский район составляют расходы на оплату труда, за 2022 год данный показатель составил 379017,9 тыс. рублей

Утвержденные ассигнования на 2022 год.

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Раздел** | **План 2022 года тыс. рублей** | **Уд. вес %** | **Уточненный план 2022 года, тыс. рублей** | **Уд. вес%** | **Отклонения, «+», «-» (тыс. рублей)** |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 67117,6 | 7,2 | 87183,7 | 7,9 | +20066,1 |
| Национальная оборона | 0200 | 733,7 | 0,1 | 806,1 | 0,1 | +72,40 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 6714,8 | 0,7 | 8334,2 | 0,7 | +1619,4 |
| Национальная экономика | 0400 | 103400,2 | 11,0 | 107471,9 | 9,7 | +4071,7 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 96933,5 | 10,4 | 164725,7 | 14,9 | +67792,2 |
| Охрана окружающей среды | 0600 | 6384,5 | 0,7 | 9555,1 | 0,9 | +3170,6 |
| Образование | 0700 | 580393,8 | 62,1 | 653548,0 | 59,2 | +73154,2 |
| Культура, кинематография | 0800 | 58782,8 | 6,3 | 55838,9 | 5,1 | -2943,9 |
| Социальная политика | 1000 | 7971,5 | 0,8 | 7535,5 | 0,7 | -436,0 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 1680,0 | 0,2 | 4040,0 | 0,3 | +2360,0 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 1400 | 4793,8 | 0,5 | 5099,8 | 0,5 | +306,0 |
| **Итого:** |  | **934906,2** | **100,0** | **1104138,9** | **100,0** | **+169232,7** |

На социальную сферу (образование, культуру, социальная политика) направлено 64,9 % общей суммы расходов или 716922,4 тыс. рублей, что на 69774,3 тыс. рублей больше показателей 2021 года (647148,1 тыс. рублей).

Удельный вес по разделам расходов в общей сумме расходов и размер отклонений 2022 к 2021 году приведен в таблице:

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **Раздел** | **Исполнение 2021 года, тыс. рублей** | **Уд. вес%** | **Исполнение 2022 года, тыс. рублей** | **Уд. вес%** | **Отклонения «+» «-»****(тыс. рублей)****2022 года к 2021году** |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 61476,5 | 7,0 | 79572,5 | 7,7 | +18096,0 |
| Национальная оборона | 0200 | 730,8 | 0,1 | 806,1 | 0,1 | +75,3 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 5908,0 | 0,7 | 8317,8 | 0,8 | +2409,8 |
| Национальная экономика | 0400 | 95929,7 | 10,9 | 92347,9 | 9,0 | -3581,8 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 61171,6 | 6,9 | 149808,4 | 14,6 | +88636,8 |
| Охрана окружающей среды | 0600 | 199,4 | 0,0 | 9151,8 | 0,9 | +8952,4 |
| Образование | 0700 | 586809,0 | 66,5 | 622714,6 | 60,6 | +35905,6 |
| Культура, кинематография | 0800 | 52819,7 | 6,0 | 52637,8 | 5,1 | -181,9 |
| Социальная политика | 1000 | 11995,8 | 1,4 | 6592,0 | 0,6 | -5403,8 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 240,8 | 0,0 | 1172,0 | 0,1 | +931,2 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 1400 | 5173,3 | 0,6 | 5099,8 | 0,5 | -73,5 |
| **Итого:** |  | **882454,6** | **100** | **1028220,7** | **100** | **+145766,1** |

По отношению к 2021 году общая сумма расходов увеличилась на 145766,1 тыс. рублей или 16,5%.

Наблюдается снижение расходов по разделам:

- «Национальная экономика» на 3581,8 тыс. рублей или 3,7%;

- «Культура, кинематография» на 181,9 тыс. рублей или 0,3%;

- «Социальная политика» на 5403,8 тыс. рублей или 45,0%;

- «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» на 73,5 тыс. рублей или 1,4%.

 В тоже время произошел рост расходов по разделам:

- «Общегосударственные вопросы» на 18096,0 тыс. рублей или 29,4%;

- «Национальная оборона» на 75,3 тыс. рублей или 10,3%;

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 2409,8 тыс. рублей или 40,8%;

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 88636,8 тыс. рублей или 144,9%;

- «Охрана окружающей среды» на 8952,4 тыс. рублей или в 45 раз;

- «Образование» на 35905,6 тыс. рублей или 6,1%;

- «Физическая культура и спорт» на 931,2 тыс. рублей или 386,7%;

Анализ расходной части бюджета муниципального образования Заокский район за период 2021-2022 годов

Структура расходов в разрезе разделов бюджетной классификации расходов, представлена в диаграмме.

тыс. рублей

Структура расходов бюджета муниципального района за 2022 год с незначительными отклонениями соответствует структуре расходов бюджета муниципального района за 2021 год. Основные расходы прошли по разделам

0700«Образование», 0600«Жилищно-коммунальное хозяйство», 0400«Национальная экономика», 0100 «Общегосударственные вопросы». Основные направления расходования бюджетных средств определены имеющимися полномочиями по решению вопросов местного значения в соответствии со статьей 15 федерального закона от 6 октября 2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

**Анализ исполнения расходов по разделам бюджетной классификации.**

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** расходы составили 79572,5тыс. рублей или уточненных плановых назначений:

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование статей расхода** |  | Исполнение 2021 года | Исполнение 2022 года | % исполнение 2022г к 2021 г | Уд. вес (%) |
| Оплата труда | 211 | 34153,2 | 37354,1 | 109,4 | 47,0 |
| Прочие выплаты | 212 | 0,0 | 238,7 | 0,0 | 0,3 |
| Начисления на оплату труда | 213 | 10256,1 | 11331,4 | 110,5 | 14,2 |
| Услуги связи | 221 | 1035,8 | 1148,4 | 110,9 | 1,4 |
| Коммунальные услуги | 223 | 4795,6 | 10003,9 | 208,6 | 12,6 |
| Арендная плата за пользование имуществом | 224 | 155,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Работы, услуги по содержанию имущества | 225 | 81,2 | 87,6 | 107,9 | 0,1 |
| Прочие работы, услуги | 226 | 4915,8 | 6284,4 | 127,8 | 7,9 |
| Страхование | 227 | 3,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Безвозмездные перечисления (передачи) текущего характера сектора государственного управления | 241 | 11,9 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Перечисления другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации  | 251 | 17,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Социальные пособия | 266 | 142,1 | 161,1 | 113,3 | 0,2 |
| Налоги, пошлины и сборы | 291 | 477,7 | 850,4 | 178,0 | 1,1 |
| Штрафы за нарушение законодательства | 292 | 36,2 | 67,0 | 185,1 | 0,1 |
|  | 293 | 0,0 | 212,5 | 0,0 | 0,3 |
| Другие экономические санкции | 295 | 5,5 | 350,0 | в 64раза | 0,4 |
| Иные выплаты текущего характера физ. лицам | 296 | 186,5 | 250,4 | 134,3 | 0,3 |
| Иные выплаты текущего характера организациям | 297 | 2717,5 | 8025,6 | 295,3 | 10,1 |
| Увеличение стоимости основных средств | 310 | 1051,6 | 1620,8 | 154,1 | 2,0 |
| Увеличение стоимости материальных запасов | 342 | 42,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Увеличение стоимости строительных материалов | 344 | 2,1 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Увеличение стоимости мягкого инвентаря | 345 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Увеличение стоимости прочих материальных запасов | 346 | 1319,4 | 1454,2 | 110,2 | 1,8 |
| Увеличение стоимости прочих материальных запасов однократного применения | 349 | 68,8 | 132,0 | 191,9 | 0,2 |
|  **Итого:** |  | **61476,5** | **79572,5** | **129,4** | **100** |

 В структуре по данному разделу наибольший удельный вес составляют расходы:

- по оплате труда– 37354,1 тыс. рублей(47,0 %);

- начисления на оплату труда – 11331,4 тыс. рублей (14,2%).

 Расходование средств **по разделу 0100«Общегосударственные вопросы»** осуществлялось по следующим направлениям:

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Исполнение 2021года** | **Уточненный план 2022 года** | **Исполнение 2022года** | **% исполнения бюджета** | **Уд. вес (%)** |
| Функционирование Правительства РФ, высших органов исполнительной власти субъектов РФ, местных администраций -01 04 | 32380,7 | 37704,9 | 36864,1 | 97,8 | 46,3 |
| Судебная система — 01 05 | 0,0 | 92,5 | 92,4 | 99,9 | 0,0 |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов надзора— 01 06 | 8633,4 | 10251,9 | 9454,5 | 92,2 | 12,0 |
|  Обеспечение проведения выборов и референдумов - 01 07 | 162,4 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Резервные фонды — 01 11 | 0,0 | 1400,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Другие общегосударственные расходы — 01 13 | 20300,0 | 37734,4 | 33161,5 | 87,9 | 41,7 |
| **Итого:** | **61476,5** | **87183,7** | **79572,5** | **91,3** | **100,0** |

 Наибольший удельный вес составляют расходы **по подразделу *0104*** *«Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»* - 36864,1 тыс. рублей (43,6%), из них:

* по программе «Ресурсное обеспечение информационной системы администрации муниципального образования Заокский район», принято постановлением №1776 от 30.12.2019, расход в сумме 3742,7тыс. рублей.
* Приобретение вычислительной техники, печатающей и копировальной на сумму 728,0 тыс. рублей;
* Приобретение комплектующих материалов к технике на сумму 707,2 тыс. рублей;
* Услуги связи, услуги «интернет» в сумме 806,6 тыс. рублей;
* Сопровождение и обновление информационных систем в сумме 1500,9 тыс. рублей.

Непрограммные мероприятия на оплату труда государственных (муниципальных) органов в сумме 33121,4 тыс. рублей.

Расходы **по** **подразделу *0105****«Судебная система»* составили 92,4 тыс. рублей, из них:

* 62,9 тыс. рублей-конверты,
* 10,0 тыс. рублей- канцелярские товары;
* 19,5 тыс. рублей- публикация в газете «Заокский вестник».

 Расходы **по** **подразделу *0106****«Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов надзора»* составили 9454,5 тыс. рублей (12,0%), из них:

* по программе «Управление муниципальными финансами муниципального образования Заокский район на 2021-2023 годы», принято постановлением №1541 от 02.12.2021 года, расход на сумму 7668,9 тыс. рублей.

Непрограммные мероприятия на оплату обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора в сумме 1785,6 тыс. рублей.

Расходы **по** **подразделу *0111****«Резервные фонды»* отражены плановые расходы в сумме 1400,0 тыс. рублей, исполнение отсутствует.

Расходы **по подразделу *0113****«Другие общегосударственные вопросы»* составили 33161,5 тыс. рублей (41,7 %), из них:

* по программе «Работа с населением муниципального образования Заокский район на 2020-2024 годы», принято постановлением №1761 от 27.12.2019 года, расходы в сумме 2422,8 тыс. рублей.
* Публикация «Заокский вестник» в сумме 2196,5 тыс. рублей;
* Чествование и награждение в сумме 132,0 тыс. рублей;
* Материальная помощь в сумме 94,3 тыс. рублей.
* по программе «Управление имуществом и земельными ресурсами, находящимися в собственности муниципального образования Заокский район на 2022-2024 годы», принято постановлением №1629 от 15.12.2021 года, расход в сумме 21742,2 тыс. рублей.
* по программе «Управление имуществом и земельными ресурсами, находящимися в собственности муниципального образования Заокский район на 2022-2024 годы», принято постановлением №1629 от 15.12.2021 года, расход в сумме 1809,6 тыс. рублей, кадастровый учет.

Непрограммные мероприятия в сумме 7186,9 тыс. рублей:

* Содержание МКУ МО «Комитет земельно-имущественных отношений администрации МО Заокский район» в сумме 5313,7 тыс. рублей.
* Содержание МКУ МО «Муниципальный архив Заокского района» на сумму 1347,0 тыс. рублей.
* Увеличение основных средств, в сумме 526,2 тыс. рублей.

По разделу **0200 «Национальная оборона»** расходы на осуществление первичного воинского учета за 2022 год составили 806,1 тыс. рублей или 100,0 % к уточненному плану.

***По подразделу 0203*** *«Мобилизационная и вневойсковая подготовка»* плановые расходы составили всего- 806,1 тыс. рублей. На содержание трех единиц специалистов, осуществляющих первичный воинский учет на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты, кассовый расход составил 806,1 тыс. рублей. Неиспользованных средств нет. Фактически в бюджет поступило 806,1 тыс. рублей.

По разделу **0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы составили 8317,8 тыс. рублей или 99,8 % плана. В сравнении с показателем 2021 года (5908,0 тыс. рублей) сумма расходов районного бюджета увеличилась на 2409,8 тыс. рублей (40,8%).

***По подразделу 0310*** *«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона»* плановые расходы 8234,2 рублей. Кассовые расходы составили всего- 8217,8 тыс. рублей, из них:

* по программе «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности муниципального образования Заокский район на 2021-2023 годы», принято постановлением №479 от 31.03.2020 года, расход в сумме 72,1 тыс. рублей – подвоз воды.
* по программе «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения муниципального образования Заокский район на 2022-2026 годы», принято постановлением №1358 от 26.12.2021 года, расход 1327,0 тыс. рублей – профилактика терроризма (видеонаблюдение).
* по программе «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения муниципального образования Заокский район на 2021-2023 годы», принято постановлением №1358 от 26.12.2021 года, расход 169,5 тыс. рублей - на противодействие распространению новой короновирусной инфекции (COVID-19).
* по программе «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения муниципального образования Заокский район на 2021-2023 годы», принято постановлением №1358 от 26.12.2021 года, расход 69,8 тыс. рублей -акарицидная обработка.
* по программе «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения муниципального образования Заокский район на 2021-2023 годы», принято постановлением №1358 от 26.12.2021 года, расход 6579,4 тыс. рублей - содержание МКУ «Единая дежурно-диспетчерская служба Заокского района».

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование статей расхода |  | Исполнение 2021года | Уточнён ный план 2022 года | Исполнение 2022года | % исполне ния 2022г к 2021 г | % исполнения2022 г | Уд. вес (%) |
| Оплата труда | 211 | 3414,1 | 4745,7 | 4745,7 | 139,0 | 100,0 | 72,1 |
| Начисления на оплату труда | 213 | 1012,5 | 1443,8 | 1443,8 | 142,6 | 100,0 | 22,0 |
| Прочие работы, услуги | 226 | 2,4 | 2,4 | 2,4 | 100,0 | 100,0 | 0,0 |
| Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме | 266 | 19,0 | 16,2 | 16,2 | 85,3 | 100,0 | 0,2 |
| Штрафы за нарушение законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах | 292 | 1,4 | 6,7 | 6,7 | 478,6 | 100,0 | 0,1 |
| Увеличение стоимости основных средств | 310 | 62,8 | 310,8 | 310,8 | 494,9 | 100,0 | 4,8 |
| Увеличение стоимости прочих материальных запасов | 346 | 29,3 | 53,8 | 53,8 | 183,6 | 100,0 | 0,8 |
|  **Итого:** |  | **4541,5** | **6579,4** | **6579,4** | **144,9** | **100,0** | **100,0** |

***По подразделу 0314*** *«Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»* плановые расходы составили 100,0 тыс. рублей, кассовые расходы 100,0 тыс. рублей, из них:

* по программе «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения муниципального образования Заокский район», принято постановлением №1358 от 26.12.2021 года, расход в сумме 100,0 тыс. рублей расходы направлены на материальное поощрение сотрудников Добровольной Народной Дружины, которые осуществляют дежурства совместно с сотрудниками полиции на массовых мероприятиях и в праздничные дни.

По разделу **0400 «Национальная экономика»** расходы составили 92347,9 тыс. рублей или 85,9 % плана.

***По подразделу 0401*** *«Общеэкономические расходы»* плановые расходы составили 331,5 тыс. рублей, кассовые расходы 331,5 тыс. рублей или 100,0% плана, межбюджетные трансферты на обеспечение рынка труда (Заокская СОШ, Ненашевская СОШ, Сосновская СОШ, отдел образования).

***По подразделу 0405*** *«Сельское хозяйство и рыболовство»* плановые расходы составили всего- 522,6 тыс. рублей, кассовые расходы 522,4 тыс. рублей или 100,0 % плана, согласно Федеральному закону от 27.12.2018 года № 498-ФЗ «Об ответственном обращении с животными и о внесении изменений в отдельные акты Российской Федерации» исполнено всего 522,4 тыс. рублей, из них:

* по программе «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения муниципального образования Заокский район на 2021-2023 годы», принято постановлением №1310 от 03.12.2020 года, расход в сумме 522,4 тыс. рублей, отлов собак.

***По подразделу 0409*** «Дорожное хозяйство» всего по плану предусматривалось 103263,1 тыс. рублей, фактически профинансировано 88936,9 тыс. рублей, или 86,1 %, из них:

* по программе «Народный бюджет-2022» принято постановлением №1779 от 30.12.2021 года в сумме 11864,6 тыс. рублей, в том числе:
* Ремонт дорог Велегож, Нечаево, Пирогово, ул. Васильковая п. Заокский 11864,6 тыс. рублей;
* по программе «Развитие дорожного хозяйства муниципального образования Заокский район на 2022-2024 годы», принято постановлением №1565 от 07.12.2021 года, расход 75581,3 тыс. рублей, в том числе:
* ремонт дороги ул. 3-й проезд 1536,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги по ул. Онежская 1165,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги от ул. Каштановая 519,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги Бутиковский сад 3400,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги по ул. Зеленый проезд 3458,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги по ул. Яснополянская 3649,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги по ул. Молодежная 5525,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги Старый лесхоз 1622,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги с ул. Мира (автоподъезд к д/с) 300,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги по ул. Пионерская 982,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги ул. Зеленый проезд 170,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги ул. Ромашковая 400,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги ул. Зеленый проезд (протяженность 103м) 200,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги в д. Дмитровское, ул. Луговая (2 участок) 579,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги д. Ивановское (1 участок) 1401,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги в с. Острецово (1 участок) 859,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги в д.Немцово (2 участок) 2320,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги в д. Никулино 1403,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги д. Александровка ул. Полевая 1118,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги п. Пахомово,ул. Мира 823,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги п. Пахомово,ул. Полевая 557,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги с. Симоново, ул. Лесная 2747,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги д. Каменка – Баранцево 2500,0 тыс. рублей;
* ремонт участка дороги (автоподъезд к СНТ «Лада» и СНТ «Пион» 589,0 тыс. рублей;
* ремонт участка дороги в д. Болотово 200,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги в д.Терехово 900,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги д. Карпищево 1547,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги д. Свинская 300,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги д. Дубовая аллея 2640,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги д. Нечаевские выселки 3500,0 тыс. рублей;
* ремонт дороги ул. Южная д. Темьянь 598,0 тыс. рублей;
* замена, установка дорожных знаков, устройство дорожной разметки, в том числе и «зебра» на пешеходных переходах 1590,0 тыс. рублей;
* поставка дорожных знаков 410,0 тыс. рублей;
* проведение на автомобильных дорогах ямочного ремонта 2850,0 тыс. рублей;
* устройство разворотной площадки для школьного автобуса в д. Мышинки 150,0 тыс. рублей;
* обустройство пешеходных переходов и установка дорожных знаков перед ОУ Заокского района 332,0 тыс. рублей;
* уход за автомобильными дорогами на территории Заокского района 21251,3 тыс. рублей.
* по программе «Управление имуществом и земельными ресурсами, находящимися в собственности муниципального образования Заокский район на 2022-2024 годы», принято постановлением №1629 от 15.12.2021 года, расход в сумме 91,0 тыс. рублей, кадастровый учет.

Непрограммные мероприятия на иные межбюджетные трансферты на ликвидацию ЧС в сумме 1400,0 тыс. рублей.

***По подразделу 0410*** «Связь и информатика» всего по плану предусматривалось 1444,6 тыс. рублей, фактически исполнено 1444,6 тыс. рублей, или 100,0 %.

Непрограммные мероприятия межбюджетные трансферты в сумме 1444,6 тыс. рублей, обеспечение программных модулей.

***По подразделу 0412*** «Другие вопросы в области национальной экономики» плановые расходы составили всего- 1910,0 тыс. рублей, кассовые расходы составили 1112,3 тыс. рублей или 100,0%, из них:

* по программе «Управление имуществом и земельными ресурсами, находящимися в собственности муниципального образования Заокский район на 2021-2023 годы», принято постановлением №1629 от 15.12.2021 года в сумме 1012,8 тыс. рублей, расходы на разработку документации территориального планирования и градостроительного зонирования.
* по программе «Поддержка социального ориентирования некоммерческих организаций в муниципальном образовании Заокский район на 2020-2024 годы», принято постановлением №1720 от 23.12.2019 года (внесение изменений и дополнений №1244 от 20.11.2020 года), расходы в сумме 99,5 тыс. рублей.

Расходы по разделу**0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** составили 149808,4 тыс. рублей или 90,2 % к уточненному плану.

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Статьи расхода | Исполнение 2021 года | Уточненный план 2022 года | Исполнение 2022 года | % исполнения 2022 гк 2021 г | % исполнения бюджета 2022 г | Уд. вес (%) |
| Жилищное хозяйство 0501 | 1776,1 | 10311,3 | 6107,9 | 59,2 | 343,9 | 4,1 |
| Коммунальное хозяйство0502 | 19438,3 | 104155,4 | 99963,6 | 96,0 | 514,3 | 66,7 |
| Благоустройство 0503  | 17389,3 | 18135,9 | 11935,1 | 65,8 | 68,6 | 8,0 |
| Другие вопросы в области ЖКХ0505 | 22567,9 | 32123,1 | 31801,8 | 99,0 | 140,9 | 21,2 |
| **Итого:** | **61171,6** | **164725,7** | **149808,4** | **90,9** | **244,9** | **100,0** |

***По подразделу 0501*** «Жилищное хозяйство» кассовые расходы исполнены 6107,9 тыс. рублей, из них:

* по программе «Обеспечение качественными услугами ЖКХ населения муниципального образования Заокский район на 2022-2024 годы», принято постановлением №1780 от 30.12.2021, расходы в сумме 2746,5 тыс. рублей:
* Оплата услуг по экспертизе технического состояния зданий муниципального жилого фонда на сумму 110,0 тыс. рублей;
* Ремонт помещения администрации района (кадры) на сумму 150,0 тыс. рублей;
* Ремонт кровли административного здания №39 по ул. Ленина п. Заокский на сумму 340,0 тыс. рублей;
* Ремонт кровли ДК п. Заокский на сумму 100,0 тыс. рублей;
* Оплата в Фонд капитального ремонта Тульской области за муниципальные помещения в многоквартирных домах на сумму 846,5 тыс. рублей;
* Ремонт электропроводки и замене оконных блоков в муниципальной квартире по адресу: с. Дмитриевское, ул. Зеленая 11 кв. 9 на сумму 300,0 тыс. рублей;
* Ремонт жилых помещений и мест общего пользования в общежитии №15 по проезду С. Чекалина п. Заокский на сумму 900,0 тыс. рублей.
* по программе «Народный бюджет 2022 год», принято постановлением №1779 от 30.12.2021 года в сумме 1951,4 тыс. рублей, ремонт кровли МКД №6 по Комсомольскому проезду п. Заокский.
* По программе «Переселение граждан из непригодного для проживания жилищного фонда МО Заокский район на 2019-2025 годы», принято постановлением №476 от 14.04.2020 года в сумме 1410,0 тыс. рублей.

***По подразделу 0502*** «Коммунальное хозяйство» кассовые расходы исполнены (96,0%) и составили 99963,6 тыс. рублей, из них:

* по программе «Обеспечение качественными услугами ЖКХ населения муниципального образования Заокский район на 2022-2024 годы», принято постановлением №1780 от 30.12.2021 года, расходы в сумме 99963,6 тыс. рублей:
* подпрограмма модернизация на сумму **88834,4** тыс. рублей:
* Ремонт сети водопровода для установки пожарного гидранта в п. Заокский ул. Поленова на сумму 250,0 тыс. рублей;
* Ремонт водопровода для ФАП в д. Теряево-2 Заокского района на сумму 250,0 тыс. рублей;
* Ремонт ВЗУ в д. Малахово Заокского района на сумму 70,0 тыс. рублей;
* Строительство станции водоподготовки и реконструкция водопроводных сетей в р.п. Заокский на сумму 68534,4 тыс. рублей;
* Ремонт водопровода (Тульская область, р.п. Заокский, ул. Болотова, Стадионная, Автодорожная) на сумму 5994,0 тыс. рублей;
* Ремонт водопровода (Тульская область, р.п. Заокский, Комсомольский проезд) на сумму 904,0 тыс. рублей;
* Ремонт водопроводной сети от водозабора по ул. Садовой в пос. Заокский Тульской области на сумму 3902,0 тыс. рублей;
* Разработка проектно-сметной документации по объекту «Строительство артезианской скважины в п. Пахомово Заокского района» на сумму 2360,0 тыс. рублей;
* Оплата услуг строительного контроля, в том числе строительства станции водоподготовки п. Заокский на сумму 2400,0 тыс. рублей;
* Ремонт системы ливневой (дренажной) канализации в населенных пунктах: п. Заокский и д. Малахово на сумму 190,0 тыс. рублей;
* Чистка артезианской скважины на Велегожском шоссе п. Заокский на сумму 300,0 тыс. рублей;
* Ремонт 7 артезианских скважин на сумму 3680,0 тыс. рублей.
* подпрограмма энергосбережение на сумму **4852,9** тыс. рублей:
* Ремонт котельной п. Сосновый (замена котлов) на сумму 4753,2 тыс. рублей.
* Разработка и проверка ПСД на котельную п. Сосновый на сумму 100,0 тыс. рублей.
* подпрограмма газификация на сумму **3918,0** тыс. рублей:
* Содержание газопроводов на сумму 3818,0 тыс. рублей;
* Разработка, проверка и согласование ПСД на сумму 100,0 тыс. рублей.

Не программные расходы межбюджетные трансферты на ПСД 2358,3 тыс. рублей.

***По подразделу 0503*** «Благоустройство» кассовые расходы исполнены в сумме 11935,1 тыс. рублей, или 65,8 % плана, из них:

* по программе «Обеспечение качественными услугами ЖКХ населения муниципального образования Заокский район на 2022-2024 годы», принято постановлением №1780 от 30.12.2021 года, расходы в сумме 11935,1 тыс. рублей, в том числе:
* подпрограмма «Благоустройство» - 11935,1 тыс. рублей:
* потребляемая электроэнергия – 4836,4 тыс. рублей;
* техническое обслуживание уличного освещения – 900,0 тыс. рублей;
* уход за тротуарами и пешеходными дорожками, в том числе уборка мусора – 2360,0 тыс. рублей;
* устройство переливной трубы в Комсомольском парке -170,0 тыс. рублей;
* уборка несанкционированных свалок – 595,0 тыс. рублей;
* устройство уличного освещения на ул. Московская п. Заокский – 328,8 тыс. рублей;
* содержание и ремонт контейнерных площадок в р.п. Заокский – 300,0 тыс. рублей;
* работы по благоустройству Комсомольского парка р.п. Заокский – 2444,9 тыс. рублей.

***По подразделу 0505*** «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» кассовые расходы исполнены в сумме 31801,8 тыс. рублей, или 99,0% плана, из них:

Расходы на обеспечение деятельности МКУ «Административно-хозяйственная служба» в сумме 31801,8 тыс. рублей.

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование статей расхода |  | Исполнение 2021года | Исполнение 2022года | % исполне ния 2022г к 2021 г | Уд. вес (%) |
| Оплата труда | 211 | 15282,3 | 19405,0 | 127,0 | 61,0 |
| Начисления на оплату труда | 213 | 4620,0 | 5707,3 | 123,5 | 18,0 |
| Услуги связи | 221 | 66,8 | 60,2 | 90,1 | 0,2 |
| Коммунальные услуги | 223 | 48,4 | 34,0 | 70,2 | 0,1 |
| Работы, услуги по содержанию имущества | 225 | 264,5 | 986,9 | 373,1 | 3,1 |
| Прочие работы, услуги | 226 | 337,9 | 250,3 | 74,1 | 0,8 |
| Страхование | 227 | 14,7 | 38,1 | 259,2 | 0,1 |
| Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме | 266 | 39,4 | 64,9 | 164,7 | 0,2 |
| Налоги, пошлины и сборы | 291 | 10,5 | 13,5 | 128,6 | 0,0 |
| Штрафы за нарушения законодательства о налогах и сборах, законодательства о страховых взносах | 292 | 0,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Другие экономические санкции | 295 | 2,0 | 6,0 | в 3 раза | 0,0 |
| Увеличение стоимости основных средств | 310 | 124,0 | 2875,4 | в 23 раза | 9,1 |
| Увеличение стоимости  | 343 | 1320,0 | 1394,7 | 105,7 | 4,4 |
| Увеличение стоимости мягкого инвентаря | 345 | 47,2 | 13,2 | 28,0 | 0,0 |
| Увеличение стоимости прочих материальных запасов | 346 | 390,0 | 952,3 | 244,2 | 3,0 |
|  **Итого:** |  | **22567,9** | **31801,8** | **140,9** | **100,0** |

**По разделу 0600 «Охрана окружающей среды»** расходы по обязательствам бюджета исполнены в сумме 9151,8 тыс. рублей, или 95,8 % годовых бюджетных назначений.

***По подразделу 0603*** *«Охрана объектов растительного и животного мира»* плановые расходы в сумме 5901,1 тыс. рублей, исполнение в сумме 5870,9 тыс. рублей.

Не программные мероприятия в сумме 2541,4 тыс. рублей иные межбюджетные трансферты из бюджета ТО на мероприятия по рекультивации мест размещения отходов.

* по программе «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения муниципального образования Заокский район», принято постановлением №1358 от 26.12.2021 года, расходы в сумме 3359,7 тыс. рублей борщевик Сосновского по программе.

***По подразделу 0605*** *«Другие расходы в области охраны окружающей среды»* плановые расходы составили 3654,0 тыс. рублей исполнены в сумме 3280,8 тыс. рублей или 89,8%, из них:

* по программе «Обращение с твердыми бытовыми и промышленными отходами в муниципальном образовании Заокский район», принято постановлением №1357 от 26.10.2021 года, расходы в сумме 512,1 тыс. рублей, ликвидация стихийных свалок.

Не программные расходы на межбюджетные трансферты на создание мест накопления ТКО, в сумме 2768,7 тыс. рублей.

**По разделу 0700 «Образование»** расходы по обязательствам бюджета исполнены в сумме 629799,5 тыс. рублей, или 95,4% годовых бюджетных назначений, из них:

***По подразделу 0701*** «*Дошкольное образование*» в 2022 году расходы составили 208049,9 тыс. рублей, или 92,6%.

* по программе «Развитие образования муниципального образования Заокский район на 2020-2024годы», принято постановлением № 347 от 19.03.2021, расходы в сумме 208049,9 тыс. рублей.
* Обеспечение деятельности подведомственных организаций дошкольного образования в сумме 200247,3 тыс. рублей;
* Предоставление мер социальной поддержки педагогическим и иным работникам муниципальных образовательных организаций 3064,0 тыс. рублей;
* Предоставление субвенций на выплату компенсации части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации (за исключением государственных), реализующие образовательную программу дошкольного образования в сумме 4528,7 тыс. рублей;
* Родительская плата за присмотр и уход детей инвалидов в сумме 209,9 тыс. рублей.

***По подразделу 0702*** *«Общее образование»* расходы исполнены в сумме 328466,1 тыс. рублей, или 96,6 % от плановых назначений 340170,3 тыс. рублей, из них:

* по программе «Развитие образования муниципального образования Заокский район на 2020-2024 годы», принято постановлением №347 от 19.03.2021, расходы в сумме 328389,3 тыс. рублей, в том числе:
* Обеспечение деятельности подведомственных организация общего образования в сумме 301895,1 тыс. рублей;
* Обеспечение деятельности ЧОУ «Заокская ХСОШ» в сумме 9844,6 тыс. рублей;
* Компенсация питания учащихся из многодетных (приемных) семей 10-11 классов в сумме 26,9 тыс. рублей;
* Компенсация родителям (законным представителям) детей, обучающихся по основным общеобразовательным программам в форме семейного образования 293,0 тыс. рублей;
* Организация горячего питания для обучающихся 1-4 классов 7444,1 тыс. рублей;
* выплата за классное руководство педагогическим работникам в сумме 8885,6 тыс. рублей.
* по программе «Управление имуществом и земельными ресурсами, находящимися в собственности муниципального образования Заокский район на 2021-2023 годы», принято постановлением №1629 от 15.12.2021 года в сумме 76,8 тыс. рублей, расходы на кадастровый учет.

***По подразделу 0703*** *«Дополнительное образование детей»* расходы исполнены в сумме 56908,7 тыс. рублей, или 97,0 % от плановых назначений 58644,9 тыс. рублей, из них:

* по программе «Развитие образования муниципального образования Заокский район на 2020-2024годы», принято постановлением №347 от 19.03.2021, расходы в сумме 56908,7 тыс. рублей, в том числе:
* обеспечение деятельности подведомственных организаций дополнительного образования детей в сумме 56908,4 тыс. рублей.

***По подразделу 0705*** *«Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации»* плановые назначения составили 456,2 тыс. рублей. Расходы составили 184,6 тыс. рублей (40,5%). Повышение квалификации прошли 21, из них:

* по программе «Повышение квалификации муниципальных служащих и работников, занимающих должности, не отнесенные к должностям муниципальной службы администрации муниципального образования Заокский район», принято постановлением №1182 от 06.09.2021 года, расход в сумме 184,6 тыс. рублей.

***По подразделу 0707*** *«Молодёжная политика и оздоровление детей»* плановые назначения составили 3817,0 тыс. рублей. Расходы составили 3663,3 тыс. рублей, или 96,0% от плановых назначений, из них:

* по программе «Развитие образования муниципального образования Заокский район на 2020-2024годы», принято постановлением №347 от 19.03.2021, расходы в сумме 3210,0 тыс. рублей, проведение мероприятий по организации отдыха, занятости детей подростков в каникулярное время.
* по программе «Развитие образования муниципального образования Заокский район на 2020-2024годы», принято постановлением №347 от 19.03.2021, расходы в сумме 246,3 тыс. рублей, трудоустройство несовершеннолетних.
* по программе «Развитие культуры, спорта и реализация молодежной политики на территории муниципального образования Заокский район на 2022-2024 годы», принято постановлением №06 от 12.01.2022 года, расходы в сумме 32,0 тыс. рублей, профилактика наркотических средств.
* по программе «Развитие культуры, спорта и реализация молодежной политики на территории муниципального образования Заокский район на 2022-2024 годы», принято постановлением №06 от 12.01.2022 года, расходы в сумме 100,0 тыс. рублей.
* по программе «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних на территории Заокского района на период 2022-2024 годы», принято постановлением №1182 от 03.09.2021 года, расходы в сумме 75,0 тыс. рублей, приобретение печатной продукции по профилактике правонарушений (брошюры, плакаты, памятки и т.п.).

***По подразделу 0709*** *«Другие вопросы в области образования»* плановые назначения составили 25886,3 тыс. рублей, расходы за год составили всего- 25442,0 тыс. рублей или 98,3%, из них:

* по программе «Развитие образования муниципального образования Заокский район на 2020-2024годы», принято постановлением №347 от 19.03.2021, расходы в сумме 25385,2 тыс. рублей, в том числе:
* обеспечение деятельности подведомственных организаций в сфере образования в сумме 25385,2 тыс. рублей.
* по программе «Поддержка студентов, поступивших на целевое обучение на 2021-2025 годы», принято постановлением №506 от 20.04.2021 года, расходы в сумме 55,0 тыс. рублей.

Не программные расходы субвенции по предоставлению путевок 1,8 тыс. рублей.

Общая сумма расходов **по разделу 0800 «Культура, кинематография»** составила 52637,8 тыс. рублей (94,3 % от утвержденного плана 55839,0 тыс. рублей).

***По подразделу 0801*** *«Культура»* кассовый расход составил 50231,9 тыс. рублей, или 94,6%, из них:

* по программе «Развитие образования муниципального образования Заокский район на 2020-2024 годы», принято постановлением №347 от 19.03.2021 года, расходы в сумме 2754,0 тыс. рублей, обеспечение деятельности МКУ «ДШИ».
* по программе «Развитие культуры, спорта и реализация молодежной политики на территории муниципального образования Заокский район на 2022-2024 годы», принято постановлением №06 от 12.01.2022 года, расходы в сумме 43083,5 тыс. рублей, в том числе:
* поддержка учреждений культуры в сумме 5079,8 тыс. рублей;
* содержание «МБУК «ЗРКДЦ» в сумме 33071,8 тыс. рублей;
* содержание МКУК «МЦБС» в сумме 4931,9 тыс. рублей.

Не программные мероприятия, иные дотации на частичную компенсацию оплаты труда работникам культуры 4394,4 тыс. рублей.

***По подразделу 0804*** *«Другие вопросы в области культуры, кинематографии»* кассовый расход составил 2406,0 тыс. рублей, или 87,6%, из них:

Расходы на содержание отдела культуры, молодежной политики, физической культуры и спорта администрации муниципального образования Заокский район.

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование статей расхода |  | Исполнение 2021 года | Исполнение 2022 года | % исполнения2022 г | Уд. вес (%) |
| Оплата труда | 211 | 1428,7 | 1847,3 |  | 76,8 |
| Начисления на оплату труда | 213 | 427,2 | 551,9 |  | 22,9 |
| Социальные пособия и компенсации персоналу в денежной форме | 266 | 7,6 | 6,8 |  | 0,3 |
|  **Итого:** |  | **1863,5** | **2406,0** | **87,6** | **100,0** |

Общая сумма расходов **по разделу 1000 «Социальная политика»** составила 6592,0 тыс. рублей (87,5% от утвержденного плана).

 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование статей расхода | Исполнение 2021 года | Уточненный план 2022 года | Исполнение 2022 года | % исполнения 2022 к 2021 г | % исполнения бюджета 2022 | Уд. вес (%) |
| Пенсионное обеспечение | 1243,5 | 1000,0 | 822,6 | 66,2 | 82,3 | 12,5 |
| Социальное обеспечение населения | 9281,7 | 1059,0 | 430,0 | 4,6 | 40,6 | 6,5 |
| Охрана семьи и детства | 4947,3 | 4976,5 | 4856,1 | 98,2 | 97,6 | 73,7 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 758,6 | 500,0 | 483,3 | 63,7 | 96,7 | 7,3 |
| **Итого:** | **16231,1** | **7535,5** | **6592,0** | **40,6** | **87,5** | **100,0** |

***По подразделу 1001*** *«Пенсионное обеспечение»* плановые расходы составили 1000,0 тыс. рублей. На доплаты к муниципальной пенсии было израсходовано 822,6 тыс. рублей, или 82,3%, из них.

* по программе «Управление муниципальными финансами муниципального образования Заокский район на 2022-2024» принято постановлением №1541 от 02.12.2021 года, расходы в сумме 822,6 тыс. рублей.

***По подразделу 1003*** *«Социальное обеспечение населения»* плановые расходы составили 1059,0 тыс. рублей, исполнено 430,0 тыс. рублей, из них:

* по программе «Управление муниципальными финансами муниципального образования Заокский район на 2022-2024 годы» принято постановлением №1541 от 02.12.2021 года в сумме 430,0 тыс. рублей, единовременная выплата.

***По подразделу 1004*** *«Охрана семьи и детства»* плановые расходы составили всего- 4976,5 тыс. рублей, исполнено 4856,1 тыс. рублей или 97,6%, из них:

* по программе «Развитие образования муниципального образования Заокский район на 2020-2024 годы», принято постановлением №347 от 19.03.2021 года, расходы в сумме 4856,1 тыс. рублей.

***По подразделу 1006*** *«Другие вопросы в области социальной политики»* плановые расходы составили всего — 500,0 тыс. рублей, исполнено 483,3 тыс. рублей или 96,7%.

* по программе «Работа с населением муниципального образования Заокский район на 2020-2024 годы», принято постановлением №1761 от 27.12.2019, расходы в сумме 483,3 тыс. рублей, на выплату материальной помощи малоимущим гражданам и гражданам, оказавшимся в трудной жизненной ситуации.

**По разделу 1100 «Физическая культура и спорт»** плановые расходы составили 4040,0 тыс. рублей исполнение составила 1172,0 тыс. рублей (29,0 % от утвержденного плана).

***По подразделу 1101***  *«Физическая культура»* плановые расходы составили всего — 4040,0 тыс. рублей, на проведение районных спортивных соревнований. Кассовые расходы составили 1172,0 тыс. рублей, или 29,0%, из них:

* по программе «Развитие культуры, спорта и реализация молодежной политики на территории муниципального образования Заокский район на 2022-2024годы», принято постановлением №06 от 12.01.2022 года, расходы в сумме 1172,0 тыс. рублей на проведение районных спортивных мероприятий.

Расходы **по разделу 1400«Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»** составили 5099,8 тыс. рублей или 100,0 % к уточненному плану 5099,8 тыс. рублей.

***По подразделу 1401*** *«Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»* плановые расходы составили 4706,7 тыс. рублей исполнено 4706,7 тыс. рублей или 100,0%

* по программе «Управление муниципальными финансами муниципального образования Заокский район на 2022-2024 годы» принято постановлением №1541 от 02.12.2021 года в сумме 4793,9 тыс. рублей, на перечисление дотаций.

***По подразделу 1403*** *«Прочие межбюджетные трансферты общего характера»* плановые расходы составили 306,0 тыс. рублей исполнено 306,0 тыс. рублей или 100,0%

Анализ расходной части бюджета муниципального образования Заокский район за период 2021-2022 годов

тыс. рублей

**Исполнение некоторых приложений.**

 В соответствии со ст. 81 Бюджетного кодекса РФ в расходной части бюджетов бюджетной системы и ст. 11 Решения Собрания представителей муниципального образования Заокский район от 25.12.2020 года № 61/1 «О бюджете муниципального образования Заокский район на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» плановый размер резервного фонда составил 1400,0 тыс. рублей и 1400,0тыс. рублей, 1400,0 тыс. рублей соответственно.

 Согласно «Отчета об использовании средств резервного фонда Администрации муниципального образования Заокский район за 2022 года», резервный фонд не использовался.

**Муниципальные целевые программы.**

В соответствии со ст. 179 и 179.3 БК РФ разработка, утверждение целевых программ осуществляется Администрацией муниципального образования Заокский район.

 На период 2022 года действовали утвержденные Постановлениями Главы администрации муниципального образования Заокский район –20 программ.

 Анализ исполнения по муниципальным целевым и ведомственным программам, входящим в состав бюджета муниципального образования Заокский район за 2022 год

тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование целевых программ | Назначено 2022 год | Исполнено за 2022 год | % исполнения |
| 1 | Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами муниципального образования Заокский район»Постановление №1541 от 02.12.2021 | 16233,0 | 13720,2 | 84,5 |
| 2 | Муниципальная программа «Ресурсное обеспечение информационной системы администрации муниципального образования Заокский район »Постановление №1776 от 30.12.2019 | 3804,2 | 3742,7 | 99,0 |
| 3 | Муниципальная программа «Народный бюджет-2022»Постановление №1779 от 30.12.2021 | 14957,3 | 13816,0 | 92,4 |
| 4 | Муниципальная программа «Работа с населением муниципального образования Заокский район»Постановление №1761от 27.12.2019 | 3436,9 | 2906,1 | 84,6 |
| 5 | Муниципальная программа «Обращение с твердыми бытовыми и промышленными отходами в муниципальном образовании Заокский район»Постановление №1357от 26.10.2021 | 557,7 | 512,1 | 91,8 |
| 6 | Муниципальная программа «Развитие образования в муниципальном образовании Заокский район» Постановление № 347 от 19.03.2021  | 660457,3 | 629799,5 | 95,4 |
| 7 | Муниципальная программа «Развитие дорожного хозяйства муниципального образования Заокский район » Постановление № 1565 от 07.12.2021  | 89403,1 | 75581,3 | 84,5 |
| 8 | Муниципальная программа «Обеспечение качественными услугами ЖКХ населения муниципальном образовании Постановление №1780от 30.12.2021  | 123047,0 | 112286,9 | 91,3 |
| 9 | Муниципальная программа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения муниципального образования Заокский район "Постановление №1358 от 26.12.2021 | 12149,5 | 12127,8 | 99,8 |
| 10 | Муниципальная программа «Обеспечение первичных мер пожарной безопасности» Постановление №479 от 31.03.2020 | 72,1 | 72,1 | 100,0 |
| 11 | Муниципальная программа «Повышение квалификации муниципальных служащих и работников, занимающих должности, не отнесенные к должностям муниципальной службы администрации муниципального образования Заокский район» Постановление №1182 от 06.09.2021 | 351,2 | 184,6 | 52,5 |
| 12 | Муниципальная программа «Развитие малого и среднего предпринимательства в муниципальном образовании Заокский район» Постановление № 1238 от 03.10.2019 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 13 | Муниципальная программа «Управление имуществом и земельными ресурсами, находящиеся в собственности муниципального образования Заокский район» Постановление №1629 от 15.12.2021 | 28209,0 | 24732,5 | 84,7 |
| 14 | Муниципальная программа «Развитие культуры, спорта и реализация молодежной политики на территории муниципального образования Заокский район» Постановление № 06 от 12.01.2022 | 50075,9 | 44387,5 | 88,6 |
| 15 | Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей в муниципальном образовании Заокского района Постановление №975от 18.09.2020 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 16 | Муниципальная программа «Социальная поддержка студентов поступивших на целевое обучение» Постановление №1358 от 26.12.2021  | 65,0 | 55,0 | 84,6  |
| 17 | Муниципальная программа «Поддержка социального ориентирования не коммерческих организаций в муниципальном образовании Заокский район» Постановление №1720от 23.12.2019 | 100,0 | 99,5 | 99,5 |
| 18 | Муниципальная программа «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних»Постановление №1182 от 06.09.2021 | 75,0 | 75,0 | 100,0 |
| 19 | Муниципальная программа «Доступная среда на 2018-2022 годы»Постановление № от  | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 20 | Муниципальная программа «Переселение граждан из непригодного для проживания жилищного фонда МО З.Р на 2019-2025» Постановление №476 от 14.04.2020  | 4600,0 | 1410,0 | 30,7 |
|  | **ИТОГО** | **1007594,3** | **935508,7** | **92,8** |

За период 2022 года действовали 20 программ.

Исполнение по программным мероприятиям составило 935508,7 тыс. рублей или 91,0 % от годового исполнения (1028220,7 тыс. рублей).

 Сумма непрограммных расходов составила 92712,0 тыс. рублей или 9,0% от годового исполнения (1028220,7 тыс. рублей).

**«РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СУБЪЕКТА БЮДЖЕТНОЙ ОТЧЕТНОСТИ»**

За 2022 год в консолидированный бюджет муниципального образования Заокский район поступили доходы в сумме 1182181,5 тыс. рублей, при плане 1182761,3 тыс. рублей или 99,95 % от плановых назначений на 2022 год, в том числе: налоговые и неналоговые доходы – 632671,7 тыс. рублей, или 97,5 % годового плана 616923,4 тыс. рублей; безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 549509,8 тыс. рублей, или 97,1 % от плановых назначений 565837,9 тыс. рублей. Расходы консолидированного бюджета составили 1122658,6 тыс. рублей или 93,0% от плановых назначений 1207583,9 тыс. рублей. Результат исполнения консолидированного бюджета профицит + 59522,9 тыс. рублей. Заявки бюджетополучателей исполняются в соответствии с утвержденными бюджетными ассигнованиями. В первую очередь денежные средства направлялись на выплату заработной платы работников бюджетной сферы района, на оплату начислений на выплаты по оплате труда, на расчеты за коммунальные услуги, на перечисление межбюджетных трансфертов, субсидий.

# «Анализ показателей финансовой отчетности»

**В форме № 0503368** приведены сведения о движении нефинансовых активов за 2022 год.

рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Наличие на начало 2022 года  | Поступило за 2022 год | Выбытие за 2022 год | Наличие на конец года |
| 1. **Движение основных средств**
 |  |  |  |  |
| * 1. **Основные средства:**
 | **486804563,18** | **53510403,84** | **18397539,43** | **521917427,59** |
| Жилые помещения  | 9113,26 | 0,00 | 0,00 | 9113,26 |
| Нежилые помещения (здания и сооружения) | 249405711,59 | 2714886,41 | 65906,26 | 252054691,74 |
| Инвестиционная недвижимость | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Машины и оборудование | 71195828,33 | 13400213,23 | 1677594,20 | 82918447,36 |
| Транспортные средства | 69643994,45 | 5918950,00 | 8106829,00 | 67456115,45 |
| Инвентарь производственный и хозяйственный | 49705236,89 | 24486820,22 | 4217332,16 | 69974724,95 |
| Биологические ресурсы | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Прочие основные средства | 46844678,66 | 6989533,98 | 4329877,81 | 49504334,83 |
| * 1. **Амортизация основных средств:**
 | **387584586,57** | **х** | **19584619,67** | **407543991,03** |
| Амортизация жилых помещений | 8735,34 | х | 182,26 | 8917,50 |
| Амортизация нежилых помещений (зданий и сооружений) | 198846330,32 | х | 3837481,73 | 202683812,02 |
| Амортизация инвестиционной недвижимости | 0,00 | х | 0,00 | 0,00 |
| Амортизация машин и оборудования | 65057323,11 | х | 6086024,68 | 71363553,99 |
| Амортизация транспортного средства | 38976041,32 | х | 2561650,46 | 41537691,78 |
| Амортизация инвентаря производственного и хозяйственного | 45809627,27 | х | 4059138,25 | 50023344,11 |
| Амортизация биологических ресурсов | 0,00 | х | 0,00 | 0,00 |
| Амортизация прочих основных средств | 38886529,21 | х | 3040142,29 | 41926671,50 |
| * 1. **Обесценение основных средств**
 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| * 1. **Вложения в основные средства**
 | **150847971,78** | **94203461,48** | **229478756,55** | **15572676,71** |
| Вложения в основные средства – недвижимое имущество | 144062651,91 | 51584327,17 | 187050036,53 | 8596942,55 |
| Вложения в основные средства – иное движимое имущество | 6785319,87 | 42619134,31 | 42428720,02 | 6975734,16 |
| **1.5.Основные средства в пути** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1. **Движение нематериальных активов**
 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 1. **Движение непроизводственных активов**
 |  |  |  |  |
| * 1. **Непроизводственные активы**
 | **2783649595,58** | **70645001,14** | **1048911284,27** | **1805383312,45** |
| Земля | 1302771579,19 | 6217766,63 | 92268895,54 | 1215720450,27 |
| Ресурсы недр | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Прочие непроизводственные активы | 1480878016,40 | 64427234,51 | 955642388,73 | 589662862,18 |
| 1. **Движение материальных запасов**
 |  |  |  |  |
| * 1. **Материальные запасы**
 | **18167358,30** | **67582293,66** | **64755679,04** | **20993972,92** |
| 1. **Права пользование активами**
 |  |  |  |  |
| * 1. **Права пользование нефинансовыми активами**
 | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Права пользования транспортными средствами | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **5.4. Права пользование нематериальными активами** | **418935,00** | **72669,00** | **0,00** | **491604,00** |
| Права пользования программным обеспечением и базами данных | 418935,00 | 72669,00 | 0,00 | 491604,00 |
| **5.5. Амортизация прав пользования нематериальными активами** | 0,00 | 0,00 | 28100,00 | 28100,00 |
| **5.7. Вложение в права пользование нематериальными активами** | **0,00** | **72669,00** | **72669,00** | **0,00** |

**Состояние кредиторской и дебиторской задолженности**

Согласно данным приложений к пояснительным запискам к годовой бюджетной отчетности «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503369) приведены сведения по дебиторской и кредиторской задолженности по консолидированному бюджету муниципального образования Заокский район за 2022 год.

**Дебиторская задолженность.**

Дебиторская задолженность в целом на конец года составила 1970950,4 тыс. рублей, и увеличилась на 46114,6 тыс. рублей или на 2,4% по сравнению с прошлым годом.

По счету 1 205 11 000 «Расчеты с плательщиками налоговых доходов» в сумме 46674,3 тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность в сумме 46592,4 тыс. рублей, отражены суммы остатка целевых средств

По счету 1 205 12 000 «Расчеты с плательщиками государственных пошлин, сборов» в сумме 0,4 тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность в сумме 0,4 тыс. рублей.

По счету 1 205 21 000 «Расчеты с плательщиками доходов от собственности" в сумме 23288,8 тыс. рублей

По счету 1 205 23 000 «Расчеты с плательщиками доходов от операционной аренды» - 490343,4 тыс. рублей

По счету 120527 000 «Расчеты по доходам от дивидендов от объектов инвестирования» - 1324,0 тыс. рублей

По счету 120529 000 «Расчеты по доходам в части прочих видов доходов от собственности » - 2915,7 тыс. рублей

По счету 12052К 000 «Расчеты по иным доходам от собственности» - 28,7 тыс. рублей

По счету 1 205 31 000 «Расчеты с плательщиками от оказания платных работ, услуг» в сумме 1501,6 тыс. рублей

По счету 1 205 45 000 «Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия» в сумме 47,8 тыс. рублей, в том числе просроченная задолженность в сумме 47,8 тыс. рублей.

По счету 1 205 51 000 «Расчеты по поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в сумме 1396520,5 тыс. рублей

По счету 1 206 11 000 «Расчеты по оплате труда» в сумме 0,0 тыс. рублей

По счету 1 206 13 000 «Расчеты по выданным авансам за приобретение акций и иных форм участия в капитале» в сумме 7,0 тыс. рублей

По счету 1 206 21 000 «Расчеты по выданным авансам на услуги связи» в сумме 4,3 тыс. рублей отражено авансирование предоставления услуг связи интернет, необходимость образования данной задолженности связана с обеспечением бесперебойной связи для оперативного решения вопросов производственной необходимости.

По счету 1 206 23 000 «Расчеты по выданным авансам за коммунальные услуги» на сумму 1059,3 тыс. рублей авансирование по предоставлению электроэнергии, предусмотренное договорами с ОАО «Тульская сбытовая компания».

По чету 1 206 25 000 «Расчеты по выданным авансам за работы, услуги по содержанию имущества» в сумме 0,0 тыс. рублей

По счету 1 206 26 000 «Расчеты по выданным авансам за прочие работы, услуги» в сумме 141,9 тыс. рублей отражены суммы авансов за предоставляемые услуги по разработке документации, необходимой для проведения текущего ремонта объектов нефинансовых активов и установке охранно-пожарной сигнализации.

По счету 1 206 27 000 «Расчеты по авансам по страхованию» в сумме 0,0 тыс. рублей

По счету 1 206 28 000 «Расчеты по авансам по услугам, работам для целей капитальных вложений» в сумме 0,0 тыс. рублей

По счету 1 206 31 000 «Расчеты по выданным авансам на приобретение основных средств» в сумме 13,1 тыс. рублей это авансирование расходов по строительству.

По счету 1 206 34 000 «Расчеты по выданным авансам на приобретение материальных запасов», авансирование стоимости материальных запасов (продукты питания в учреждениях образования) в сумме 0,0 тыс. рублей

По счету 1 206 62 000 «Расчеты по авансам по пособиям по социальной помощи населению» в сумме 0,0 тыс. рублей

По счету 1 206 97 000 « Расчеты по авансам по оплате иных выплат текущего характера организациям» в сумме 0,0 тыс. рублей

По счету 1 208 21 000 «Расчеты с подотчетными лицами по оплате услуг связи» в сумме 0,0 тыс. рублей

По счету 1 208 34 000 « Расчеты с подотчетными лицами по приобретению материальных запасов» в сумме 227,5 тыс. рублей

По счету 1 209 36 000 «Прочие суммы ущерба, возникающие в ходе хозяйственной деятельности учреждения» в сумме 0,0 тыс. рублей

По счету 1 209 41 000 «Расчеты по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров)» в сумме 5642,9 тыс. рублей

По счету 1 209 45 000 «Расчеты по доходам от прочих сумм принудительного изъятия» в сумме 30,0 тыс. рублей

По счету 1 209 71 000 «Расчеты по ущербу основным средствам» в сумме 19,7тыс. рублей

По счету 1 209 81 000 «Расчеты по недостачам денежных средств» в сумме 21,5 тыс. рублей

По счету 1 303 01 000 « Расчеты по налогу на доходы физических лиц» в сумме 83,4 тыс. рублей

По счету 1 303 02 000 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» в сумме 11,2 тыс. рублей

По счету 1 303 05 000 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» в сумме 846,7 тыс. рублей

По счету 1 303 06 000 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» в сумме 33,9 тыс. рублей

По счету 1 303 07 000 «Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС» в сумме 31,1 тыс. рублей

По счету 1 303 10 000 « Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии» в сумме 122,9 тыс. рублей

По счету 1 303 11 000 « Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату накопительной части трудовой пенсии» в сумме 0,001 тыс. рублей

По счету 1 303 12 000 « Расчеты по налогу на имущество организаций » в сумме 8,5 тыс. рублей

**Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность в целом за 2022 год составила 40340,9 тыс. рублей, и уменьшилась на 8151,10 тыс. рублей по сравнению с 2021 годом.

Счет 1 205 11 000 «Расчеты с плательщиками налоговых доходов» отражены суммы остатка целевых средств, в сумме 34884,9 тыс. рублей

Счет 1 205 12 000 «Расчеты с плательщиками государственных пошлин, сборов» в сумме 14,2 тыс. рублей

Счет 1 205 21 000 «Расчеты с плательщиками доходов от собственности" в сумме 35,0 тыс. рублей

Счет 1 205 23 000 «Расчеты по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами» - 148,5тыс. рублей

Счет 1 205 27 000 «Расчеты по доходам от дивидендов от объектов инвестирования» - 0,0 тыс. рублей

Счет 1 205 31 000 «Расчеты с плательщиками от оказания платных работ, услуг» в сумме 1823,3 тыс. рублей

Счет 1 205 45 000 «Расчеты по прочим доходам от сумм принудительного изъятия» в сумме 5,0 тыс. рублей

Счет 1 205 51 000 «Расчеты по поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» в сумме 0,0 тыс. рублей

Счет 1 205 81 000 «Расчеты по невыясненным поступлениям» в сумме 497,4 тыс. рублей

Счет 1 205 89 000 «Расчеты по прочим доходам» в сумме 0,0 тыс. рублей

Счет 1 208 12 000 «Расчеты с подотчетными лицами по прочим выплатам» в сумме 0,0 тыс. рублей

Счет 1 208 26 000 «Расчеты с подотчетными лицами по оплате прочих работ, услуг» в сумме 0,0тыс. рублей

Счет 1 209 36 000 «Расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет» в сумме 35,5 тыс. рублей

Счет 1 209 71 000 «Расчеты по доходам бюджета по ущербу основным средствам» в сумме 16,6 тыс. рублей

Счет 1 302 11 000 «Расчеты по заработной плате» в сумме 0,0 тыс. рублей

Счет 1 302 21 000 «Расчеты по услугам связи» в сумме 147,9 тыс. рублей, задолженность учреждений образований за оказанные услуги связи, интернет перед ОАО «Ростелеком».

 Счет 1 302 23 000 «Расчеты по оплате коммунальных услуг» в сумме 487,2 тыс. рублей.

Счет 1 302 25 000 «Расчеты по оплате работ, услуг по содержанию имущества» в сумме 388,5 тыс. рублей отражена задолженность по учреждениям образования Администрации МО Заокский район.

Счет 1 302 26 000 «Расчеты по оплате прочих работ, услуг» в сумме 76,9 тыс. рублей отражена задолженность по учреждениям образования, Администрации МО Заокский район.

Счет 1 302 27 000 «Расчеты по оплате прочих работ, услуг по страхованию» в сумме 0,0 тыс. рублей.

Счет 1 302 28 000 «Расчеты по услугам, работам для целей капитальных вложений» в сумме 0,0 тыс. рублей.

Счет 1 302 31 000 «Расчеты по приобретению основных средств» в сумме 4,7 тыс. рублей - задолженность по учреждениям образования за продукты питания.

Счет 1 302 34 000 «Расчеты по приобретению материальных запасов» в сумме 156,9 тыс. рублей - задолженность по учреждениям образования за продукты питания.

Счет 1 302 62 000 «Расчеты по пособиям по социальной помощи населению» в сумме 410,2 тыс. рублей, компенсации родительской платы.

Счет 1 302 66 000 «Расчеты по социальным пособиям и компенсациям персоналу в денежной форме» в сумме 0,0 тыс. рублей

Счет 1 302 93 000 «Расчеты по штрафам за нарушение условий контрактов (договоров)» в сумме 0,3 тыс. рублей,

Счет 1 302 97 000 «Расчеты по иным выплатам текущего характера организациям» в сумме 0,0 тыс. рублей,

Счет 1 303 01 000 «Расчеты по налогу на доходы физических лиц» в сумме 0,0 тыс. рублей

Счет 1 303 02 000 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством» в сумме 0,0 тыс. рублей

 Счет 1 303 05 000 «Расчеты по прочим платежам в бюджет» в сумме 1170,6 тыс. рублей

Счет 1 303 06 000 «Расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний» в сумме 1,6 тыс. рублей

Счет 1 303 07 000 «Расчеты по страховым взносам на обязательное медицинское страхование в Федеральный ФОМС» в сумме 32,7 тыс. рублей

Счет 1 303 10 000 «Расчеты по страховым взносам на обязательное пенсионное страхование на выплату страховой части трудовой пенсии» в сумме 0,05 тыс. рублей

Счет 1 304 02 000 «Расчеты по суммам оплаты труда, пособий, пенсий, компенсаций, стипендий, не полученных в установленный срок» в сумме 2,9 тыс. рублей

Счет 1 304 03 000 «Расчеты по удержаниям из выплат по оплате труда» в сумме 0,0 тыс. рублей

Просроченной кредиторской задолженности за 2022 год – нет.

**В форме № 0503371** приведены сведения о финансовых вложениях бюджета муниципального образования Заокский район за 2022 год.

АО «Тулаоблгаз» акции -825,0 тыс. рублей.

Взнос в Уставной капитал муниципальных предприятий – 100,0 тыс. рублей (МУП «Заокский»).

Участие в государственных (муниципальных) учреждениях - 90908,7 тыс. рублей.

**Консолидированный бюджет**

За 2022 год в консолидированный бюджет муниципального образования Заокский район поступили доходы в сумме 1182181,5 тыс. рублей, при плане 1182761,3 тыс. рублей или 99,95 % от плановых назначений на 2022 год, в том числе: налоговые и неналоговые доходы – 632671,7 тыс. рублей, или 97,5 % годового плана 616923,4 тыс. рублей; безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 549509,8 тыс. рублей, или 97,1 % от плановых назначений 565837,9 тыс. рублей. Расходы консолидированного бюджета составили 1122658,6 тыс. рублей или 93,0% от плановых назначений 1207583,9 тыс. рублей. Результат исполнения консолидированного бюджета профицит + 59522,9 тыс. рублей. Остаток на 01.01.2023 год -133139,8 тыс. рублей (ф.0503320 строка 210).

**Организация внутреннего муниципального финансового контроля, а также внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, осуществляемого главными администраторами бюджетных средств**

В соответствии со статьей 269.2 БК РФ порядок осуществления полномочий органами внутреннего муниципального финансового контроля по внутреннему муниципальному финансовому контролю определяется муниципальными правовыми актами местных администраций, а также стандартами осуществления внутреннего муниципального финансового контроля.

Порядок осуществления внутреннего финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений в администрации муниципального образования Заокский район, утвержден главой администрации муниципального образования Заокский район от 05.06.2014 №767.

Перечень должностных лиц, уполномоченных осуществлять внутренний муниципальный финансовый контроль, не утвержден.

Мероприятия по внутреннему муниципальному финансовому контролю в 2022 году не осуществлялся.

В соответствии со статьей 160.2.-1 БК РФ главные администраторы бюджетных средств осуществляют внутренний финансовый контроль в порядке, установленном местной администрацией.

В соответствии с требованиями статьи 160.2-1 БК РФ главные администраторы бюджетных средств (их уполномоченные должностные лица) на основе функциональной независимости осуществляют внутренний финансовый контроль в целях подтверждения достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации.

Согласно Методическим рекомендациям по осуществлению внутреннего финансового аудита, утвержденным приказом Минфина России от 30.12.2016 № 822, аудиторскую проверку достоверности бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств рекомендуется проводить до формирования заключения органом внешнего муниципального финансового контроля о результатах внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

Внутренний финансовый аудит достоверности бюджетной отчетности главного администратора бюджетных средств за 2022 год до проведения внешней проверки бюджетной отчетности органом внутреннего муниципального финансового контроля не проводился.

Исходя из выше изложенного, в отчетном периоде внутренний муниципальный финансовый контроль в муниципальном образовании отсутствовал, бюджетные полномочия главного администратора бюджетных средств по осуществлению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита не выполнялись.

 **Выводы и предложения**

При проведении внешней проверки годовой бюджетной отчетности МО Заокский район за 2022 год установлено следующее:

 Годовой отчет об исполнении бюджета в целом соответствует требованиям нормативных правовых актов. Отчетность представлена в установленный срок и в полном объеме.

Фактически за анализируемый период 2022 год доходы бюджета муниципального образования Заокский район сложились в сумме 1081165,6 тыс. рублей (99,5% утвержденных плановых назначений), расходы – 1028220,7 тыс. рублей(93,1 % утвержденных плановых назначений), бюджет исполнен с превышением доходов над расходами (профицит) в сумме 52944,9 тыс. рублей.

За 2022 год в консолидированный бюджет муниципального образования Заокский район поступили доходы в сумме 1182181,5 тыс. рублей, при плане 1182761,3 тыс. рублей или 99,95 % от плановых назначений на 2022 год, в том числе: налоговые и неналоговые доходы – 632671,7 тыс. рублей, или 97,5 % годового плана 616923,4 тыс. рублей; безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 549509,8 тыс. рублей, или 97,1 % от плановых назначений 565837,9 тыс. рублей. Расходы консолидированного бюджета составили 1122658,6 тыс. рублей или 93,0% от плановых назначений 1207583,9 тыс. рублей. Результат исполнения консолидированного бюджета профицит + 59522,9 тыс. рублей.

 В отчетном периоде внутренний муниципальный финансовый контроль в муниципальном образовании отсутствовал, бюджетные полномочия главного администратора бюджетных средств по осуществлению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита не выполнялись.

На основании вышеизложенного Контрольно-счетная комиссия муниципального образования Заокский район рекомендует принять к рассмотрению Собранию представителей муниципального образования Заокский район годовой отчет об исполнении местного бюджета за 2022 год с учетом изложенных замечаний.

Администрации МО Заокский район:

* Продолжить работу с администратором налоговых доходов по обеспечению полноты поступления доходов в районный бюджет и снижения недоимки по налогам и сборам;
* Принять меры по соблюдению требований бюджетного законодательства в части выполнения бюджетных полномочий главного администратора бюджетных средств по осуществлению внутреннего финансового контроля и внутреннего финансового аудита, установленных статьей 160.2-1 БК РФ, с учетом методических рекомендаций Минфина России по осуществлению указанных полномочий.

**Председатель**

**Контрольно-счетной комиссии**

**муниципального образования**

**Заокский район О.М. Блажей**