**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**контрольно-счетной палаты муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на отчет об исполнении бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» за 2022 год**

 **г. Людиново 27 марта 2023 года**

 **1. Общие положения**

 В соответствии со статьями 264.2 и 268.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее: БК РФ), пунктом 3 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счётных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьёй 8 Положения о о контрольно-счетной палате муниципального района, утвержденным решением ЛРС от 25.04.2012 № 181, статьёй 10 Положения о бюджетном процессе в муниципальном районе «Город Людиново и Людиновский район», утвержденным Решением Людиновского Районного Собрания от 04.08.2016 № 83 (далее - ЛРС) и пунктом 3.1 Плана работы контрольно-счетной палаты на 2023 год, утвержденным приказом от 23.12.2022 № 7-А осуществлена внешняя проверка отчёта об исполнении бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» за 2022 год и подготовлено заключение.

**Цель экспертно-аналитических мероприятий:**

проверка соответствия перечня представленных документов в составе отчёта об исполнении бюджета муниципального района за 2022 год требованиям статей 264.5-264.6 БК РФ, статьи 10 Положения о бюджетном процессе;

 установление соответствия годовых отчётов главных распорядителей бюджетных средств требованиям бюджетного законодательства и инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 г. №191н ( далее - Инструкция № 191н);

оценка полноты исполнения бюджета по доходам, расходным обязательствам, муниципальным программам;

выявление случаев нарушения бюджетного законодательства в ходе исполнения бюджета.

**Предмет экспертно- аналитического мероприятия:**

годовой отчет об исполнении бюджета муниципального района за 2022 год с приложениями;

отчеты главных распорядителей бюджетных средств за 2022 год.

**Объекты внешней проверки:** отдел финансов администрации муниципального района, администрация муниципального района, отдел образования администрации муниципального района, отдел культуры администрации муниципального района, МКУ «Спортивная школа «Спорт».

В рамках статьи 264.6.БК РФ проектом решения об исполнении бюджета муниципального района предусмотрено утверждение отчета об исполнении бюджета за отчетный финансовый год с указанием общего объема доходов, расходов и дефицита бюджета. Отдельными приложениями к проекту решения об исполнении бюджета представлены показатели:

доходов бюджета по кодам классификации доходов бюджетов;

расходов бюджета по ведомственной структуре расходов;

расходов бюджета по разделам и подразделам классификации расходов бюджета;

источники финансирования дефицита бюджета и иные приложения.

В соответствии с пунктом 1 статьи 264.4 БК РФ внешняя проверка годового отчета включает внешнюю проверку бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и подготовку заключения на годовой отчет об исполнении бюджета.

 **2. Соблюдение бюджетного законодательства при организации бюджетного процесса**

 Отчет об исполнении бюджета муниципального района за 2022 год представлен в форме проекта решения Людиновского Районного Собрания муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» «Об исполнении бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» за 2022 год» и содержит данные об исполнении бюджета по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета в соответствии с бюджетной классификацией Российской Федерации.

Проект решения Людиновского Районного Собрания « Об исполнении бюджета муниципального района за 2022 год» и перечень приложений к нему соответствуют требованиям статьи 264.5 БК РФ , статьи 264.6 БК РФ и пункту 1 статьи 10 Положения о бюджетном процессе.

 Проект решения имеет следующие характеристики.

 Пунктом 1 проекта решения предусматривается утверждение отчёта об исполнении бюджета муниципального района за 2022 год по доходам в сумме *1 480 375,9 тыс. руб*., расходам в сумме *1 437 092,3 тыс. руб*., с профицитом бюджета муниципального района в сумме *43 283,6 тыс. руб*.

Пунктом 2 проекта решения предлагается утвердить исполнение доходов бюджета муниципального района за 2022 год по кодам классификации доходов бюджетов согласно приложению № 1 к проекту решения.

 Пунктом 3проекта решения предлагается утвердить исполнение расходов бюджета муниципального района за 2022 год по ведомственной структуре расходов согласно приложению № 2 к проекту решения.

Пунктом 4проекта решения предлагается утвердить исполнение расходов бюджета муниципального района за 2022 год по разделам и подразделам, классификации расходов бюджета согласно приложению № 3 к проекту решения.

 Пунктом 5 проекта решения предлагается утвердить исполнение расходов по целевым статьям ( муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), классификации расходов бюджета согласно приложению № 4 к проекту решения.

 Пунктом 6 проекта решения предлагается утвердить исполнение источников финансирования дефицита бюджета за 2022 год по кодам классификации источников финансирования дефицита бюджета согласно приложению № 5.

 Пунктом 7 проекта решения предлагается утвердить исполнение по межбюджетным трансфертам, предоставленным бюджету муниципального района в 2022 году согласно приложению № 6.

В соответствии с пунктом 2 статьи 265, статьи 269.2 БК РФ внутренний муниципальный финансовый контроль, в области контроля за соблюдением бюджетного законодательства РФ и иных нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения осуществлял отдел финансов администрации муниципального района.

Исполнение бюджета осуществлялось на основе сводной бюджетной росписи. Бюджет исполнялся на основе принципах бюджетной системы, определенных статьей 28 БК РФ.

**3. Внешняя проверка отчета об исполнении бюджета за 2022 год**

Документы и материалы, представленные органом, исполняющим бюджет района, соответствуют перечню, установленному статьей 10 Положения о бюджетном процессе.

Проект решения ЛРС «Об исполнении бюджета муниципального района «Город и Людиновский район» за 2022 год» (далее - Отчет) поступил в контрольно-счетную палату для проведения внешней проверки 21.03.2023 г.

Оценка достоверности бюджетной отчетности проводилась выборочным путем и включала в себя изучение и оценку:

полноты годовой бюджетной отчетности и ее соответствие установленным формам;

форм бюджетной отчетности в части соблюдения требований составления отчетности и контрольных соотношений между формами отчетности;

соблюдений требований Приказа Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее - Инструкции № 191н) в части полноты объема форм годовой отчетности, правильности их заполнения и своевременности представления.

Главными распорядителями бюджетных средств бюджетная отчетность сформирована в соответствии с пунктом 3 статьи 264.1 БК РФ и Инструкции № 191н, которая включает следующие формы отчетов:

отчет об исполнении бюджета;

баланс исполнения бюджета;

отчет о финансовых результатах деятельности;

отчет о движении денежных средств;

пояснительная записка.

При анализе кассовых расходов отраженных в годовых отчетах главных распорядителей бюджетных средств (ф. 0503127) с отчетом об исполнении бюджета отклонений не выявлено.

При проверке контрольных соотношений между показателями форм бюджетной отчетности несоответствия показателей не установлено.

Главными распорядителями бюджетных средств бюджетные обязательства в отчетном финансовом году приняты в пределах утвержденных лимитов бюджетных обязательств, что соответствует требованиям статьи 162 БК РФ.

 **4. Общая характеристика исполнения бюджета муниципального района за 2022 год**

 Бюджет муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов утвержден решением ЛРС от 23.12.2021 № 100 «О бюджете муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» на 2022год и на плановый период 2023 и 2024 годов» :

 по доходам в сумме *1 479 458,3* тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме *1 009 730,2* тыс. *рублей*, что составляет 68,2 % в общем объеме доходной части бюджета;

 по расходам в сумме *1 499 544,5* *тыс. рублей*;

 объемом бюджетных ассигнований Дорожного фонда в сумме *15 554,1* *тыс. рублей*;

 нормативной величиной резервного фонда в сумме *150,0* *тыс. рублей*;

 с верхним пределом муниципального внутреннего долга на 01.01.2023 в сумме *0,0* *рублей;*

 дефицитом бюджета в сумме *20 086,2* *тыс. рублей*.

 В отчетном периоде в первоначальный бюджет муниципального района на 2022 год решениями ЛРС вносились изменения:

|  |  |
| --- | --- |
| Наименование | Бюджетные назначения на 2022 год, утверждённые решением ЛРС, тыс.рублей |
| от 23.12.2021 № 100 | 19.12.2022г. № 144 | 30.12.2022 № 154 |
| Общий объем доходов бюджета района | 1 479 458,3 | 1 440 939,8 | 1440 807,7 |
| Общий объем расходов бюджета района | 1 499 544,5 | 1 479 177,0 | 1 479044,9 |
| Дефицит бюджета района | 20 086,2 | 38 237,2 | 38237,2 |

 В результате внесённых изменений в решение Людиновского Районного Собрания от 23.12.2021 № 100 утверждены следующие характеристики бюджета муниципального района на 2022 год:

 - доходы в сумме 1 440 807,7 тыс. рублей, с динамикой снижения по отношению к первоначальным назначениям на 38 650,6 тыс. рублей, или на 2,7 %, за счет сокращения объёма безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы, а также налоговых и неналоговых доходов.

 - расходы в сумме *1 479 044,9 тыс. рублей*, с динамикой снижения по отношению к первоначальным назначениям на *20 499,6 тыс. рублей,* или на 1,4 %;

 - дефицит бюджета района утверждён в сумме *38 237,2 тыс. рублей,* с увеличением на *18 151,0 тыс.рублей,* или в *1,9 раза.*

 **Исполнение основных параметров бюджета муниципального района за 2022 год в сравнении с 2020-2021 гг.**

 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Параметры бюджета | Исполненоза 2020г. | Исполнено за 2021 г | Первоначальный бюджет на 2022 год (реш.ЛРС от 23.12.2021 №100) | Уточненные бюджетные назначения на 2022 год | Исполнено за 2022 г | %исполнения за 2022 г. | % 2022 к 2021 | % 2022 к 2020 |
| **1.** | **Доходы всего****в том числе:****безвозмездные поступления** | **1608376,0****1088680,0** | **1 671 526,0****1 176251,0** | **1 479 458,3****1 009 730,2** | **1440 807,7****971 079,6** | **1480375,9****958799,9** | **102,7****98,7** | **88,6****81,5** | **92,1****88,1** |
| **2.** | **Расходы** | **1571529,0** | **1 680 821,0** | **1 499 544,5**  | **1479044,9** | **1437092,3** | **97,2** | **85,5** | **91,4** |
| **3.** | **Дефицит** **(-), профицит (+) бюджета** | **+36847,0** | **-9 295,0** | **-20 086,2** | -**38237,2** | **+43283,6** |  |  |  |

 Бюджет муниципального района за отчетный финансовый год исполнен:

 - по доходам в сумме 1480375,9 тыс. рублей, или 102,7 % годовых плановых назначений, что ниже уровня 2020-2021 гг. на 128 000,1тыс. рублей, или 8,6% и на 191 150,1 тыс.рублей, или 12,9 % соответственно;

 - по расходам в сумме 1 437 092,3 тыс. рублей, или 97,2 % уточненных плановых назначений, что ниже уровня 2020-2021 гг. на 134 436,7 тыс.рублей, или 9,4 % и на 243 728,7 тыс.рублей, или 17,0 % соответственно.

 Результатом исполнения бюджета муниципального района за 2022 год стало превышение доходов над расходами (профицит) в объёме 43 283,6 тыс. рублей, при планируемом дефиците бюджета в размере 38 237,2 тыс.рублей.

 В структуре доходов бюджета муниципального района безвозмездные поступления занимают 64,8 %.

**5. Исполнение доходной части бюджета муниципального района за 2022 год в сравнении с 2020-2021 гг.**

Доходная часть бюджета муниципального района за 2022 год сформирована за счёт: безвозмездных поступлений в сумме *958799,9* *тыс. рублей*; налоговых поступлений в сумме *486 441,0* *тыс. рублей;* неналоговых доходов в сумме *35 135,0 тыс*. *рублей.*

**Структура доходной части бюджета муниципального района за 2020-2022 гг.**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № | Структура доходов | Исполнено за 2020год | Исполнено за 2021год | 2022год | % |
| утверждённые бюджетные назначения | исполнено | % исполнение за 2022год | 2022год к 2020г. | 2022год к 2021г. |
| 1 | Безвозмездные поступления | 1088680,0 | 1 176251,0 | 971 080,0 | 958799,9 | 98,7 | 88,1 | 81,5 |
| 2 | Налоговые доходы | 479753,0 | 453387,0 | 436 731,0 | 486441,0 | 111,4 | 101,4 | 107,3 |
| 3 | Неналоговые доходы | 39943,0 | 41888,0 | 32 997,0 | 35135,0 | 106,5 | 88,0 | 83,9 |
|  | **Итого доходы** | **1 608 376,0** | **1671526,0** | **1 440 807,7** | **1480375,9** | **102,7** | **92,0** | **88,6** |

 В доходной части бюджета безвозмездные поступления составляют 64,8 %, налоговые доходы 32,9 % и неналоговые доходы всего лишь 2,3 %.

**Налоговые доходы**

Налоговые доходы за 2022 год исполнены в сумме *486 441,0* тыс. рублей, или 111,4 % к уточненным годовым назначениям. В доходной части бюджета налоговые поступления занимают 32,9 %.

 В структуре налоговых доходов наибольшую долю имеют поступления:

 - налога на доходы физических лиц - *375 387,0* *тыс. руб*. ( 77,1 %);

 - налога на совокупный доход - *79 579,0* *тыс. руб.* (16,3 %);

 - акцизов по подакцизным товарам - *17 949,0* *тыс. рублей* (3,7 %).

 Поступления от указанных налогов формируют 97,1% общего объёма налоговых поступлений в бюджет муниципального района.

В отчетном финансовом году по отношению к 2020 г. налоговые доходы увеличились на *6 688,0*  *тыс. рублей*, или 1,4 % , а по отношению к 2021 году увеличились на *33 054,0*  *тыс. рублей,* или 7,3 %.

В сравнении с показателями налоговых поступлений за 2021 год за отчётный период 2022 года,:

 *увеличился объем поступлений*:

 - налога на доходы физических лиц - на *12 460,0 тыс. руб*. (3,4%);

 - налога на совокупный доход - на *14 585,0* *тыс. рублей*, или 22,4 %:

 - акцизов по подакцизным товарам - на *3 914,0* *тыс. рублей*, или 27,9 %;

 - налога на имущество - на *1846,0*  *тыс. руб*. ( 48,4 %) ;

 - налога на прибыль организаций - на *404,0 тыс.рублей*, или 28,0%;

 *снижение объёма поступлений*:

 - госпошлины - на *155,0* *тыс. рублей*, или 2,6 %.

**Неналоговые доходы**

 За 2022 год объём неналоговых доходов составил в сумме *35 135,0 тыс. руб*., что меньше на *6 753,0* *тыс. руб*., или 19,2% объёма поступлений неналоговых доходов за 2021 год в сумме *41 888,0 тыс. руб*. и меньше на *4 808,0* *тыс. рублей*, или 13,7 % объёма поступлений неналоговых доходов за 2020 год в сумме *39 943,0*  *тыс. руб*.

 Неналоговые доходы в доходной части бюджета занимают всего лишь 2,3 %.

 Неналоговые доходы состоят из доходов:

 *от оказания платных услуг и компенсации затрат* в сумме *19 355,0 тыс. рублей*, что составляет 55,1 % в общем объеме неналоговых доходов;

 *от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности* в сумме *7 450,0* *тыс. рублей*, что составляет 21,2 %.

 В сравнении с показателями поступлений доходов от использования имущества за 2021 год за отчётный период доходы сократились на *7 177,0 тыс.рублей*, или в 2,0 раза.

 *от платежей за пользование природными ресурсами* в сумме *1436,0 тыс.рублей*

В сравнении с показателями поступлений доходов за пользование природными ресурсами за 2021 год за отчётный период доходы сократились на *1279,0 тыс.рублей*, или в 1,9 раза.

*от продажи материальных и нематериальных активов* в сумме *2128,0 тыс.рублей*

 В сравнении с показателями поступлений доходов от продажи материальных и нематериальных активов за 2021 год за отчётный период доходы увеличились на *666,0 тыс.рублей*, или в 1,4 раза.

 *штрафов, санкций, возмещение ущерба* в сумме *4766,0 тыс.рублей.*

 Доля налоговых и неналоговых доходов в общей объеме доходной части бюджета составляет 35,2%.

**Безвозмездные поступления**

 В доходной части бюджета безвозмездные поступления составляют в сумме  *958 799,9 тыс.рублей,* или 64,8 %.

 В составе безвозмездных поступлений наибольший удельный вес занимает субвенция, полученная на выполнение полномочий субъектов РФ и Российской Федерации, которая в общем объёме за отчётный финансовый год составила в сумме *856 986,0*  *тыс. руб*лей, или 89,4 %.

Дотация бюджету муниципального района из регионального бюджета в отчётном финансовом году предоставлена в сумме *11 534,1 тыс.рублей*, в том числе:

- на стимулирование руководителей исполнительно-распорядительных органов в сумме *1869,8 тыс.рублей*;

- на поощрение за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти в сумме *1662,1 тыс.рублей;*

 - на поощрение за достижение наилучших показателей социально-экономического развития муниципальных районов в сумме *8002,2 тыс.рублей.*

 По отношению к 2020-2021 гг. безвозмездные поступления в отчетном периоде сократились на *130 880,1* *тыс. рублей,* или 13,5% и *217 451,1* *тыс.рублей,* или 22,7 % соответственно.

 **6. Исполнение бюджета муниципального района за 2022 год в сравнении с 2020-2021 гг. в разрезе разделов функциональной классификации расходов**

Расходная часть бюджета муниципального района за 2022 год исполнена на  *1 437 092,3 тыс.рублей*, или 97,2% утверждённых бюджетных ассигнований в размере *1479 044,9 тыс.рублей*.

По отношению к 2020-2021 гг. расходная часть бюджета в 2022 году сократилась на  *134 436,7 тыс.рублей*, или 9,4% и на *243 728,7 тыс.рублей*, или 17,0 % соответственно.

 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование разделов | Исполнено за 2020 год | Исполнено за 2021год | Уточненные бюджетные ассигнования на 2022 год | Исполнено за 2022год | % исполнения 2022 | Удельный вес расходов в общем объеме | % |
| 2022 к 2020 | 2022к 2021 |
| **«**Общегосударственные вопросы» | 82 143,0 | 77 706,2 | 85 372,4 | 82 311,6 | 96,4 | 5,7 | 100,2 | 105,9 |
| «Национальная оборона» | 438,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
|  **«**Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» | 9 007,0 | 7 727,5 | 8 554,2 | 8 354,0 | 97,7 | 0,6 | 92,8 | 108,1 |
|  **«**Национальная экономика» | 35 197,0 | 21 909,3 | 34 690,5 | 30 058,0 | 86,7 | 2,1 | 85,4 | 137,2 |
|  **«**Жилищно- коммунальное хозяйство» | 32 149,0 | 78 223,3 | 41 356,8 | 40 034,7 | 96,8 | 2,8 | 124,5 | 61,2 |
| «Охрана окружающей среды» | 88,0 | 15 006,4 | 6 512,7 | 6 311,9 | 96,9 | 0,4 | в 71,7 раза | 42,1 |
| **«** Образование» | 627 424,0 | 675 572,3 | 713 036,3 | 691 110,5 | 96,9 | 48,1 | 110,2 | 102,3 |
|  «Культура, кинематография» | 62 699,0 | 87 650,6 | 73 484,6 | 70 627,5 | 96,1 | 4,9 | 112,6 | 80,6 |
| **«**Социальная политика» | 577 204,0 | 632 031,3 | 425 072,7 | 418 512,3 | 98,5 | 29,1 | 72,5 | 66,2 |
|  **«**Физическая культура и спорт» | 36 436,0 | 40 261,9 | 44 395,6 | 43 202,7 | 97,3 | 3,0 | 118,6 | 107,3 |
|  «Средства массовой информации» | 3 416,0 | 3 768,4 | 4 054,3 | 4 054,3 | 100,0 | 0,3 | 118,7 | 107,6 |
| Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований | 105 328,0 | 40 963,8 | 42 514,8 | 42 514,8 | 100,0 | 3,0 | 40,4 | 103,8 |
| **Итого расходов** | **1 571 529,0** | **1 680 821,0** | **1 479 044,9** | **1 437 092,3** | **97,2** | **100,0** | **91,4** | **85,5** |

В общем объёме всех произведенных расходов, расходы социального характера составляют в сумме *1 223 453,0*  *тыс.рублей*, или 85,1 %, из них по разделам :

«Образование» - *691 110,5*  *тыс. рублей,* или 48,1 %;

«Социальная политика»- *418 512,3 тыс. рублей,* или 29,1 %;

 «Культура, кинематография»- *70 627,5*  *тыс. рублей,* или 4,9%;

«Физическая культура и спорт» - *43 202,7*  *тыс.рублей*, или 3,0 %.

По разделу «Общегосударственные вопросы» расходы в бюджете муниципального района занимают 5,7 %.

 Расходы по разделу «Образование» против уровня 2020-2021 гг. увеличились на *63 686,5 тыс. рублей*, или 10,2 %, и на *15 538,2*  *тыс.рублей*, или 2,3 % соответственно.

Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство в расходной части бюджета муниципального района в отчётном финансовом году составили в объёме *40 034,7 тыс.рублей*, или 2,8 %.

 По отношению к 2020 г. расходы по разделу увеличились на *7885,7* *тыс.рублей*, или 24,5%, а по отношению к 2021 году расходы сократились на *38 188,6* *тыс.рублей*, или в 2,0 раза.

**Муниципальные программы**

 В 2022 году осуществлялись расходы на реализацию 25 муниципальных программ, двух ведомственных целевых программ: «Совершенствование системы управления органами местного самоуправления МР «Город Людиново и Людиновский район», и «Совершенствование системы градостроительного регулирования на территории муниципального района».

Расходы на муниципальную программу «Укрепление здоровья населения муниципального района», предусмотренные в расходах бюджета в размере *150,0 тыс.рублей* в отчётном периоде на производились.

Не производились расходы на муниципальную программу также и в 2021 году.

В общем объёме всех произведенных расходов, расходы в рамках муниципальных программ составили в сумме *1305317,2 тыс.рублей*, или 97,2 %, в рамках ведомственных программ муниципального района в сумме *122550,0 тыс.рублей*, или 96,9 % и непрограммные расходы в сумме *9225,3 тыс.рублей*, или 96,2 %.

Бюджет муниципального района за 2022 год исполнен в рамках муниципальных и ведомственных программ на 97,2 %.

**Исполнение**

**муниципальных и ведомственных программ муниципального района за 2022 год**

 (тыс. рублей)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Уточненнаяроспись/план | Кассовыйрасход | %исполнения |
| 1. Муниципальная программа «Развитие образования в Людиновском районе» | 655 420,3 | 635846,5 | 97,0 |
| 2. Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан в Людиновском районе» | 183 834,7 | 177205,4 | 96,3 |
| 3. Муниципальная программа «Доступная среда в Людиновском районе» | 250,0 | 250,0 | 100,0 |
| 4. Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильем и коммунальными услугами населения Людиновского района» | 1 560,0 | 1262,7 | 80,9 |
| 5. Муниципальная программа «Развитие рынка труда в Людиновском районе» | 910,0 | 825,9 | 90,8 |
| 6. Муниципальная программа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения муниципального района ’’Город Людиново и Людиновский район» | 5 540,3 | 5404,8 | 97,6 |
| 7. Муниципальная программа «Развитие культуры Людиновского района» | 109 342,9 | 105530,0 | 96,5 |
| 8. Муниципальная программа «Охрана окружающей среды в Людиновском районе» | 6442,4 | 6220,1 | 96,5 |
| 9. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Людиновском районе» | 43 945,6 | 42818,7 | 97,4 |
| 10. Муниципальная программа «Экономическое развитие Людиновского района» | 6500,0 | 6237,6 | 96,0 |
| 11. Муниципальная программа «Развитие и деятельность печатного средства массовой информации МАУ «Редакция газеты «Людиновский рабочий» | 4054,3 | 4054,3 | 100,0 |
| 12. Муниципальная программа «Развитие дорожного хозяйства в Людиновском районе» | 21 003,9 | 18364,5 | 87,4 |
| 13. Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции в Людиновском районе» | 1 550,0 | 1445,0 | 93,2 |
| 14. Муниципальная программа «Совершенствование системы гидротехнических сооружений на территории Людиновского района» | 5 339,0 | 4503,1 | 84,3 |
| 15. Муниципальная программа «Повышение эффективности использования топливно- энергетических ресурсов в Людиновском районе» | 33 786,4 | 33597,4 | 99,4 |
| 16. Муниципальная программа «Управление земельными и муниципальными ресурсами Людиновского района» | 1 463,8 | 1064,5 | 72,7 |
| 17.Муниципальная программа «Укрепление здоровья населения муниципального района» | 150,0 | 0,0 | 0,0 |
| 18. Муниципальная программа «Развитие туризма в Людиновском районе» | 450,0 | 383,9 | 85,3 |
| 19. Муниципальная программа «Развитие предпринимательства на территории муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» | 1 597,7 | 1597,7 | 100,0 |
| 20. Муниципальная программа «Повышение эффективности реализации молодежной политики, развитие волонтерского движения, системы оздоровления и отдыха детей в Людиновском районе» | 6 673,0 | 6444,5 | 96,6 |
| **21. Муниципальная программа «Кадровая политика муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»** | 7 273,2 | 6563,0 | 90,2 |
| 22.Муниципальная программа «Семья и дети в Людиновском районе» | 244 112,8 | 243995,6 | 99,9 |
| 23. Муниципальная программа «Поддержка развития российского казачества на территории муниципального района» | 60,0 | 59,0 | 98,3 |
| 24. Муниципальная программа «Профилактика правонарушений в Людиновском районе» | 810,0 | 745,2 | 92,0 |
| 25. Муниципальная программа «Комплексное развитие сельских территорий в Людиновском районе» | 921,4 | 885,4 | 96,1 |
| 26 .Муниципальная программа «Повышение правовой культуры населения, совершенствование и развитие избирательных технологий в Людиновском районе»» | 50,0 | 12,2 | 24,4 |
| Итого по муниципальным программам | **1 343041,7** | **1305317,2** | **97,2** |
| 1.Ведомственная целевая программа «Совершенствование системы управления органами местного самоуправления МР «Город Людиново и Людиновский район» | 125 395,5 | 122396,2 | 97,6 |
| 2.Ведомственная целевая программа «Совершенствование системы градостроительного регулирования на территории муниципального района» | 1 018,4 | 153,8 | 15,1 |
| Всего расходы по муниципальным и ведомственным программам | **1 469455,4** | **1 427867,0** | **97,2** |
| Непрограммные расходы в рамках переданных полномочий | 1800,3+4781,8+1662,1+38,6+1306,7=9589,5 | 4781,8+1662,1+1800,3+981,1=9225,3 | **96,2** |
| Всего расходы | **1479044,9** | **1437092,3** | **97,2** |

 **1.Муниципальная программа «Развитие образования в Людиновском районе»**

Общий объём расходов по муниципальной программе за 2022 год составил в сумме  *635 846,5 тыс.рублей*, или 97,0% утверждённых бюджетных ассигнований в размере *655420,3* *тыс.рублей*.

По отношению к 2020-2021 гг. расходы на реализацию программы увеличились на  *55477,5 тыс. рублей*, или 9,6 %, и на *5753,2*  *тыс.рублей*, или 0,9 % соответственно.

 Увеличение расходов вызвано увеличением «дорожной карты» по оплате труда работников образования, увеличением расходов на питание и проведением ремонтных работ в учреждениях.

 Средства использованы на реализацию подпрограмм:

«Развитие дошкольного образования» - *208434,5* *тыс. рублей*, что составило 32,8 % в общем объеме всех произведенных расходов по программе «Образование».

По отношению к 2021 г. расходы сократились на *2199,3*  *тыс. рублей*, или 1,0 %.

В общем объеме расходов по подпрограмме, расходы на питание детей составили в сумме *24552,4* *тыс. рублей*.

Расходы на питание детей против 2021 г. увеличились на *2304,8* *тыс. рублей*, или 10,4%, в связи с увеличением стоимости питания на одного ребенка в день с 01.06.2022 года до *127,0* *рублей*.

 «Развитие общего образования» - *369 237,4* *тыс. рублей*, что составило 58,1 % в общем объеме произведенных расходов на реализацию программы «Образование».

 Расходы против 2021 г. увеличились на *7118,0* *тыс. рублей*, или 2,0 %.

 Расходы на школьное питание составили в сумме *23437,0* *тыс. рублей* при утвержденных ассигнованиях в размере *27 553,2* *тыс. рублей*.

 Расходы на школьное питание в отчетном финансовом году против 2021 г. увеличились на *11696,0 тыс. рублей,*  или в 1,5 раза.

 «Развитие дополнительного образования» - *44111,7 тыс. рублей*, или 6,9 % в общем объеме всех произведенных расходов по программе «Образование».

 Расходы по отношению к 2021 г. увеличились на *548,0* *тыс. рублей,* или 1,3 %.

 «Развитие служб обеспечения деятельности в образовании» - *14063,0 тыс. рублей* при утвержденных бюджетных ассигнованиях в размере *14141,2*  *тыс. рублей*. Расходы против 2021 г. увеличились на *286,6* *тыс. рублей.*

 **2. Муниципальная программа «Доступная среда в Людиновском районе»**

 Бюджетные назначения на реализацию программы исполнены в сумме *250,0 тыс.рублей*, или 100,0 % утверждённых бюджетных ассигнований .

Средства в полном объёме направлены на выполнение основного мероприятия - формирование доступной среды для инвалидов и маломобильных групп населения.

 **3**. **Муниципальная программа «Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами населения Людиновского района»**

В рамках программы «Обеспечение доступным и комфортным жильём и коммунальными услугами населения Людиновского района» в 2022 году произведены расходы в сумме *1262,7* *тыс.рублей*, или 80,9 % утверждённых бюджетных ассигнований в сумме *1560,0*  *тыс.рублей*.

 В рамках программы финансировались мероприятия:

- по подпрограмме «Чистая вода в Людиновском районе» в сумме  *807,0 тыс.рублей*

(средства использованы на предоставление межбюджетных трансфертов сельским поселениям на проведение мероприятий по нормативному содержанию независимых источников водоснабжения);

- по подпрограмме «Расширение сети газопроводов и строительство объектов газификации, объектов коммунальной инфраструктуры на территории Людиновского района» в сумме *39,9 тыс.рублей*;

- по подпрограмме «Проведение капитального ремонта общего имущества МКД Калужской области» в сумме *415,8 тыс.рублей*.

По отношению к уровню 2021 года расходы по программе сократились на *38862,1*  *тыс.рублей*, или в 31,8 раза.

**4. Муниципальная программа «Профилактика правонарушений в Людиновском районе»**

Расходы на реализацию данной программы составили в размере *745,2*  *тыс. рублей* , или 92,0 % от утвержденных бюджетных ассигнований в размере *810,0 тыс. рублей*. Средства в рамках реализации программы в отчётном финансовом году направлены на оплату расходов по проведение рейдов на улицах и других общественных местах добровольными народными дружинами- *721,1тыс. рублей*, на приобретение и содержание средств проводной связи и радиосвязи сумме *13,9 тыс. рублей* и приобретение основных средств и установку систем видеонаблюдения *-10,2 тыс.рублей.*

По отношению к 2021 году расходы по программе увеличились на *126,8 тыс.рублей*, или 20,5%.

**5. Муниципальная программа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»**

При утвержденных бюджетных ассигнованиях в размере *5540,3* *тыс. рублей* на реализацию программы использовано средств в сумме *5404,8 тыс. рублей*, из них:

 на содержание МКУ «Единая дежурная диспетчерская служба» - *5093,9 тыс. рублей,* что составляет 94,2 % всех расходов по программе;

 предупреждение и ликвидацию последствий чрезвычайных ситуаций - *305,8* *тыс. рублей;*

 закупку товаров, работ, услуг в рамках антитеррористических мероприятий-*5,1 тыс.рублей.*

По отношению к 2021 году расходы по программе сократились на *151,0 тыс.рублей*, или 2,7 %.

 **6.Муниципальная программа « Развитие культуры в Людиновском районе»**

 На реализацию мероприятий муниципальной программы направлено средств из бюджета в размере *105530,0* *тыс. рублей,* или 96,5 %утвержденных бюджетных ассигнований на финансовый год в сумме *109342,9 тыс. рублей.*

 В рамках программы финансировались мероприятия:

 развитие образования в сфере культуры *- 35276,4 тыс. рублей*;

 укрепление и развитие материально- технической базы учреждений культуры (клубные учреждения) - *39819,7* *тыс. рублей*;

 развитие общедоступных библиотек- *16273,1* *тыс. рублей*;

 содержание прочих учреждений -*7303,0* *тыс. рублей*;

 организация и проведение ремонтных работ в учреждениях культуры, формирование и содержание архивных фондов, повышение уровня безопасности- *1954,5 тыс. рублей*;

 обеспечение сохранения, использования и популяризации объектов наследия и военно-мемориальных объектов - *1062,1* *тыс. рублей;*

повышение уровня комплексной безопасности в учреждениях культуры и дополнительного образования *- 641,7 тыс.рублей*;

поддержка и развитии традиционной народной культуры*- 40,0 тыс.рублей;*

 проведение мероприятий в сфере культуры, искусства, кинематографии -  *тыс.рубл*е*й* - *1082,1* *тыс. рублей*.

 региональный проект «Цифровая культура»-*1157,1 тыс.рублей*;

 формирование, содержание архивных фондов и оказание информационных услуг- *920,2 тыс.рублей.*

 Расходы в области культуры в отчётном периоде против 2021 года сократились на *14 089,9 тыс. рублей*, или 13,4 % , а по отношению к 2020 году расходы увеличились на *12750,0 тыс.рублей*, или 13,7%.

 **7.Муниципальная программа «Охрана окружающей среды»**

 На реализацию мероприятий, предусмотренных программой в отчётном финансовом году использовано бюджетных средств в сумме *6220,1 тыс. рублей*, или 96,5 % утвержденных бюджетных ассигнований в размере *6442,4 тыс. рублей*.

 Бюджетные ассигнования в отчетном финансовом периоде использованы на:

 содержание полигона ТБО- *173,4 тыс.рублей,*

 реализацию мероприятий по экологической реабилитации Людиновского водохранилища- *6046,7 тыс.рублей*.

По отношению к 2021 году расходы по программе сократились на *8786,3*  *тыс.рублей*, или в 2,4 раза.

 **8. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в Людиновском районе»**

 В рамках программы бюджетные ассигнования за отчетный финансовый год исполнены в сумме *42818,7* *тыс. рублей*, что составило 97,4% к утвержденным бюджетным ассигнованиям в сумме *43945,6 тыс.рублей*.

 Средства направлены на:

 - мероприятия по развитию учреждений в области физической культуры и спорта сумме *39780,5 тыс. рублей*, из них расходы на оплату труда и начисления на оплату труда в сумме *28802,1 тыс. рублей*;

 - мероприятия по организации и проведению официальных физкультурных и спортивных мероприятий в сумме *716,8 тыс. рублей*;

 - текущий ремонт, строительство, реконструкцию спортивных объектов и приобретение спортивного инвентаря для спортивных объектов - в сумме *1980,4 тыс. рублей*;

 - мероприятия по обеспечению безопасности и антитеррористической защищенности объектов спорта в сумме *341,0* *тыс. рублей.*

По отношению к 2021 году расходы по муниципальной программе увеличились на  *2611,3 тыс.рублей*, или 6,5%, а по отношению к 2020 году расходы увеличились на *8107,7* тыс.рублей, или 23,4%.

 **9.Муниципальная программа «Экономическое развитие Людиновского района»**

 В рамках муниципальной программы бюджетные ассигнования за отчетный финансовый год исполнены в сумме *6237,6* *тыс.рублей*, что составило 96,0 % к утвержденным бюджетным ассигнованиям на 2022 год в сумме  *6500,0 тыс.рублей.*

 Бюджетные средства в полном объёме направлены на оплату работ, связанных с осуществлением регулярных перевозок по регулируемым тарифам по пригородным маршрутам в границах муниципального района в рамках реализации подпрограммы «Повышение транспортной доступности, улучшение качества пассажирских перевозок» - в сумме *6237,6 тыс. рублей.*

По отношению к 2021 году расходы по программе увеличились на *206,5* *тыс.рублей*, или 3,4%.

 **10. Муниципальная программа «Повышение эффективности реализации молодежной политики, развитие волонтерского движения, системы оздоровления и отдыха детей в Людиновском районе»**

 В рамках муниципальной программы использовано бюджетных средств в сумме *6444,5*  *тыс. рублей*, из которых на отдых и оздоровление детей направлено бюджетных ассигнований в сумме *4594,8* *тыс. рублей* ина реализацию мероприятий в сфере реализации государственной молодежной политики, поддержки талантливой и одаренной молодежи, развитие добровольческой деятельности, профилактики в области правонарушений и противодействий злоупотреблений наркотиками в сумме *1849,7 тыс. рублей*.

 По отношению к 2021 году расходы по программе увеличились на *2241,5 тыс.рублей*, или в 1,5 раза.

 **11. Муниципальная программа «Развитие и деятельность печатного средства массовой информации МАУ «Редакция газеты «Людиновский рабочий»**

 На реализацию программы выделены средства:

 в виде субсидии на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания в сумме *4024,3*  *тыс. рублей;*

 на проведение районного конкурса журналистских работ «Судьба и Родина - едины» -в размере *30,0 тыс.рублей*.

Кассовые расходы по муниципальной программе против 2021 года увеличились на  *285,9 тыс. рублей,* или 1,1%.

 **12. Муниципальная программа «Развитие дорожного хозяйства в Людиновском районе»**

 В рамках муниципальной программы бюджетные ассигнования за отчетный финансовый год исполнены в сумме *18364,5* *тыс. рублей*, что составило 87,4 % к утвержденным бюджетным ассигнованиям на 2022 год в сумме *21003,9 тыс.рублей.*

 Бюджетные ассигнования направлены:

 на строительство, реконструкцию и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме *6340,4* *тыс. рублей,* из них в виде межбюджетных трансфертов городскому и сельским поселениям в сумме *6340,4тыс. рублей*;

 на текущий ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме *12024,1тыс. рублей*, из них в виде межбюджетных трансфертов городскому и сельским поселениям в сумме *8524,6 тыс. рублей*.

 По отношению к 2021 году расходы по программе увеличились на *6258,1 тыс.рублей*, или в 1,5 раза.

 **13.Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства и регулирования рынков сельскохозяйственной продукции в Людиновском районе»**

 Бюджетные назначения на реализацию программы исполнены в объеме *1445,0* *тыс. рублей,* или 93,2%утвержденных ассигнований в объеме *1550,0* *тыс. рублей*.

 Средства направлены:

 потребительской кооперации - на возмещение расходов по доставке товаров первой необходимости в сельскую местность в сумме *1000,0*  *тыс. рублей*;

 поддержку организаций и индивидуальных предпринимателей Людиновского района, ведущих свою деятельность в сфере рыбоводства- *300,0 тыс.рублей*;

 на поддержку животноводства в личных подсобных хозяйствах в сумме *95,0* *тыс. рублей*;

 проведение конкурсов, выставок, сельскохозяйственных ярмарок, сельских спортивных игр, праздника Дня работника сельского хозяйства и перерабатывающей промышленности и проведение других мероприятий в сельском хозяйстве-*50,0 тыс.рублей*.

 По отношению к 2021 году расходы по программе увеличились на *220,0 тыс.рублей*, или 18,0%.

 **14.Муниципальная программа «Совершенствование системы гидротехнических сооружений на территории Людиновского района»**

 На реализацию программы использовано средств в сумме *4 503,1 тыс. рублей,* или 84,3 %утвержденных бюджетных ассигнований в сумме *5 339,0* *тыс. рублей.*

 Бюджетные средства направлены на:

 Обеспечение непрерывности эксплуатации, технического обслуживания и безопасности ГТС путём выполнения комплекса мероприятий по содержанию и поддержанию ГТС в нормативном содержании в сумме *3 575,8*  *тыс. рублей*;

 на выполнение работ по замечаниям и предписаниям по декларации безопасности ГТС и страхование ГТС в сумме *927,3*  *тыс. рублей*.

 По отношению к 2021 году расходы по программе увеличились на *1290,3*  *тыс.рублей*, или 40,2%.

 **15. Муниципальная программа «Повышение эффективности использования топливно - энергетических ресурсов в Людиновском районе»**

 На реализацию программы использовано средств в сумме *33 597,4 тыс. рублей,* или 99,4 % от утвержденных бюджетных ассигнований в сумме *33 786,4*  *тыс. рублей.*

 Бюджетные ассигнования направлены :

 в виде межбюджетных трансфертов предприятиям жилищно-коммунального хозяйства на территории района на возмещение затрат, связанных с приобретением топливно-энергетических ресурсов в сумме *24959,1 тыс.рублей;*

 в виде межбюджетных трансфертов на поощрение за достижение наилучших показателей социально-экономического развития городских округов и муниципальных районов- *8002,2 тыс.рублей.*

 на разработку проектно-сметной документации, строительство (модернизацию) отопительных котельных с применением энергосберегающих оборудования и технологий - *636,0 тыс.рублей*.

 По отношению к 2021 году расходы по программе сократились на *322,6 тыс.рублей*, или 1,0%.

 **16. Муниципальная программа «Управление земельными и муниципальными ресурсами Людиновского района»**

 На реализацию программы использовано бюджетных средств в сумме *1064,5* *тыс. рублей*, что составило 72,7% утвержденных бюджетных ассигнований в сумме *1463,8 тыс.рублей.*

 Средства направлены на :

 формирование базы данных о муниципальном имуществе и земельных участках в сумме *77,0 тыс.рублей*;

 проведение комплексных кадастровых работ- *947,5 тыс.рублей*;

 оплату участия кадастрового инженера в проверках, проводимых в рамках осуществления муниципального земельного контроля - *40,0 тыс.рублей*.

 По отношению к 2021 году расходы по программе увеличились на *584,4 тыс.рублей*, или в 2,2 раза.

 **17.Муниципальная программа «Развитие туризма в Людиновском районе»**

 На реализацию программы использовано средств в сумме *383,9* *тыс. рублей*, что составило 85,3% утвержденных бюджетных ассигнований в сумме *450,0 тыс. рублей*.

 Средства направлены:

 на финансирование изданий методической, справочной литературы по вопросам развития туризма, участие в выставках, форумах с целью рекламы туристского потенциала Людиновского района в размере *294,3 тыс.рублей;*

 на проведение ярмарок, приуроченных к историко-культурным событиям местного значения, и мероприятий событийного туризма в сумме *89,6 тыс.рублей*.

 По отношению к 2021 году расходы по программе увеличились на *329,4*  *тыс.рублей*, или в 7,0 раз.

 **18. Муниципальная программа «Развитие предпринимательства на территории муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»**

 Бюджетные ассигнования на реализацию программы исполнены в объеме *1597,7* *тыс. рублей,* или 100,0% утвержденных бюджетных ассигнований в сумме *1597,7 тыс. рублей*.

 Средства направлены на:

 предоставление финансовой и имущественной поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства в рамках подпрограммы «Развитие малого и среднего, в том числе инновационного, предпринимательства в Калужской области» в объёме *1465,7 тыс.рублей; (*субсидия предоставлена 6 (шести) получателям : Анемподистову В.В*.- 89,5 тыс.рублей;* ООО «Бетонтрейд*»-140,9 тыс.рублей;* ООО «Гидравлические компоненты*»-187,9 тыс.рублей;* ООО «Людиновская швейная фабрика»- *428,2 тыс.рублей;* ООО «Стеллар*»-468,2 тыс.рублей* и Соколову А.С.-*151,0 тыс.рублей.);*

 организацию и проведение конкурса на лучшее художественное и световое оформление предприятий потребительского рынка к праздничным датам - в сумме *132,0 тыс.рублей.*

 **19. Муниципальная программа «Семья и дети в Людиновском районе»**

 В рамках муниципальной программы бюджетные ассигнования исполнены в сумме *243 995,6 тыс. рублей,* что составило 99,9 % к утвержденным бюджетным ассигнованиям в сумме  *244112,8 тыс.рублей*.

 Средства использованы на реализацию основных мероприятий муниципальной программы:

 обеспечение социальных выплат, пособий, компенсаций детям, семьям с детьми в сумме *124 594,5* *тыс. рублей*;

 социальную поддержку многодетных матерей в сумме *1547,5 тыс.рублей*;

 на проведение мероприятий по пропаганде семейно-брачных отношений-*32,4 тыс.рублей;*

 обеспечение функционирования учреждений в сумме *22 988,4 тыс.рублей*.

 В рамках реализации регионального проекта «Финансовая поддержка семей при рождении детей»использовано бюджетных средств в сумме *94832,8 тыс.рублей*.

 По отношению к 2021году расходы по муниципальной программе сократились на *17743,1 тыс.рублей*, или 7,3 %.

 **20. Муниципальная программа Комплексное развитие сельских территорий»**

 В рамках программы произведены расходы в размере *885,4 тыс.рублей,* или 96,1 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме *921,4 тыс.рублей*.

 Расходы в полном объёме произведены на:

 подключение социальных объектов на селе к объектам инфраструктуры в рамках реализации подпрограммы «Создание и развитие инфраструктуры на сельских территориях» в сумме *330,2 тыс.рублей*;

 исполнение судебных актов по оплате кредиторской задолженности поставщику за выполненные работы в сумме *341,2 тыс.рублей*;

 предоставление межбюджетных трансфертов бюджетам сельских поселений на содержание мест захоронения-*214,0 тыс.рублей*.

 По отношению к 2021 году расходы по муниципальной программе сократились на *80,2 тыс.рублей*, или 9,0%.

 **21. Муниципальная программа «Кадровая политика муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»**

 В рамках программы бюджетные ассигнования исполнены в сумме *6563,0 тыс. рублей,* что составило 90,2 % к утвержденным бюджетным ассигнованиям в сумме *7273,2 тыс. рублей.*

 Средства направлены на:

 повышение заинтересованности муниципальных служащих, работников, замещающих должности, не являющиеся должностями муниципальной службы и работников, осуществляющих профессиональную деятельность по профессиям рабочих в сумме *3518,7 тыс. рублей;*

 социальные выплаты лицам, замещающим должности муниципальной службы в сумме *1546,6*  *тыс. рублей*;

 медицинские услуги в сумме *50,3* *тыс. рублей*;

 стимулирование кадрового потенциала учреждений в сумме *1294,2 тыс.рублей*;

 материальную помощь сотрудникам в сумме *153,2 тыс. рублей*.

 По отношению к 2021 году расходы по программе увеличились на *1119,7* *тыс.рублей*, или 20,6 %.

 **22. Муниципальная программа «Повышение правовой культуры населения, совершенствование и развитие избирательных технологий в Людиновском районе»**

 В рамках программы произведены расходы в размере *12,2 тыс.рублей,* или 24,4 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме *50,0 тыс.рублей*.

 Расходы произведены на оказание содействия избирательным комиссиям в подготовке референдумов, проведение выборов всех уровней, общероссийского голосования.

 По отношению к 2021 году расходы по программе сократились на *1164,9 тыс.рублей*, или в 96,5 раза.

 **23.Муниципальная программа «Развитие рынка труда в Людиновском районе»**

 В рамках программы осуществлялось финансирование по двум подпрограммам: «Организация общественных работ для безработных граждан в муниципальном районе «Город Людиново и Людиновский район» и «Организация временного трудоустройства несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время в муниципальном районе «Город Людиново и Людиновский район».

 На реализацию подпрограмм использовано средств в размере *825,9 тыс. рублей* при утвержденных ассигнованиях в размере  *910,0 тыс. рублей*.

 Кассовые расходы против 2021 года увеличились на *23,3*  *тыс. рублей,* или 2,9 %.

 **24.Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан в Людиновском районе»**

В рамках программы «Социальная поддержка граждан в Людиновском районе» в 2022 году произведены расходы в сумме *177205,4 тыс.рублей*, или 96,3% утверждённых бюджетных ассигнований в сумме *183 834,7 тыс.рублей*.

По отношению к уровню 2021 года расходы по программе сократились на *194 947,1*  *тыс.рублей*, или в 2,1 раза, в связи с передачей полномочий по начислению и выплатам льгот и компенсаций по ЧАЭС в отделение пенсионного фонда по Калужской области в Людиновском районе.

 Бюджетные ассигнования отчётного финансового года направлены на обеспечение всех законодательно установленных мер социальной поддержки граждан и социальной поддержки общественных организаций.

В рамках данной программы произведены расходы на:

оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан в сумме *31115,5 тыс.рублей*;

 на социальные, компенсационные выплаты, пособия - расходы в отчетном финансовом году составили в размере *36675,6* *тыс. рублей*,

 исполнение переданных полномочий по содержанию учреждений социального обеспечения и опеки - *19636,1*  *тыс. рублей;*

социальную поддержку общественным объединениям ветеранов и инвалидов- *781,0 тыс.рублей;*

 социальную поддержку работников культуры, проживающих и работающих в сельской местности- *391,2 тыс. рублей*;

 предоставление мер социальной поддержки по предоставлению субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг гражданам Калужской области – *88606,0*  *тыс. рублей .*

 **25.Муниципальная программа «Поддержка развития российского казачества на территории муниципального района»**

 В рамках программы произведены расходы в размере *59,0 тыс.рублей,* или 98,3 % утвержденных бюджетных ассигнований в сумме 6*0,0 тыс.рублей*.

 Расходы в полном объёме произведены на приобретение товаров в рамках мероприятий, направленных на выполнение задач по предотвращению и ликвидации последствий стихийных бедствий и оказанию помощи пострадавшим, охране муниципальных объектов и патрулирование города.

 В 2021 году расходы по программе не производились.

 **1.Ведомственная целевая программа «Совершенствование системы управления органами местного самоуправления МР «Город Людиново и Людиновский район»**

 По ведомственной целевой программе «Совершенствование системы управления органами местного самоуправления МР «Город Людиново и Людиновский район» расходы за 2022 год составили в сумме *122396,2 тыс. рублей*, или 97,6% утвержденных ассигнований в сумме  *125395,5 тыс. рублей.*

 В рамках программы произведены расходы на реализацию основных мероприятий:

 - функционирование законодательных органов власти муниципального района (ЛРС)- *900,0 тыс. рублей*;

 - функционирование исполнительно-распорядительных органов местного самоуправления (администрации МР) - *58736,5 тыс. рублей*;

 - функционирование исполнительных органов местного самоуправления (отдел финансов) - *50565,4* *тыс. рублей,* из них:

 расходы на содержание отдела финансов *- 8050,6 тыс. рублей,*

субвенция на исполнение полномочий по расчету и предоставлению дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности бюджетам поселений -  *42 514,8 тыс. рублей*;

 - функционирование исполнительных органов местного самоуправления (отдел образования) - *3405,2 тыс. рублей*;

 - функционирование исполнительных органов местного самоуправления (отдел культуры) -*1275,4 тыс. рублей*;

 - функционирование контрольно-счетной палаты» -*1901,4*  *тыс. рублей*;

 - представительские расходы» - *623,0 тыс. рублей* при утвержденных ассигнованиях в объеме *700,0 тыс. рублей*. Расходы против 2021 года сократились на *9,6 тыс. рублей,* или 1,5%;

 - уплату членских взносов в Совет муниципальных образований» - *155,2 тыс. рублей*;

 - функционирование исполнительно-распорядительных органов местного самоуправления (глава администрации МР) - *3779,8 тыс. рублей*;

 - расходы на содержание муниципального имущества - *39,1тыс.рублей;*

 - реализация проектов развития общественной инфраструктуры муниципальных образований Людиновского района, основанных на местных инициативах - *705,1* *тыс.рублей;*

 *-* резервные фонды местных администраций» -  *310,0 тыс.рублей.*

 **2.Ведомственная целевая программа «Совершенствование системы градостроительного регулирования на территории муниципального района «Город Людиново и Людиновский район»**

 Расходы по ведомственной целевой программе за отчётный финансовый год составили в сумме *153,8 тыс.рублей*, или 15,1% утвержденных ассигнований в сумме  *1018,4 тыс. рублей.*

 В рамках программы произведены только расходы на обучение студента в Калужском государственном университете им. К.Э. Циолковского по специальности «Архитектура» .

 Всего в рамках двух ведомственных целевых программ произведены расходы в объеме  *122550,0 тыс. рублей* или 96,9 % утвержденных ассигнований в объеме *126413,9*  *тыс. рублей*.

В рамках исполнения бюджета произведены также и непрограммные расходы в объеме *9225,3**тыс. рублей*, из них:

 - на организацию и проведение мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных в объеме *981,1 тыс. рублей*;

 - на осуществление переданных полномочий по регистрации актов гражданского состояния в объеме *1800,3 тыс. рублей*;

 - на выплату премий за достижение показателей деятельности органов исполнительной власти- *1662,1тыс.рублей*;

 - на возмещение незаконных расходов областного бюджета по представлению контрольно-счётной палаты Калужской области - *4781,8 тыс.рублей* (произведенные расходы являются неэффективным использованием бюджетных ассигнований муниципального района).

 **7. Использование резервного фонда**

 В бюджете муниципального района, утвержденного решением ЛРС от 23.12.2021 № 100 (с изменениями от 19.12.2022 № 144 и от 30.12.2022 № 154) предусматривалось расходование средств резервного фонда по ведомственной целевой программе «Совершенствование системы управления органами местного самоуправления МР «Город Людиново и Людиновский район» в размере *310,0 тыс. рублей*.

 Средства резервного фонда были использованы на приобретение средств индивидуальной защиты для сотрудников ГБУЗ КО «ЦМБ № 2» в рамках мероприятия по предупреждению и ликвидации ЧС (высокий уровень опасности заболевания короновирусом ) - в размере *300,0 тыс.рублей* и на оказание единовременной материальной помощи при пожаре - в сумме *10,0 тыс.рублей*.

 **8. Дефицит бюджета, источники его покрытия**

 Решением о бюджете муниципального района на 2022 годот 23.12.2021 г. № 100(с изменениями от 19.12.2022 № 144 и от 30.12.2022 № 154) дефицит бюджета утвержден в сумме *38 237,2* *тыс. рублей*.

 Бюджет муниципального района за 2022 год исполнен с профицитом в размере  *43283,6 тыс. рублей.*

 **9. Муниципальный долг**

 По данным годовой отчетности администрации муниципального района (баланс (ф. 0503130) и сведений о государственном (муниципальном) долге (ф.0503172) муниципальный долг по бюджетным кредитам на 01.01.2023г. отсутствует.

 В отчетном периоде кредиты (заимствования) от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и кредитных организаций не привлекались.

 **10. Анализ состояния дебиторской и кредиторской задолженности**

 По данным годовой отчетности бюджета муниципального района по состоянию на 01.01.2023 дебиторская задолженность составила в сумме *4563,8*  *тыс. рублей*, которая по отношению к 2021 году увеличилась на *1791,3 тыс. рублей.*

 В составе дебиторской задолженности задолженность за аренду земельных участков отражена в сумме *2578,5 тыс.рублей,* которая на протяжении нескольких лет остаётся неизменной, что вызывает сомнения в её достоверности.

 О недостоверности отчётных данных администрации муниципального района о наличии задолженности за аренду земельных участков и низком уровне работы, направленной на взыскание просроченной задолженности, погашению задолженности, возникшей по договорам аренды, а также задолженности по штрафным санкциям за нарушение договорных обязательств, контрольно-счётной палатой неоднократно указывалось в заключениях на исполнение бюджета муниципального района и при проведении контрольных мероприятий, однако меры по устранению нарушений и недопущению их возникновения в дальнейшем, со стороны администрации муниципального района до настоящего времени не приняты.

 Кредиторская задолженность перед поставщиками товаров, услуг и бюджетом на 01.01.2023 составила в сумме *4665,1* *тыс. рублей,* которая против 2021 года сократилась на *2137,5* *тыс. рублей*, или 45,8 %.

 **Выводы и предложения:**

 1. Отчет об исполнении бюджета муниципального района для подготовки заключения представлен в контрольно-счетную палату без нарушения сроков представления, установленных пунктом 3 статьи 264.4. БК РФ.

 В соответствии с требованием пункта 2 статьи 264.5 БК РФ одновременно с годовым отчетом об исполнении бюджета муниципального района за 2022 год представлен проект решения об исполнении бюджета со всеми приложениями.

 Структура проекта решения об исполнении бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» по своему содержанию соответствует требованиям статьи 264.6 БК РФ и статьи 10 Положения о бюджетном процессе.

 2.Достоверность представленного годового отчета об исполнении бюджета муниципального района сомнений не вызывает.

 3. Бюджет муниципального района за отчетный финансовый год исполнен:

 - по доходам в сумме 1480375,9 тыс. рублей, или 102,7 % годовых плановых назначений, что ниже уровня 2020-2021 гг. на 128 000,1тыс. рублей, или 8,6% и на 191 150,1 тыс.рублей, или 12,9 % соответственно;

 - по расходам в сумме 1 437 092,3 тыс. рублей, или 97,2 % уточненных плановых назначений, что ниже уровня 2020-2021 гг. на 134 436,7 тыс.рублей, или 9,4 % и на 243 728,7 тыс.рублей, или 17,0 % соответственно.

 Результатом исполнения бюджета муниципального района за 2022 год стало превышение доходов над расходами (профицит) в объёме 43283,6 тыс. рублей, при планируемом дефиците бюджета в размере 38237,2 тыс.рублей.

 4. Задолженности по кредитам не имеется.

 5.Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2022 год показала, что бюджетная отчетность сформирована в полном объеме.

 6. Бюджет муниципального района в 2022 году на 97,2 % сформирован и исполнен в рамках муниципальных и ведомственных программ.

 Объем финансирования муниципальных программ привязан к возможностям бюджета, а не к ресурсам, требуемым для достижения поставленной цели.

 В отчетном периоде при исполнении муниципальных программ производилась их корректировка под фактическое бюджетное финансирование без корректировки объемных показателей и индикаторов.

7. Проекты изменений в муниципальные программы не предоставлялись в контрольно-счетную палату для проведения финансово-экономической экспертизы, о чем неоднократно указывалось администрации муниципального района.

 8. В составе дебиторской задолженности по администрации муниципального района задолженность за аренду земельных участков отражена в сумме *2578,5 тыс.рублей,* которая на протяжении нескольких лет остаётся неизменной, что вызывает сомнения в её достоверности.

 О недостоверности отчётных данных администрации муниципального района о наличии задолженности за аренду земельных участков и низком уровне работы, направленной на взыскание просроченной задолженности, погашению задолженности, возникшей по договорам аренды, а также задолженности по штрафным санкциям за нарушение договорных обязательств, контрольно-счётной палатой неоднократно указывалось в заключениях на исполнение бюджета муниципального района и при проведении контрольных мероприятий, однако меры по устранению нарушений и недопущению их возникновения в дальнейшем, со стороны администрации муниципального района до настоящего времени не приняты.

По результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета муниципального района контрольно-счетная палата предлагает:

 1. Главным администраторам и получателям средств бюджета муниципального района принять меры по осуществлению внутреннего контроля за соблюдением требований бюджетного законодательства, соблюдением финансовой дисциплины и эффективным использованием финансовых и материальных ресурсов, не допускать случаев неэффективного использования бюджетных средств.

2. Принять меры по взысканию задолженности за арендованное имущество (аренду земли).

 **Заключение**

 Контрольно-счетная палата муниципального района по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета считает возможным принять к рассмотрению отчет « Об исполнении бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» за 2022 год на уровне Людиновского Районного Собрания.

 Направить заключение о проведении внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета муниципального района «Город Людиново и Людиновский район» за 2022 год в ЛРС муниципального района и Главе администрации муниципального района.

**Председатель контрольно-счетной палаты С.В.Борисенкова**