

**СОВЕТ ПРИВОЛЖСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА**

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

**155550 г. Приволжск, ул. Революционная дом 63,.**

**Председатель КСП Тел. 8-493-39-4-11-13. sovetpriv@mail.ru**

**Исх. № 16– КС от 01.04.2022 г**

**Главе Приволжского**

**муниципального района**

**И. В. Мельниковой**

**Уважаемая Ирина Викторовна!**

Направляем Вам заключение на годовой отчет об исполнении бюджета Приволжского муниципального района за 2021 отчетный финансовый год.

# 1. Общие положения

Заключение на Отчет об исполнении бюджета Приволжского муниципального района за 2021 год подготовлено Контрольно-счетным палатой Приволжского муниципального района в соответствии с требованиями ст. 157, 264.2 Бюджетного кодекса РФ, Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно­-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»,

Решением Совета Приволжского муниципального района от 27.05.2015 г № 53 «Об утверждении Положения о контрольно-счетной палате Приволжского муниципального района»,

Решение Совета Приволжского муниципального района от 26.02.2015 г № 21 «Об утверждении Порядка проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Приволжского муниципального района»

Решением Совета Приволжского муниципального района от 22.11.2011г.№ 122 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в Приволжском муниципальном районе», п. 1.4. Плана работы Контрольно-счетного органа Приволжского муниципального района на 2022 год, утвержденного Распоряжением председателя Контрольно-счетного органа Приволжского муниципального района № 12-р от 29.12.2021 г.

# 2. Соблюдение бюджетного законодательства

# при организации бюджетного процесса

Статьями 264.2 и 264.4 БК РФ определены основы составления бюджетной отчётности и проведения внешней проверки отчётов об исполнении бюджетов Российской Федерации.

Согласно части 1 статьи 264.4 БК РФ годовой отчет об исполнении бюджета до его рассмотрения в законодательном (представительном) органе подлежит внешней проверке, которая включает внешнюю проверку бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и подготовку заключения на годовой отчет об исполнении бюджета.

Согласно второму абзацу части 3 и части 4 указанной статьи БК РФ администрация Приволжского муниципального района представляет отчет об исполнении местного бюджета для подготовки заключения на него не позднее 1 апреля текущего года. Подготовка заключения на годовой отчет об исполнении бюджета Приволжского муниципального района проводится в срок, не превышающий один месяц. Согласно Положения о бюджетном процессе в Приволжском муниципальном районе, годовой отчет об исполнении бюджета Приволжского муниципального района направляется в Совет Приволжского муниципального района. До его рассмотрения депутатами Совета Приволжского муниципального района Председатель Совета Приволжского муниципального района направляет исполнение бюджета в КСП Приволжского муниципального района для внешней проверки, которая включает внешнюю проверку бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и подготовку заключения на годовой отчет об исполнении бюджета Приволжского муниципального района.

Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета Приволжского муниципального района осуществляется Контрольно-счетной палатой Приволжского муниципального района в порядке, установленном Положением, с соблюдением требований Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Контрольно-счетной палатой Приволжского муниципального района готовит заключение на отчет об исполнении бюджета Приволжского муниципального района на основании данных внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

Заключение на годовой отчет об исполнении бюджета Приволжского муниципального района представляется Контрольно-счетной палатой Приволжского муниципального района в Совет Приволжского муниципального района с одновременным направлением в Администрацию Приволжского муниципального района.

Отчет об исполнении бюджета Приволжского муниципального района за 2021 год представлен в составе:

**-** Проект решения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Приволжского муниципального района за 2021 год»

- Баланс исполнения консолидированного бюджета субъекта РФ и бюджета государственного внебюджетного фонда. (Форма 0503320)

- Консолидированный отчет о финансовых результатах деятельности (Форма 0503321);

- Консолидированный отчет о движении денежных средств(Форма 0503323);

- Отчет об исполнении консолидированного бюджета (Форма 0503317);

- Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям и видам расходов классификации расходов бюджетов в ведомственной структуре расходов бюджета Приволжского муниципального района за 2020 год;

- Распределение расходов бюджета Приволжского муниципального района по разделам и подразделам функциональной классификации расходов бюджета РФ за 2021 год;

- исполнение по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета за 2021 год;

- Исполнение доходов бюджета Приволжского муниципального района за 2021 год;

- Пояснительная записка.

- Сводный годовой доклад о ходе реализации и оценки эффективности муниципальных программ.

В течение 2021 года в Приволжском муниципальном районе бюджетный процесс основывался на положениях Бюджетного кодекса РФ, Положении о бюджетном процессе в Приволжском муниципальном районе, Уставе Приволжского муниципального района, и других нормативных правовых актах. Решением Совета Приволжского муниципального района от 24.12.2020 г № 88 «Об утверждении бюджета Приволжского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов».

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с рабочим планом счетов согласно Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 1 декабря 2010 г. № 157н «Об утверждении единого плана счетов бухгалтерского учёта для органов местного самоуправления государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными межбюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и инструкции по его применению (в ред. Приказа Минфина России от ред. от 29.08.2014 № 89н)

Администрация Приволжского муниципального района формирует месячную, квартальную, годовую бюджетную и иную отчетность на основании Приказа Минфина №191 от 28.12.2010г.

Бюджет утвержден до начала очередного финансового года, т.е. в соответствии с требованиями бюджетного законодательства. Основные характеристики утвержденного бюджета соответствуют требованиям ст. 184-1 Бюджетного кодекса РФ.

# 3. Общая характеристика исполнения бюджета за 2021 год

Бюджет Приволжского муниципального района формируется на один календарный год и плановый период 2022 и 2023 годов.

Бюджет Приволжского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов утвержден

на 2021 год

1) Общий объем доходов бюджета в сумме 358 321 449,63 руб.,

2) Общий объем расходов бюджета в сумме 358 321 449,63 руб.,

3) Дефицит бюджета в сумме 0,00 руб.

на 2022 год:

1) Общий объем доходов бюджета в сумме 261 011 920,55 руб.,

2) Общий объем расходов бюджета в сумме 261 011 920,55 руб.,

3) Дефицит/профицит бюджета в сумме 0,00 руб.

на 2023 год:

1) Общий объем доходов бюджета в сумме 258 274 040,94 руб.,

2) Общий объем расходов бюджета в сумме 258 274 040,94 руб.,

3) Дефицит/профицит бюджета в сумме 0,00 руб.

Бюджет на 2021-2023 годы утвержден сбалансированным, что соответствует ст.33 БК РФ.

В течение 2021 года в утвержденный бюджет изменения вносились 13 раз.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Дата и номер принятия НПА о бюджете Приволжского муниципального района и внесение изменений в бюджет** | **Общий объем доходов бюджета 2021 года**  **в сумме руб.** | **Общий объем расходов**  **2021 года**  **в сумме руб.** | **Дефицит бюджета**  **в сумме руб.** |
| 24.12.2020  № 88 | 358 321 449,63 | 358 321 449,63 | 0,00 |
| **25.02.2021 г № 16** | 383 654 585,02 | 386 607 438,16 | -2 952 853,14 |
| **05.03.2021 г № 18** | 383 654 585,02 | 386 664 331,90 | -3 009 746,88 |
| **25.03.2021 г № 24** | 383 674 585,02 | 387 177 457,52 | -3 502 872,50 |
| **29.04.2021 г № 31** | 384 298 758,13 | 392 095 492,43 | -7 7967 34,30 |
| **27.05.2021 № 36** | 386 984 921,31 | 393 855 392,61 | -6 870 471,30 |
| **28.06.2021 № 39** | 387 101 326,31 | 404 347 437,63 | -17 246 111,32 |
| **29.07.2021 № 46** | 396 392 704,76 | 414 964 641,88 | -18 571 937,12 |
| **26.08.2021 № 55** | 397 173 904,76 | 415 959 186,36 | -18 785 281,60 |
| **23.09.2021 № 56** | 398 654 664,76 | 417 491 168,60 | -18 836 503,84 |
| **28.10.2021 № 62** | 409 578 847,21 | 422 388 293,90 | -12 809 446,69 |
| **25.11.2021 № 68** | 413 167 395,52 | 424 999 709,92 | -11 832 314,40 |
| **22.12.2021 № 76** | 417 825 823,27 | 422 681 895,32 | -4 856 072,05 |
| **29.12.2021 № 78** | 417 303 250,03 | 422 159 322,08 | -4 856 072,05 |

Внесение изменений в утвержденный бюджет в основном связано с перемещением бюджетных ассигнований по субъектам бюджетного планирования, в связи с уточнением расходных обязательств бюджета района в ходе его исполнения.

В результате внесенных изменений и дополнений за 12 месяцев 2021 года в бюджет Приволжского муниципального района

- доходы в размере 411 781 227,01 руб. при плане 417 303 250,03 руб. или 98,7% плановых назначений;

- расходы в размере 401 435 495,42 руб. при плане 422 159 322,08 руб. или 95,1% плановых назначений;

- профицит в размере 10 345 731,59 руб. при плановом дефиците 4 856 072,05 руб.

# 4. Исполнение доходной части бюджета

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **Предшествующий**  **2020 финансовый год, факт** | Уточненный план на 2021 год | Исполнение за  2021 год | Отклонение  факт 2020/  2021 года  +,- | Отклонение  факт 2020/  2021 года  % | Отклонение  План факт 2021 года  +,- | Исполнено факт план 2021 года  в % | **Удельный вес дохода 2021 год** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Налоговые и неналоговые доходы** | **106 543 429,84** | **110 542 708, 19** | **109 363 217,27** | **+2 819 787,43** | **10,3** | **-1 179 490,92** | **98,9** | **26,5** |
| Налоговые доходы | 75 440 452,10 | 81 169 440,01 | 82 422 533,94 | +6 982 081,84 | 109,3 | +1 253 093,93 | 101,5 | 20,0 |
| Неналоговые доходы | 31 102 977,74 | 29 373 268,18 | 26 940 683,33 | -4 162 294,41 | 86,6 | -2 432 584,85 | 91,7 | 6,5 |
| **Безвозмездные поступления от других бюджетов** | **252 377 755,62** | **306 760 541,84** | **302 418 009,74** | **+50 040 254,12** | **119,8** | **-4 342 532,10** | **98,6** | **73,5** |
| Дотации | 103 550 787,00 | 111 801 169,00 | 111 801 169,00 | +8 250 382,00 | 107,9 | - | 100,0 | 27,2 |
| Субсидии | 20 554 056,49 | 53 881 228,82 | 51 060 913,12 | +30 506 856,63 | 248,4 | -2 820 315,70 | 94,8 | 12,5 |
| Субвенции | 123 152 244,35 | 129 311 496,33 | 129 172 692,46 | +6 020 448,11 | 104,9 | -138 803,87 | 99,9 | 31,4 |
| Иные межбюджетные трансферты | 5 141 648,15 | 11 449 145,20 | 10 065 732,67 | +4 924 084,52 | 195,7 | --1 383 412,53 | 86,8 | 2,4 |
| Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет | 11 488,13 | 364 668,49 | 364 668,49 | +353 180,36 | 3174,3 | - | 100,0 | 0,1 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов имеющих целевое назначение прошлых лет. | -32 468,50 | -47 166,00 | -47 166,00 | +14 697,50 | -145,3 | - | 100,0 | -0,1 |
| **ВСЕГО ДОХОДОВ** | **358 921 185,46** | **417 303 250,03** | **411 781 227,01** | **+52 860 041,55** | **114,7** | **5 522 023,02** | **98,7** | **100,0** |

Доходы бюджета Приволжского муниципального района исполнены

за 2021 год в размере **411 781 227,01** рублей при плане **417 303 250,03** рублей, или 98,7 %, плановых назначений, отклонения составили **5 522 023,02** рублей.

Фактические поступления в 2021 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2020 года увеличились на **+52 860 041,55** рублей и составили 114,7 %.

## *4.1 Налоговые доходы**.*

Налоговые платежи за 2021 год поступили в размере **82 422 533,94** рублей при плане **81 169 440,01** рублей, или 101,5 %, плановых назначений, отклонения составили **+1 253 093,93** рублей.

Фактические поступления в 2021 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2020 года увеличились на **+6 982 081,84** рублей и составили 109,3%.

Удельный вес налоговых доходов в доходной части бюджета Приволжского муниципального района составит 20,0 %.

## *****4.2 Неналоговые доходы*****

Неналоговые платежи за 2021 год поступили в размере **26 940 683,33** рублей при плане **29 373 268,18** рублей, или 91,7 %, плановых назначений, отклонения составили **-2 432 584,85** рублей.

Фактические поступления в 2021 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2020 года уменьшились на **-4 162 294,41**рублей и составили 86,6%.

Удельный вес неналоговых доходов в доходной части бюджета Приволжского муниципального района составит 6,5 %

## *****4.3 Безвозмездные поступления*****

Безвозмездные поступления за 2021 год поступили в размере **302 418 009,74** рублей при плане **306 760 541,84** рублей, или 98,6 %, плановых назначений, отклонения составили **-4 342 532,10** рублей.

Фактические поступления в 2021 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2020 года увеличились на  **+50 040 254,12** рублей и составили 119,8%.

Удельный вес налоговых доходов в доходной части бюджета Приволжского муниципального района составит 73,5 %

В 2021 году безвозмездные поступления в бюджет Приволжского муниципального района сформировались за счет:

- исполнение по **дотациям** бюджетам бюджетной системы составило в сумме 111 801 169,00 рублей при плане 111 801 169,00 руб. или 100,0% бюджетных назначений. Фактические поступления дотаций в 2021 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2020 года увеличились на +8 250 382,00 рублей и составили 107,9%. Удельный вес дотаций в доходной части бюджета Приволжского муниципального района составит 27,2%

- исполнение по **субсидиям** бюджетам бюджетной системы составило 51 060 913,12 рублей при плане 53 881 228,82 рублей или 94,8% бюджетных назначений. Фактические поступления субсидий в 2021 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2020 года увеличились на +30 506 856,63 рублей и составили 248,4%. Удельный вес субсидий в доходной части бюджета составит 12,5%

- исполнение по **субвенциям** бюджетам бюджетной системы составило 129 172 692,46 рублей при плане 129 311 496,33 рублей или 99,9 % бюджетных назначений. Фактическое поступление субвенции в 2021 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2020 года увеличились на +6 020 448,11 рублей и составили 104,9%. Удельный вес субвенции в доходной части бюджета составит 31,4%.

- исполнение по иным межбюджетным трансфертам, составило 10 065 732,67 рублей при плане 11 449 145,20 рублей или 86,8 % бюджетных назначений. Фактическое поступление иных межбюджетных трансфертов в 2021 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2020 года увеличились на +4 924 084,52 рублей и составили 195,7%. Удельный вес в доходной части бюджета составит 2,4%.

- Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет в сумме в сумме 364 668,49 рублей при плане 364 668,49 рублей или 100,0 % бюджетных назначений.

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов имеющих целевое назначение прошлых лет в сумме -47 166,00 рублей при плане --47 166,00 рублей или 100,0 % бюджетных назначений.

# 5. Исполнение расходной части бюджета.

Бюджетные ассигнования по расходам бюджета Приволжского муниципального района на 2021 год утверждены Решением Совета Приволжского муниципального района от 24.12.2020 г № 88 «Об утверждении бюджета Приволжского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» в объеме 358 321 449,63 рублей.

Расходная часть бюджета в течение 12 месяцев, с учетом внесенных изменений в бюджет Приволжского муниципального района, увеличилась на **63 837 872,45** рублей, и составила **422 159 322,08** рублей.

Расхождений между плановыми показателями расходов бюджета Приволжского муниципального района на 2021 год, утвержденными Советом Приволжского муниципального района от 24.12.2020 г № 88 «Об утверждении бюджета Приволжского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» (с учетом изменений), и сводной бюджетной росписью Приволжского муниципального района на 01 января 2022 года не установлено.

Исполнение расходов бюджета Приволжского муниципального района осуществлялось на основе сводной бюджетной росписи, сформированного кассового плана, принятых бюджетных обязательств.

**Анализ исполнения расходов бюджета**

**Приволжского муниципального района по расходам**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Раздел/подраздел** | **Наименование** | **Исполнение 2020 г** | **План**  **2021 г.** | **Исполнение**  **2021 г** | **Улельный вес расходов 2021 г** | **Отклонение исполнение**  **2021 к 2020 г.**  **рост + снижение-**  **% сумма** | | **Отклонение исполнение**  **План факт 2021 г**  **рост + снижение-**  **% сумма** | |
| **0100** | **Общегосударственные вопросы** | **43 541 218,36** | **43 856 106,95** | **42 922 811,25** | 10,7 | **98,6** | **-618 407,11** | **97,9** | **-933 295,70** |
| **0300** | **Национальна безопасность и правоохранительная деятельность** | **27 303,00** | **76 950,00** | **69 855,00** | 0,1 | **255,8** | **+40 552,00** | **90,8** | **-7 095,00** |
| **0409** | **Национальная экономика** | **12 477 448,75** | **14 458 595,64** | **14 117 832,86** | 3,5 | **113,1** | **+1 640 384,11** | **97,6** | **+340 762,78** |
| **0500** | **Жилищно-коммунальное хозяйство** | **3 672 639,61** | **3 404 435,62** | **3 212 154,61** | 0,8 | **87,5** | **-460 485,00** | **94,4** | **-192 281,01** |
| **0700** | **Образование** | **282 428 251,71** | **354 646 647,04** | **335 428 745,67** | 83,5 | **118,8** | **+53 000 493,96** | **94,6** | **+19 217 901,37** |
| **0800** | **Культура, кинематография** | **75 000,00** | **300 000,00** | **299 382,00** | 0,2 | **399,2** | **+224 382,00** | **99,8** | **+618,00** |
| **1000** | **Социальная**  **политика** | **4 396 962,51** | **4 641 986,23** | **4 610 113,43** | 1,1 | **104,8** | **+213 150,92** | **99,3** | **+31 872,80** |
| **1100** | **Физическая культура и спорт** | **991 975,00** | **774 600,60** | **774 600,60** | 0,1 | **78,1** | **-217 375,00** | **100,0** | **-** |
|  | **Всего расходов** | **347 610 798,94** | **422 159 322,08** | **401 435 495,42** | **100,0** | **115,5** | **+53 824 696,48** | **95,1** | **-20 723 826,66** |

Согласно Отчету об исполнении бюджета Приволжского муниципального района за 2021 год расходы исполнены в объеме:

**401 435 495,42** руб. при плане **422 159 322,08**руб. или 95,1% плановых назначений;

Исполнение по разделам бюджетной классификации в течение 2021 года сложилось следующим образом:

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** бюджетные назначения исполнены в сумме **42 922 811,25** рублей при плане **43 856 106,95** рублей, или 97,79%, плановых назначений, отклонения составили **-933 295,70** рублей. Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского муниципального района составили 10,7%

Фактические расходы в 2021 году по сравнению с фактическими расходами в 2020 года уменьшились на **-618 407,11** рублей и составили 98,6%.

По разделу **0300 «Национальна безопасность и правоохранительная деятельность»** бюджетные назначения исполнены в сумме **69 855,00** рублей при плане **76 950,00** рублей, или 90,8% плановых назначений, отклонения составили **-7 095,00** рублей. Фактические расходы в 2021 году по сравнению с фактическими расходами в 2020 года увеличились на **+40 552,00** рублей и составили 255,8%. Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского муниципального района составили 0,1%

По разделу **0409 «Национальная экономика»** бюджетные назначения исполнены в сумме **14 117 832,86** рублей при плане **14 458 595,64** рублей или 97,6 % плановых назначений, отклонения составили **-340 762,78** рублей.

Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского муниципального района составили 3,5%

Фактические расходы в 2021 году по сравнению с фактическими расходами в 2020 года увеличилось на **+1 640 384,11** рублей и составили 113,1%.

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** бюджетные назначения исполнены в сумме **3 212 154,61** рублей при плане **3 404 435,62** рублей, или **94,4** %, плановых назначений, отклонения составили **-192 281,01** рублей.

Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского муниципального района составили 0,8%

Фактические расходы в 2021 году по сравнению с фактическими расходами в 2020 года уменьшились на **-460 485,00** рублей и составили 87,5%.

По разделу **0700 «Образование»** бюджетные назначения исполнены в сумме **335 428 745,67** рублей при плане **354 646 647,04** рублей, или 94,6 %, плановых назначений, отклонения составили **-19 217 901,37** рублей.

Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского муниципального района составили 83,5%

Фактические расходы в 2021 году по сравнению с фактическими расходами в 2020 года увеличилось на **+53 000 493,96** рублей и составили 118,8%.

По разделу **0800 «Культура, кинематография»** бюджетные назначения исполнены в сумме **299 382,00** рублей при плане **300 000,00** рублей, или 99,8 %, плановых назначений.

Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского муниципального района составили 0,2%

Фактические расходы в 2021 году по сравнению с фактическими расходами в 2020 года увеличились на **+224 382,00**рублей и составили 399,2%.

Расходы по разделу **1000 «Социальная политика»** бюджетные назначения исполнены в сумме **4 610 113,43** рублей при плане **4 641 986,23** рублей, или 99,3%, плановых назначений, отклонения составили **-31 872,80** рублей.

Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского муниципального района составили 1,1%

Фактические расходы в 2021 году по сравнению с фактическими расходами в 2021 года увеличились на **+213 150,92** рублей и составили 104,8%.

Расходы по разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** бюджетные назначения исполнены в сумме **774 600,60** рублей при плане **774 600,60** рублей, или 100%. Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского муниципального района составили 0,1%

Фактические расходы в 2021 году по сравнению с фактическими расходами в 2020 года уменьшились на **- 217 375,00** рублей и составили 78,1%.

# 

# 6. Муниципальный долг

К долговым обязательствам Приволжского муниципального района относятся:

- долговое обязательство по кредитам, привлеченным в бюджет Приволжского муниципального района от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

- долговое обязательство по кредитам, полученным бюджетом Приволжского муниципального района от кредитных организаций.

В 2021 году из бюджета Приволжского муниципального района бюджетные кредиты не предоставлялись.

В 2021 году бюджетом Приволжского муниципального района кредиты не привлекались.

Объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2022 составил 0,0 руб.

# 7. Использование средств резервных фондов

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Решения Совета Приволжского муниципального района от 24.12.2020 г № 88 «Об утверждении бюджета Приволжского муниципального района на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» установлен размер резервного фонда Администрации Приволжского муниципального района на 2021 год в размере 500 000,00 рублей на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий, что составляет 0,1% от общего объема утвержденных расходов бюджета Приволжского муниципального района (358 321 449,63 рублей).

Размер резервных фондов не превышает ограничений, установленных частью 3 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ.

Частью 4 статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации установлено, что средства резервных фондов местных администраций направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.

Резервный фонда Приволжского муниципального района по уточненной росписи составил 465 000,00 рублей на 31.12.2021 год.

|  |
| --- |
| **Сведения о расходовании средств резервного фонда**  **Приволжского муниципального района за 2021 год** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование мероприятия** | **Нормативно-правовой акт** | **Дата** | **Номер** | **Получатель средств** | **Сумма (руб.)** |
| 1 | Материальная помощь прострадавшим от пожара | Распоряжение администрации Приволжского муниципального района | 02.12.2021 | 540-р | Величкина О.А. | 20 000,00 |
| 2 | Материальная помощь прострадавшим от пожара | Распоряжение администрации Приволжского муниципального района | 06.12.2021 | 545-р | Тимакова В.С. | 15 000,00 |
|  | **Итого** |  |  |  |  | **35 000,00** |

# 8. Исполнение программной части бюджета

Общий объем бюджетных ассигнований на реализацию двадцати одной целевой муниципальной программе Приволжского муниципального района в 2021 году распределены на:

| № | Наименование МП | Объем финансирования руб. | | Отклонения руб. | Испол-нение, % |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Заплани-ровано в бюджете района на 2021 год руб. | Исполнено в 2021 году руб. |
| 1 | **Охрана окружающей среды на территории Приволжского муниципального района на 2021-2025 годы** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **-** |
| 2 | **Повышение качества питьевой воды на территории Приволжского муниципального района на 2021-2024 гг** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **-** |
| 3 | **Развитие образования в Приволжском муниципальном районе на 2021-2023** | **315 018 796,32** | **295 982 096,77** | **- 19 036 699,55** | **93,9** |
| в т.ч.: средства федерального бюджета | 25 610 052,52 | 22 572 943,10 | -3 037 109,42 | 88,1 |
| средства областного бюджета | 139 643 416,29 | 137 500 729,37 | - 2 142 686,92 | 98,4 |
| средства бюджета Приволжского муниципального района | 149 765 327,51 | 135 908 424,30 | - 13 856 903,21 | 90,7 |
| 4 | **Создание условий для оказания медицинской помощи населению на территории Приволжского муниципального района на 2021-2023гг.** | **944 096,77** | **915 304,52** | **-28 792,25** | **96,9** |
| средства бюджета Приволжского муниципального района | 944 096,77 | 915 304,52 | -28 792,25 | 96,9 |
| 5 | **Долгосрочная сбалансированность и устойчивость бюджетной системы Приволжского муниципального района** | **500 000,00 (резервный фонд)** | **35 000,00** | **-465 000,00** | **7,0** |
| в т.ч. средства бюджета Приволжского муниципального района | 500 000,00 | 35 000,00 | -465 000,00 | 7,0 |
| 6 | **Управление муниципальной собственностью и земельными участками в Приволжском муниципальном районе на 2021-2023 годы** | **871 768,99** | **755 840,92** | **-115 928,07** | **86,7** |
|  | в т.ч. средства областного бюджета | 59 850,00 | 36 100,00 | -23 750,00 | 60,3 |
|  | средства бюджета Приволжского муниципального района | 811 918,99 | 719 740,92 | -92 178,07 | 88,6 |
| 7 | **Обеспечение доступным и комфортным жильем, объектами инженерной инфраструктуры и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приволжского муниципального района** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| 8 | **Совершенствование местного самоуправления Приволжского муниципального района** | **3 146 518,08** | **3 087 444,48** | **- 59 073,60** | **98,1** |
|  | в т.ч. средства бюджета Приволжского муниципального района | 3 146 518,08 | 3 087444,48 | - 59 073,60 | 98,1 |
| 9 | **Безопасный район** | **358 000,00** | **348 367,50** | **-9 632,50** | **97,3** |
| в т.ч. средства бюджета Приволжского муниципального района | 358 000,00 | 348 367,50 | -9 632,50 | 97,3 |
| 10 | **Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в Приволжском муниципальном районе** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **-** |
| 11 | **Создание условий для развития массового спорта в Приволжском муниципальном районе** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **-** |
| 12 | **Улучшение условий и охраны труда в Приволжском муниципальном районе** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **-** |
| 13 | **Развитие дополнительного образования в сфере культуры в Приволжском муниципальном районе на 2021-2023 гг.** | **24 731 333,88** | **24 699 789,01** | **-31 544,87** | **99,8** |
| в т.ч.: средства федерального бюджета | 13 779 400,00 | 13 779 400,00 | 0,0 | 100,0 |
| средства областного бюджета | 3 400 621,00 | 3 400 621,00 | 0,0 | 100,0 |
| средства бюджета Приволжского муниципального района | 6920,31288 | 6920,31288 | 0,0 | 100,0 |
| внебюджетные средства | 631 000 00 | 599 455,13 | -31 544,87 | 95,0 |
| 14 | **Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в Приволжском муниципальном районе** | **593 669,65** | **574 832,20** | **-18 837,45** | **96,8** |
|  | в т.ч.: средства федерального бюджета | 410 038,00 | 409 874,76 | -163,24 | 99,9 |
|  | средства областного бюджета | 4 141,80 | 4 140,15 | -1,65 | 99,9 |
|  | в т.ч. средства бюджета Приволжского муниципального района | 179,48985 | 160,81729 | -18,67256 | 89,6 |
| 15 | **Комплексное развитие транспортной инфраструктуры Приволжского муниципального района** | **12 203 127,52** | **12 164 351 35** | **-38 776,17** | **99,6** |
|  | в т.ч. средства областного бюджета | 5 382 766,68 | 5 370 768,49 | - 11 998,19 | 99,7 |
|  | средства бюджета Приволжского муниципального района | 6 820 360,84 | 6 793 582,86 | -26 777,98 | 99,6 |
| 16 | **Благоустройство территории Приволжского муниципального района** | **2 112 418,81** | **1 923 028,27** | **-189 390,54** | **91,0** |
| в т.ч. средства областного бюджета | 1 480 509,49 | 1 322 540,14 | -157 969,35 | 89,3 |
| средства бюджета Приволжского муниципального района | 631 909,32 | 600 488,13 | -31 421,19 | 95,0 |
| 17 | **Развитие субъектов малого и среднего предпринимательства в Приволжском муниципальном районе.** | **0,0** | **0,0** | **0,0** | **-** |
| 18 | **Отдельные вопросы жилищно-коммунального хозяйства в Приволжском муниципальном районе** | **578 854,60** | **457 319,73** | **-121 534,87** | **79,0** |
| в т.ч. средства бюджета Приволжского муниципального района | 578 854,60 | 457 319,73 | -121 534,87 | 79,0 |
| 19 | **Обеспечение объектами инженерной инфраструктуры и услугами жилищно-коммунального хозяйства населения Приволжского муниципального района на 2021-2023 годы** | **778 466,53** | **778 466,53** | **0,0** | **100,0** |
| в т.ч. средства бюджета Приволжского муниципального района | 778 466,53 | 778 466,53 | 0,0 | 100,0 |
| 20 | **Профилактика правонарушений на территории Приволжского муниципального района** | **475 219,01** | **475, 218,01** | **1,00** | **100,0** |
| в т.ч. средства областного бюджета | 455 229,01 | 455 229,01 | 0,0 | 100,0 |
| средства бюджета Приволжского муниципального района | 19 990,00 | 19 989,00 | 1,00 | 100,0 |
| 21 | **Обеспечение прав потребителей в Приволжском муниципальном районе** | - | - | - | - |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **ИТОГО** | **362 312 268,90** | **342 197 058,06** | **-20 115 210,84** | **94,4** |
| средства Федерального бюджета | **39 799 490,52** | **36 787 701,86** | **- 3 011 788,66** | **92,4** |
| средства областного бюджета | **150 356 355,23** | **147 994 012,68** | **-2 362 342,55** | **98,4** |
| средства бюджета Приволжского муниципального района | **171 525 423,15** | **156 815 888,39** | **-14 709 534,76** | **91,4** |
| внебюджетные средства | **631 000,00** | **599 455,13** | **-31 544,87** | **95,0** |

Общий объем финансирования, предусмотренный программами, в 2021 году составляет **362 312 268,90** рублей, фактические затраты уменьшились на **-20 115 210,84** рублей и составили **342 197 058,06** рублей или 94,4% от плановых назначений.

Средства федерального бюджета исполнены в сумме  **36 787 701,86** рублей, отклонения от плановый показателей составили **- 3 011 788,66** рубля или 92,4%;

Средства областного бюджета исполнены в сумме **147 994 012,68** рублей отклонения от плановый показателей составили **-2 362 342,55** рубля или 98,4%;

Средства бюджета Приволжского муниципального районаисполнены в сумме **156 815 888,39** рублей отклонения от плановый показателей составили **-14 709 534,76** рубля или 91,4%;

Внебюджетные источникиисполнены в сумме **599 455,13** рублей отклонения от плановый показателей составили **-31 544,87** рубля или 95,0%.

Сводный отчет о реализации и оценки эффективности муниципальных программ, соответствует Постановлению администрации Приволжского муниципального района от 04.04.2016 г. № 192-п «Об утверждении порядка разработки, реализации и оценки эффективности муниципальных программ Приволжского муниципального района и Приволжского городского поселения».

Оценка эффективности реализации муниципальных программ представляет собой алгоритм расчета показателей результативности выполнения основных мероприятий муниципальных программ, согласно [статье 179](consultantplus://offline/ref=5A2566CAE1429755DCEFF20955D5A848B8608E7966EA21ECA2E8B8E461864DB76B9398DA94D3ACF0DB3AA555CFA8EF10946D81FD2ED1C954a50CM) Бюджетного [кодекса](consultantplus://offline/ref=5A2566CAE1429755DCEFF20955D5A848B8608E7966EA21ECA2E8B8E461864DB76B9398DA94D3ACF0D03AA555CFA8EF10946D81FD2ED1C954a50CM) Российской Федерации.

# Выводы

**1**. **Бюджет Приволжского муниципального района за 2021 год исполнен:**

- доходы в размере 411 781 227,01 руб. при плане 417 303 250,03 руб. или 98,7% плановых назначений;

- расходы в размере 401 435 495,42 руб. при плане 422 159 322,08 руб. или 95,1% плановых назначений;

- профицит в размере 10 345 731,59 руб. при плановом дефиците 4 856 072,05 руб.

**2. Налоговые платежи** за 2021 год поступили в размере **82 422 533,94** рублей при плане **81 169 440,01** рублей, или 101,5 %, плановых назначений, отклонения составили **+1 253 093,93** рублей.

Фактические поступления в 2021 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2020 года увеличились на **+6 982 081,84** рублей и составили 109,3%.

Удельный вес налоговых доходов в доходной части бюджета Приволжского муниципального района составит 20,0 %.

**3. Неналоговые платежи** за 2021 год поступили в размере **26 940 683,33** рублей при плане **29 373 268,18** рублей, или 91,7 %, плановых назначений, отклонения составили **-2 432 584,85** рублей.

Фактические поступления в 2021 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2020 года уменьшились на **-4 162 294,41**рублей и составили 86,6%.

Удельный вес неналоговых доходов в доходной части бюджета Приволжского муниципального района составит 6,5 %.

**4. Безвозмездные поступления** за 2021 год поступили в размере **302 418 009,74** рублей при плане **306 760 541,84** рублей, или 98,6 %, плановых назначений, отклонения составили **-4 342 532,10** рублей.

Фактические поступления в 2021 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2020 года увеличились на  **+50 040 254,12** рублей и составили 119,8%.

Удельный вес налоговых доходов в доходной части бюджета Приволжского муниципального района составит 73,5 %

В 2021 году безвозмездные поступления в бюджет Приволжского муниципального района сформировались за счет:

- исполнение по **дотациям** бюджетам бюджетной системы составило в сумме 111 801 169,00 рублей при плане 111 801 169,00 руб. или 100,0% бюджетных назначений. Фактические поступления дотаций в 2021 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2020 года увеличились на +8 250 382,00 рублей и составили 107,9%. Удельный вес дотаций в доходной части бюджета Приволжского муниципального района составит 27,2%

- исполнение по **субсидиям** бюджетам бюджетной системы составило 51 060 913,12 рублей при плане 53 881 228,82 рублей или 94,8% бюджетных назначений. Фактические поступления субсидий в 2021 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2020 года увеличились на +30 506 856,63 рублей и составили 248,4%. Удельный вес субсидий в доходной части бюджета составит 12,5%

- исполнение по **субвенциям** бюджетам бюджетной системы составило 129 172 692,46 рублей при плане 129 311 496,33 рублей или 99,9 % бюджетных назначений. Фактическое поступление субвенции в 2021 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2020 года увеличились на +6 020 448,11 рублей и составили 104,9%. Удельный вес субвенции в доходной части бюджета составит 31,4%.

- исполнение по иным межбюджетным трансфертам, составило 10 065 732,67 рублей при плане 11 449 145,20 рублей или 86,8 % бюджетных назначений. Фактическое поступление иных межбюджетных трансфертов в 2021 году по сравнению с фактическими поступлениями в 2020 года увеличились на +4 924 084,52 рублей и составили 195,7%. Удельный вес в доходной части бюджета составит 2,4%.

- Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет в сумме в сумме 364 668,49 рублей при плане 364 668,49 рублей или 100,0 % бюджетных назначений.

- возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов имеющих целевое назначение прошлых лет в сумме -47 166,00 рублей при плане --47 166,00 рублей или 100,0 % бюджетных назначений.

**5.** Согласно Отчету об исполнении бюджета Приволжского муниципального района за 2021 год расходы исполнены в объеме:

**401 435 495,42** руб. при плане **422 159 322,08**руб. или 95,1% плановых назначений;

Наибольший удельный вес от общего объемов расходов бюджета Приволжского муниципального района за 2021 год составили расходы на:

По разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** бюджетные назначения исполнены в сумме **42 922 811,25** рублей при плане **43 856 106,95** рублей, или 97,79%, плановых назначений, отклонения составили **-933 295,70** рублей. Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского муниципального района составили 10,7%

Фактические расходы в 2021 году по сравнению с фактическими расходами в 2020 года уменьшились на **-618 407,11** рублей и составили 98,6%.

По разделу **0409 «Национальная экономика»** бюджетные назначения исполнены в сумме **14 117 832,86** рублей при плане **14 458 595,64** рублей или 97,6 % плановых назначений, отклонения составили **-340 762,78** рублей.

Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского муниципального района составили 3,5%

Фактические расходы в 2021 году по сравнению с фактическими расходами в 2020 года увеличилось на **+1 640 384,11** рублей и составили 113,1%.

По разделу **0700 «Образование»** бюджетные назначения исполнены в сумме **335 428 745,67** рублей при плане **354 646 647,04** рублей, или 94,6 %, плановых назначений, отклонения составили **-19 217 901,37** рублей.

Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского муниципального района составили 83,5%

Фактические расходы в 2021 году по сравнению с фактическими расходами в 2020 года увеличилось на **+53 000 493,96** рублей и составили 118,8%.

Расходы по разделу **1000 «Социальная политика»** бюджетные назначения исполнены в сумме **4 610 113,43** рублей при плане **4 641 986,23** рублей, или 99,3%, плановых назначений, отклонения составили **-31 872,80** рублей.

Удельный вес расходов по разделу в расходной части бюджета Приволжского муниципального района составили 1,1%

Фактические расходы в 2021 году по сравнению с фактическими расходами в 2021 года увеличились на **+213 150,92** рублей и составили 104,8%.

**6.** Согласно  **«Отчету о реализации муниципальных программ Приволжского муниципального района в 2021 году»** в Приволжском муниципальном районе действовало 21 муниципальных программ

Общий объем финансирования, предусмотренный программами, в 2021 году составляет **362 312 268,90** рублей, фактические затраты уменьшились на **-20 115 210,84** рублей и составили **342 197 058,06** рублей или 94,4% от плановых назначений.

Средства федерального бюджета исполнены в сумме  **36 787 701,86** рублей, отклонения от плановый показателей составили **- 3 011 788,66** рубля или 92,4%;

Средства областного бюджета исполнены в сумме **147 994 012,68** рублей отклонения от плановый показателей составили **-2 362 342,55** рубля или 98,4%;

Средства бюджета Приволжского муниципального районаисполнены в сумме **156 815 888,39** рублей отклонения от плановый показателей составили **-14 709 534,76** рубля или 91,4%;

Внебюджетные источникиисполнены в сумме **599 455,13** рублей отклонения от плановый показателей составили **-31 544,87** рубля или 95,0%.

# Предложения

Отчет об исполнении бюджета Приволжского муниципального района за 2021 год рассмотреть с учетом настоящего заключения.

Председатель

Контрольно-счетной палаты

Приволжского

муниципального района: О. Л. Орлова