**Информация об итогах деятельности в 2021 году**

**Финансового управления администрации**

**Уинского муниципального округа**

1. Состояние основных проблем и рисков социально-экономического развития Уинского муниципального округа

|  |  |
| --- | --- |
| **Основные проблемы/риски** | **Состояние решения проблемы к концу 2021 года** |
| Рост задолженности по налоговым платежам | За 2021 год задолженность по налогам в бюджет Уинского муниципального округа возросла на 18,9 % или на 1 270,0 тыс. руб..  В рамках работы по сокращению задолженности по налоговым платежам на территории Уинского муниципального округа функционирует комиссия по налоговой и бюджетной политике с участием начальников территориальных управлений и руководителей муниципальных учреждений. Ввиду отсутствия списков должников в разрезе налогоплательщиков по имущественным налогам нет возможности персонально работать с должниками и приглашать их на заседания комиссии по налоговой и бюджетной политике. В связи с ограничениями, введенными для предотвращения распространения коронавирусной инфекции, специалисты налоговой инспекции и службы судебных приставов на заседаниях комиссии не присутствовали. Информация для населения об обязанности своевременной оплаты налогов размещается на информационных стендах и на сайте Уинского муниципального округа. Вопросы задолженности обсуждаются с руководителями муниципальных учреждений, с жителями населенных пунктов на собраниях и сходах граждан.  Кроме того, активно ведется работа по уплате задолженности сотрудниками муниципальных учреждений Уинского муниципального округа. |

1. Реализация мероприятий

| **Наименование мероприятия** | **Основание для реализации** | **Результат реализации** |
| --- | --- | --- |
| Совершенствование бюджетного процесса Уинского муниципального округа: подготовка проекта решения Думы Уинского муниципального округа Пермского края «О бюджетном процессе в Уинском муниципальном округе Пермского края» | Бюджетный кодекс Российской Федерации | Организация бюджетного процесса в Уинском муниципальном округе соответствует нормам федерального законодательства. |
| Составление плана работы по составлению проекта бюджета на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов | ст. 169 БК РФ,  ст. 22 РД  от 08.11.2019 №21 | Проект решения Думы Уинского муниципального округа Пермского края о бюджете на 2022 год и на плановый период внесен в Думу Уинского муниципального округа Пермского края в установленный срок |
| Формирование и внесение в Думу Уинского муниципального округа Пермского края проекта решения «О бюджете Уинского муниципального округа Пермского края на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» | ст. 184-185 БК РФ,  ст. 32-35 РД от 08.11.2019 №21 | Решение Думы Уинского муниципального округа Пермского края «О бюджете Уинского муниципального округа Пермского края на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» принят Думой Уинского муниципального округа Пермского края 09 декабря 2021 года |
| Своевременное и качественное представление в Думу Уинского муниципального округа отчета об исполнении бюджета Уинского муниципального округа за 2020 год | ст. 264.5, 264.6  БК РФ,  ст. 44-45 РД  от 08.11.2019 №21 | Отчет об исполнении бюджета Уинского муниципального района за 2020 год утвержден Думой Уинского муниципального округа27.05.2021 |
| Ежеквартальное представление в Думу Уинского муниципального округа информации об исполнении бюджета Уинского муниципального округа в 2021году | ст. 264.2 БК РФ,  ст. 44.6РД  от 08.11.2019 №21 | Обеспечено своевременное информирование депутатского корпуса об итогах исполнения бюджета Уинского муниципального округа |
| Участие в публичных слушаниях по отчету об исполнении бюджета за 2020 год, проекту бюджета на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов | ст. 36 БК РФ,  ст. 23, 45.1 РД  от 08.11.2019 №21 | Обеспечена открытость и прозрачность бюджетного процесса |
| Внесение изменений в решение Думы Уинского муниципального округа о бюджете Уинского муниципального округа на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов | ст. 35 РД  от 08.11.2019 №21 | Сбалансированность бюджета Уинского муниципального округа |
| Составление и представление в Министерство финансов Пермского края отчетности об исполнении бюджета Уинского муниципального округа | Ст. 264.3 БК РФ,  РД от10.02.2020 №66 | Представление бюджетной отчетности в полном объеме и в установленный срок |
| Составление и представление в Министерство финансов Пермского края сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений Уинского муниципального округа | Инструкция от 28.12.2010 №191н,  РД от 10.02.2020 №66 | Представление бухгалтерской отчетности в полном объеме и в установленный срок |
| Кассовое обслуживание исполнения бюджета Уинского муниципального округа Пермского края | ст.36РД  от 08.11.2019 №21,  Положение о финансовом управлении администрации Уинского муниципального округа Пермского края (РД от 10.02.2020  № 66) | Произведено санкционирование 22479 платежных документов, исполнено 19249 платежных документов, не прошли контроль 3230документов (смотри Приложение №1) |
| Проведение контрольных мероприятий в рамках осуществления внутреннего муниципального финансового контроля | Положение о финансовом управлении администрации Уинского муниципального округа Пермского края (РД от 10.02.2020 №66),  План ревизионной работы | Проведено 11 контрольных мероприятий, в том числе: 4 контрольных мероприятия в отношении ГРБС (администрация Уинского муниципального округа – 2, Управление имущественных и земельных отношений – 1, Управление образования - 1), 3 контрольных мероприятия в отношении бюджетных учреждений, 4 контрольных мероприятия в отношении казенных учреждений.  В целом за 2021 год в ходе осуществления ревизий и проверок выявлено нарушений на общую сумму 532,7 тыс. руб., в том числе неправомерные расходы – 78,2 тыс. руб., неэффективные расходы бюджетных средств – 27,4 тыс. руб., не взыскана неустойка, не дополучен доход в бюджет Уинского муниципального округа в сумме 427,1 тыс. руб.  По итогам проверок в адрес объектов контроля направлено 2 предписания и 9 представлений.  Информация об устранении нарушения предоставлялась в установленные сроки. |
| Проведение контрольных мероприятий по реализации полномочий органа, осуществляющего контроль в сфере закупок, товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд Уинского района | Положение о финансовом управлении администрации Уинского муниципального округа Пермского края (РД от 10.02.2020№66)  План проверок | Проведено 6 контрольных мероприятий в сфере закупок, в том числе: 3 контрольных мероприятия в отношении бюджетных учреждений, 2 контрольных мероприятия в отношении казенных учреждений, 1 контрольное мероприятие в отношении ГРБС (УО).  Основные нарушения, выявленные в ходе проверок: имелись случаи осуществления закупок не предусмотренные в плане графике; работы по некоторым муниципальным контрактам выполнены не в полном объеме, дополнительные соглашения на снижение суммы муниципальных контрактов не составлялись; осуществлялись расходы по муниципальным контрактам, сверх суммы предусмотренной контрактом, имелись случаи нарушения предельно допустимого размера при осуществлении закупок в соответствии с пунктами 4 и 5 части 1 статьи 93 Федерального закона 44-ФЗ, были нарушены положения части 5 статьи 24, части 4 статьи 93 Федерального закона № 44-ФЗ в части искусственного дробления единых закупок путем заключения нескольких контрактов с целью обеспечения закупок у единственного поставщика и ухода от конкурентных процедур. |
| Подготовка и размещение информации о формировании и исполнении бюджета Уинского муниципального округа (публичный бюджет) на официальном сайте Уинского муниципального округа в сети «Интернет» | Бюджетное послание Президента РФ Федеральному собранию от 21.04.2021 | Создан раздел «Публичный бюджет» на сайте Уинского муниципального округа Пермского края, размещен аналитический вариант бюджета Уинского муниципального округа в виде, понятном для граждан |

1. Достижение целевых показателей за 2021 год в соответствии с Соглашением о мерах, направленных на стимулирование социально-экономического развития и оздоровление муниципальных финансов бюджета Уинского муниципального округа

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № п/п | Показатели | Источник информации | ед. изм. | на 1 января 2021г. | на 1 апреля 2021г. | на 1 июля 2021г. | на 1 октября 2021г. | на 1 января 2022г. | Требуемый результат |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Просроченная кредиторская задолженность по заработной плате по бюджету (консолидированному бюджету) МО\* | Отчет об исполнении бюджета МО | тыс. руб. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 2 | Просроченная кредиторская задолженность по начислениям на оплату труда по бюджету (консолидированному бюджету) МО\* | Отчет об исполнении бюджета МО | тыс. руб. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 3 | Просроченная кредиторская задолженность по выплатам на социальную поддержку населения по бюджету (консолидированному бюджету) МО\* | Отчет об исполнении бюджета МО | тыс. руб. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 4 | Просроченная кредиторская задолженность по бюджету (консолидированному бюджету) МО (за исключением задолженности за отчетный месяц, по не наступившим на отчетную дату срокам), всего\* | Отчет об исполнении бюджета МО | тыс. руб. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 5 | Объем налоговых и неналоговых доходов бюджета (консолидированного бюджета) МО за отчетный финансовый год (факт в сопоставимых условиях )\*\* | Отчет об исполнении бюджета МО | тыс. руб. | 68 530,6 | х | х | х | 75 519,4 | рост |
| 6 | Размер дефицита местного бюджета, утвержденный решением о бюджете МО на первое число отчетного периода (план) | Расчет | % | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Не более5 % |
| 6.1. | Решение о бюджете МО на текущий финансовый год | тыс.руб. | 3 700,0 | 10 065,0 | 14 003,0 | 12 830,0 | 548,74 |  |
| 7 | Размер дефицита местного бюджета по данным годового отчета об исполнении бюджета МО (факт) | Расчет | % | 0,0 | х | х | х | 0,0 | Не более5 % |
| 7.1. | Отчет об исполнении бюджета МО | тыс.руб. | 16 934,0 | х | х | х | 0,0 |  |
| 8 | Муниципальный долг по бюджету МО на первое число отчетного периода (план) | Решение о бюджете МО на текущий финансовый год | % | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Не более50% |
| 9 | Муниципальный долг по бюджету МО на первое число отчетного периода (факт) | Отчет об исполнении бюджета МО | % | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Не более50% |
| 10 | Расходы на обслуживание муниципального долга по бюджету МО, утвержденные решением о бюджете на первое число отчетного периода (план) | Решение о бюджете МО на текущий финансовый год | % | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Не более15% |
| 11 | Расходы на обслуживание муниципального долга по данным годового отчета об исполнении бюджета МО (факт) | Отчет об исполнении бюджета МО | % | 0,0 | х | х | х | 0,0 | Не более15% |
| 12 | Объем привлечения средств, предусмотренный в программе муниципальных внутренних и внешних заимствований на первое число отчетного периода (план) | Решение о бюджете МО на текущий финансовый год | тыс.руб. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| 13 | Объем привлеченных средств по данным годового отчета об исполнении бюджета МО (факт) | Отчет об исполнении бюджета МО | тыс.руб. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| 14 | Объем погашения долговых обязательств, предусмотренный решением о бюджете МО на первое число отчетного периода (план) | Решение о бюджете МО на текущий финансовый год | тыс.руб. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| 15 | Объем, направленный на погашение долговых обязательств, по данным годового отчета об исполнении бюджета МО (факт) | Отчет об исполнении бюджета МО | тыс.руб. | 0,0 | х | х | х | 0,0 |  |
| 16 | Предельный объем заимствований бюджета МО на первое число отчетного периода, план (стр.12/(сумма стр.6.1 + стр.14) | Расчет | усл.ед. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Не более1 |
| 17 | Предельный объем заимствований бюджета МО на первое число отчетного периода, факт (стр.13/(сумма стр.7.1 + стр.15) | Расчет | усл.ед. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | Не более1 |
| 18 | Задолженность муниципальных учреждений, организаций по бюджету (консолидированному бюджету) МО в бюджеты различных уровней и внебюджетные фонды\*\*\* | ИФНС | тыс.руб. | 0,0 | 0,0 | 12,98 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 19 | Привлечение кредитов кредитных организаций | Кредитный договор | Да(1)/  Нет(0) | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | нет(0) |
| 20 | \* - указывается просроченная задолженность по казенным, бюджетным и автономным учреждениям; при росте показателя необходимы пояснения с приложением подтверждающих документов и указанием источников возникновения кредиторской задолженности (местный бюджет, краевой бюджет). При наличии более 5 платежных поручений подтверждение оформляется Реестром. |  | Есть | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |  |
| 21 | \*\* - объем налоговых и неналоговых доходов указывается в сопоставимых условиях без учета акцизов и доп.нормативов от НДФЛ |  | Есть | 0,0 | х | х | х | 0,0 |  |
|  | \*\*\* - информация о задолженности в бюджет и внебюджетные фонды подтверждается ИФНС; при росте показателя необходимы пояснения с приложением подтверждающих документов. При наличии более 5 платежных документов подтверждение оформляется Реестром. |  | Есть | Есть | Есть | Есть | Есть | Есть |  |

1. Исполнение бюджета

тыс. руб.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование доходов** | **План** | **Факт** | **% исполнения** | **Причины неисполнения (если более 5%)** |
| Налог на доходы физических лиц | 21 889,9 | 21 956,0 | 100,3 |  |
| Акцизы | 9 226,4 | 9 219,9 | 99,9 |  |
| Налоги на совокупный доход | 374,9 | 354,9 | 94,7 | По единому налогу на вмененный доход для отдельных видов деятельности произведен возврат налога индивидуальным предпринимателям за 2020 год. |
| Налог на имущество физических лиц | 1 822,3 | 1 845,4 | 101,3 |  |
| Транспортный налог | 10 661,0 | 11 106,3 | 104,2 |  |
| Земельный налог | 2 204,3 | 2 238,5 | 101,6 |  |
| Госпошлина | 846,0 | 862,8 | 102,0 |  |
| Доходы от использования имущества | 23 020,3 | 23 255,1 | 101,0 |  |
| Платежи при пользовании природными ресурсами | 120,7 | 120,7 | 100,0 |  |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства | 8 690,9 | 8 840,1 | 101,7 |  |
| Доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 1 239,8 | 1 239,8 | 100,0 |  |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 1 110,4 | 1 151,6 | 103,7 |  |
| Прочие неналоговые доходы | 2 534,1 | 2 534,1 | 100,0 |  |
| **Итого собственных доходов** | **83 741,0** | **84 725,3** | **101,2** |  |
| Дотация | 141 050,7 | 141 050,7 | 100,0 |  |
| Субсидии | 95 357,8 | 90 392,2 | 94,8 | Не в полном объеме поступили средства из краевого бюджета. |
| Субвенции | 173 324,6 | 173 264,3 | 100,0 |  |
| Иные межбюджетные трансферты | 39 445,3 | 28 804,5 | 73,0 | Не в полном объеме поступили средства из краевого бюджета. |
| Прочие безвозмездные поступления | 70,0 | 70,0 | 100,0 |  |
| Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет | 0,0 | 2 490,4 | 0,0 | Поступили дохо-ды от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет в связи с нево-стребованностью денежных средств. |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных округов | 0,0 | -4 294,5 | 0,0 | Возврат не использованных краевых средств. |
| **ИТОГО ДОХОДОВ** | **532 989,5** | **516 502,9** | **96,9** |  |

тыс. руб.

| **Наименование КФСР** | **План** | **Факт** | **% исполнения** | **Причины неисполнения (если исполнение составляет менее 95%)** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Общегосударственные вопросы | 62 499,13 | 62 432,21 | 99,99 |  |
| Национальная оборона | 484,70 | 484,70 | 100,0 |  |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 14 186,40 | 13 686,04 | 96,47 |  |
| Национальная экономика | 61 136,98 | 61 111,33 | 99,96 |  |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 68 838,70 | 56 563,11 | 82,16 | 1) Не освоены средства в сумме 8 310,8 тыс. руб., в том числе за счет Безвозмездных поступлений в бюджеты субъектов Российской Федерации от государственной корпорации - Фонд содействия реформирования жилищно-коммунального хозяйства по обеспечению мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 7 895,2 тыс.руб. и за счет иных межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий по обеспечению устойчивого сокращения непригодного для проживания жилого фонда в сумме 415,5 тыс. руб. Причины не освоения средств в том, что неоднократно объявленные электронные аукционы на приобретение жилья в муниципальную собственность, для расселения граждан проживающих по договорам социального найма, признаны несостоявшимися в виду отсутствия участников, а так же не соответствие предлагаемых жилых помещений действующему законодательству и техническим заданиям аукционов  2) не освоены средства в сумме 3 964,8 тыс. руб., в том числе:  на реализацию мероприятий, направленных на комплексное развитие сельских территорий (газификация жилого фонда с. Уинское, распределительные газопроводы 7-я очередь, 2 и 3 этапы) в сумме 1 684,0 тыс. руб., средства не освоены в связи с образовавшейся экономией в результате конкурсных процедур;  на мероприятие по улучшению качества систем теплоснабжения в сумме 2 280,0 тыс. руб. В результате проведения конкурсных процедур (конкурсные процедуры объявлялись 4 раза) по указанному мероприятию не было подано ни одной заявки на участие, в результате все процедуры признаны несостоявшимися. При проведенном анализе причин было выявлено несоответствие реальных сроков проектирования и прохождения государственной экспертизы срокам, указанным в техническом задании и стоимости проектных работ их составу. |
| Образование | 248 844,02 | 248 372,83 | 99,81 |  |
| Культура | 36 221,57 | 36 221,57 | 100,00 |  |
| Здравоохранение | 803,95 | 673,08 | 83,72 | 1)Не освоены средства в сумме 127,4 тыс. руб. по иным межбюджетным трансфертам на ввод в эксплуатацию модульных зданий. По причине нарушения сроков строительства объекта подрядчиком и установившимся впоследствии низкими температурами воздуха не были выполнены оставшиеся работы по благоустройству территорий.  2) не освоены средства в сумме 3,5 тыс. руб. на мероприятия по отлову безнадзорных животных, их транспортировке, учету и регистрации, содержанию, лечению, кастрации (стерилизации), эвтаназии, утилизации |
| Социальная политика | 38 683,70 | 24 377,24 | 63,01 |  |
| в том числе |  |  |  |  |
| Пенсионное обеспечение | 2 354,00 | 2 354,00 | 100,0 |  |
| Социальное обеспечение населения | 23 999,58 | 19 932,68 | 83,1 | 1)Не освоены средства в сумме 4 058,5 тыс. руб. по иным межбюджетным трансфертам на обеспечение жильем молодых семей в связи с тем, что 10 сертификатов на оставшиеся ассигнования были выданы 31.12.2021 года. Срок реализации выданных сертификатов молодым семьям составляет 6 месяцев и заканчивается в 2022 году.  2) Не освоены средства в сумме 1,5 тыс. руб. по субсидии по предоставлению мер социальной поддержки отдельным категориям граждан, работающим в муниципальных учреждениях и проживающих в сельской местности и поселках городского типа (рабочих поселках) по оплате жилого помещения и коммунальных услуг, поскольку все представленные документы получателями субсидии в МКУ «ЦУ Уинского муниципального округа» оплачены.  3) Не освоены средства в сумме 6,9 тыс. руб. по обеспечению работников учреждений бюджетной сферы Пермского края путёвками на санаторно-курортное лечение и оздоровление в связи с экономией средств по контракту, этой суммы недостаточно для приобретения еще 1 путевки, средства не востребованы. |
| Охрана семьи и детства | 12 211,84 | 2 066,01 | 16,91 | Не освоены средства в сумме 10 145,8 тыс. руб. по субвенции на строительство и приобретение жилых помещений для формирования специализированного жилищного фонда для обеспечения жилыми помещениями детей-сирот. Проводимые конкурсные процедуры признаны несостоявшимися в связи с отсутствием на территории округа жилых помещений для приобретения детям-сиротам, соответствующих требованиям. |
| Другие вопросы в области социальной политики | 118,28 | 24,55 | 20,8 | Не освоены средства в сумме 93,7 тыс. руб. по субвенции на содержание жилых помещений специализированного жилищного фонда для детей-сирот, в связи с отсутствием потребности. |
| Физическая культура и спорт | 1 147,08 | 1 147,08 | 100,00 |  |
| Средства массовой информации | 692,00 | 692,00 | 100,00 |  |
| **Итого расходов** | **533 538,23** | **505 761,19** | **94,79%** |  |

Приложение № 1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Обработка завершена | Отказано | Всего |
| Заявки БУ/АУ | 8461 | 1676 | 10137 |
| Заявки на оплату расходов | 10695 | 1554 | 12249 |
| Заявки на списание спец. средств | 43 | 0 | 43 |
| Распоряжения на зачисление спец средств | 50 | 0 | 50 |
|  |  |  |  |
| ИТОГО | 19249 | 3230 | 22479 |