

Заключение
на отчет об исполнении бюджета муниципального образования
Мамонтовский район за 2021 год

22.03.2022 г

1/Р

Заключение на отчет об исполнении бюджета муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края за 2021 год (далее по тексту – МО Мамонтовский район) подготовлено Контрольно-счетным органом Мамонтовского района Алтайского края (далее по тексту – Контрольно-счетный орган) в соответствии со статьей 264.4. 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», Положением о бюджетном процессе и финансовом контроле в Мамонтовском районе от 24.11.2020 № 30.

Заключение основано на результатах внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета МО Мамонтовский район, комплекса внешних проверок годовой бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов доходов и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета МО Мамонтовский район (далее – «главные администраторы бюджетных средств» или «ГАБС»), проведенных Контрольно-счетным органом.

Целью проведения внешней проверки является контроль достоверности годового отчета об исполнении бюджета МО Мамонтовский район и бюджетной отчетности ГАБС, законности и результативности деятельности по исполнению бюджета МО Мамонтовский район в отчетном финансовом году, с учетом имеющихся ограничений.

Задачами внешней проверки являются:

а) проверка соответствия годового отчета об исполнении бюджета МО Мамонтовский район и бюджетной отчетности ГАБС требованиям нормативных правовых актов по составу, содержанию и представлению;

б) проверка соответствия плановых показателей, указанных в годовом отчете об исполнении бюджета МО Мамонтовский район и в бюджетной отчетности ГАБС, показателям решения представительного органа МО Мамонтовский район о бюджете МО Мамонтовский район на финансовый год, с учетом изменений, внесенных в ходе исполнения бюджета;

в) проверка соответствия показателей годового отчета об исполнении бюджета МО Мамонтовский район / бюджетной отчетности ГАБС данным бюджетного учета;

г) проверка полноты отчетности, представленной субъектами бюджетных правоотношений, отчетность которых является основой для формирования соответствующих показателей годового отчета об исполнении бюджета МО Мамонтовский район / бюджетной отчетности ГАБС; соответствия отчетности указанных субъектов и соответствующих

показателей годового отчета об исполнении бюджета МО Мамонтовский район, бюджетной отчетности ГАБС;

д) проверка внутренней согласованности годового отчета об исполнении бюджета МО Мамонтовский район и иных форм бюджетной отчетности / соответствующих форм бюджетной отчетности ГАБС;

е) анализ исполнения бюджета МО Мамонтовский район в части доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета.

Предметом внешней проверки годового отчета являются документы, предусмотренные статьей 264.1 Бюджетного кодекса РФ, статьей 19 Положения о бюджетном процессе и финансовом контроле в Мамонтовском районе.

Отчет об исполнении бюджета за 2021 год представлен в Контрольно-счетный орган с соблюдением сроков, указанных в пункте 3 статьи 264.4 БК РФ и статьей 21 Положения о бюджетном процессе и финансовом контроле в Мамонтовском районе.

Объектом внешней проверки бюджета МО Мамонтовский район являются финансовый орган МО Мамонтовский район, главные администраторы бюджетных средств:

комитет Администрации Мамонтовского района по финансам, налоговой и кредитной политике, Администрация Мамонтовского района Алтайского края, комитет Администрации Мамонтовского района по имущественным и земельным отношениям, комитет Администрации Мамонтовского района по образованию, комитет Администрации Мамонтовского района по культуре

Результаты экспертно-аналитического мероприятия

Полнота представления и правильность оформления форм годовой бюджетной отчетности соответствуют требованиям статьи 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ, утвержденной приказом Минфина РФ от 28.12.2010 №191н;

Во всех формах отчетности заполнены обязательные реквизиты (отчетная дата, наименование органа, организующего исполнение бюджета, наименование бюджета, коды по ОКУД ОКЕИ, периодичность, единицы измерения). Выборочной проверкой соответствия между отдельными показателями форм бюджетной отчетности отклонений не установлено.

1. Анализ исполнения доходов бюджета

Решением Мамонтовского районного Совета народных депутатов № 41 от 22.12.2020 года прогнозируемый общий объем доходов районного бюджета определен в сумме 522 138,1 тыс. руб., в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов, в сумме 367 777,1 тыс. руб. Исполнение бюджета муниципального образования

Мамонтовский район по доходам за 2021 год составило 561 630,5 тыс. рублей, при плане 573 808,9 тыс. руб. или 97,9 процентов от годового уточненного планового назначения, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов 412 236,6 тыс. руб. (приложение 1 и приложение 2).

Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального образования составили 149 394,0 тыс. руб., при плановом назначении 146 700,0 тыс. руб. или исполнены на 101,8 процента.

Доходы по сравнению с 2020 годом возросли на 78 909,2 тыс. руб., в большей степени, за счет увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов на 63 512,5 тыс. руб.

1.1. Анализ поступления налоговых доходов

Налоговые доходы поступили в сумме 120 424,5 тыс. руб., что при плане на год 118 147,0 тыс. руб. составило 101,9 процентов. По сравнению с прошлым годом поступления налоговых доходов в районный бюджет возросли на 12 943,8 тыс. руб. или на 12,0 процентов.

Исполнение бюджетных назначений по поступлению налоговых доходов в 2021 году превысили 100 процентов по всем показателям. По сравнению с прошлым годом рост налоговых доходов так же наблюдается практически по всем показателям. Исключение составляет сокращение поступления от налога на добычу полезных ископаемых на 4,1 процента (0,6 тыс. руб.) и единого налога на вмененный доход, в связи с его отменой в 2021 году.

Наиболее существенно возросли поступления по следующим видам налогов: налог, взимаемый в связи с применением патентной налогообложения – на 3 800,9 тыс. руб.; единый сельскохозяйственный налог на 4 344,2 тыс. руб. или на 165,3 процента; акцизы по подакцизным товарам - на 2 378,8 тыс. руб. или на 18,2 процента, налог на доходы физических лиц – на 5 569,7 тыс. руб. или на 7,4 процента.

Налоговые доходы в структуре налоговых и неналоговых доходов составили 80,6 процента (к уровню прошлого года их доля увеличилась на 0,4 процентных пункта), в объеме доходов районного бюджета – 21,4 процентов (к уровню прошлого года их доля сократилась на 0,9 процентных пункта).

1.2. Анализ поступления неналоговых доходов

Неналоговые доходы при плане на год в сумме 28 533,0 тыс. руб. поступили в районный бюджет в объеме 28 969,5 тыс. руб., что составляет 101,5 процента от плана.

По сравнению с 2020 годом поступления неналоговых доходов возросли на 2 452,9 тыс. руб. или на 9,3 процента.

Наиболее существенно возросли поступления от оказания платных услуг - на 1 905,6 тыс. руб. или на 38,2 процента; доходов, получаемых в виде

арендной платы за земельные участки – на 828,4 тыс. руб. или на 4,7 процента; доходов от штрафов, санкций, возмещения ущерба - на 296,4 тыс. руб. или на 91,1 процент.

Наряду с этим, произошло сокращение поступлений по доходам от продажи материальных и нематериальных активов на 615,8 тыс. руб. или на 70,2 процента,

Неналоговые доходы в структуре налоговых и неналоговых доходов – 19,4 процентов (к уровню прошлого года их доля сократилась на 0,4 процентных пункта), в объеме доходов районного бюджета составили 5,2 процента (к уровню прошлого года их доля сократилась на 0,3 процентных пункта).

1.3. Анализ безвозмездных поступлений

По состоянию на 1 января 2022 года безвозмездные поступления в районный бюджет составили 412 236,6 тыс. руб. Удельный вес в структуре доходов – 73,4 процента. По сравнению с прошлым годом объем безвозмездных поступлений в районный бюджет возрос на 63 512,5 тыс. руб. или на 18,2 процента:

увеличились поступления субсидий – на 37 558,5 тыс. руб. или на 38,6 процента; субвенций - на 33 542,2 тыс. руб. или на 15,5 процентов,

уменьшились поступления дотаций – на 4 206,3 тыс. руб. или на 14,9 процентов; межбюджетных трансфертов - на 3 011,3 тыс. руб. или на 58,6 процентов; прочих безвозмездных поступлений – на 246,4 тыс. руб. или 22,0 процента. В 2021 году отсутствовали поступления от негосударственных организаций.

Из краевого бюджета поступило безвозмездных поступлений в сумме 409 340,3 тыс. рублей.

От бюджетов поселений в районный бюджет поступили иные межбюджетные трансферты в сумме 2 124,0 тыс. руб. По сравнению с 2020 годом поступления сократились на 3 011,3 тыс. руб. или 58,6 процентов.

Прочие безвозмездные поступления составили 872,3 тыс. руб., что на 246,4 тыс. руб. меньше, чем в 2020 году.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, составил 100,1 тыс. рублей, в 2020 году возврат остатков составил 70,8 тыс. руб.

2. Анализ исполнения расходов районного бюджета

Решением Мамонтовского районного Совета народных депутатов № 41 от 22.12.2020 года общий объем расходов районного бюджета определен в сумме 533 638,1 тыс. руб. Расходы районного бюджета за 2021 год профинансированы в сумме 560 188,8 тыс. руб., что составляет 97,0 процента к утвержденному годовому плану в объеме 577 347,9 тыс. руб. (приложение 3 и

приложение 4). К уровню 2020 расходы районного бюджета возросли на 72 194,5 тыс. рублей или на 14,8 процентов.

Структура расходов бюджета МО Мамонтовский район за 2021 год

КБК	Наименование раздела классификации расходов районного бюджета	Исполнено (тыс. руб.)	Удельный вес (%)
0100	Общегосударственные вопросы	48 392,4	8,6
0200	Национальная оборона	1 276,7	0,2
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1 888,6	0,3
0400	Национальная экономика	18 136,6	3,2
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	72 543,0	12,9
0700	Образование	356 187,6	63,6
0800	Культура, кинематография	21 755,6	3,9
1000	Социальная политика	19 955,2	3,6
1100	Физическая культура и спорт	11 558,8	2,1
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	34,5	0,0
1400	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	8 459,8	1,5
	ВСЕГО РАСХОДОВ	560 188,8	100,0

В расходах бюджета МО Мамонтовский район основную долю занимают расходы по коду 0700 «Образование» – 356 187,6 тыс. руб. или 63,6 процентов в общей структуре расходов. Второй по значимости статьёй расходов являются расходы по коду 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» 72 543,0 тыс. руб. или 12,9 процентов. Расходы по коду 0100 «Общегосударственные вопросы» составляют 48 392,4 тыс. руб. или 8,6 процентов в общей структуре расходов.

2.1. Анализ исполнения расходов по разделам и подразделам бюджетной классификации

2.1.1. По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» расходы профинансированы на 99,8 процента к плану (план по отчету – 48 476,1 тыс. руб., исполнение – 48 392,4 тыс. руб.). По большинству показателей подраздела финансирование превысило 99,9 процентов. По подразделу «Судебная система» в плане была предусмотрена субвенция из федерального бюджета на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции. Фактической потребности в данных средствах в 2021 году не было, в связи с чем, кассовое исполнение по данному подразделу отсутствовало. Исполнение

бюджетных назначений по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» составило 99,6 процентов, не исполнено бюджетных назначений относительно планового показателя в сумме 71,7 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом расходы раздела сократились на 3 353,9 тыс. рублей или на 6,5 процентов

Согласно отчета об использовании резервного фонда, утвержденные решением Мамонтовского районного Совета народных депутатов № 41 от 22.12.2020 года средства резервного фонда в сумме 100,0 тыс. руб. не исполнены и перераспределены между кодами бюджетной классификации в течение года.

2.1.2. По разделу 02 «Национальная оборона» произведены расходы за счет переданной субвенции на осуществление переданных полномочий по первичному воинскому учету на территориях поселений, где отсутствуют военные комиссариаты в сумме 1 276,7 тыс. руб., средства переданы в виде межбюджетных трансфертов на сельские поселения. Расходы профинансированы на 100 процентов к плану. По сравнению с прошлым годом расходы увеличились на 96,0 тыс. руб. или на 8,1 процента, в связи с увеличением объема субвенции.

2.1.3. По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» отражены расходы по обеспечению деятельности единой диспетчерской службы в сумме 1 888,6 тыс. руб., из них на оплату труда и отчисления в фонды штатной численности ЕДДС в сумме 1848,6 тыс. руб., закупка товаров, работ и услуг на обеспечение деятельности 40,0 тыс. руб. Финансирование расходов превышает 99,9 процентов относительно плана (план – 1 888,7 тыс. руб., исполнение – 1 888,6 тыс. руб.). К уровню 2020 года расходы по указанному разделу возросли на 94,9 тыс. рублей или на 5,3 процента.

2.1.4. По разделу 04 «Национальная экономика» расходы составляют 18 136,6 тыс. руб.:

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды) – 18 003,6 тыс. руб., из них межбюджетные трансферты поселениям на ремонт и содержание автомобильных дорог 14 465,0 тыс. руб. Сведения об использовании бюджетных средств муниципального дорожного фонда отражены в приложении 5, формирование муниципального дорожного фонда осуществляется в соответствии со статьей 179.4 БК РФ.

По подразделу 04 12 «Другие вопросы в области национальной экономики» направлены средства в сумме 133,0 тыс. руб. на финансирование муниципальной программы «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства в Мамонтовском районе» в рамках возмещения затрат на подвоз школьников и частичное возмещение расходов по перевозке пассажиров в с. Мамонтово.

По сравнению с прошлым годом расходы раздела сократились на 291,2 тыс. руб. или на 1,6 процентов. В текущем году исполнение бюджетных назначений относительно плана составило 96,5 процентов.

2.1.5. По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы профинансированы на 90,6 процентов к плану (план по отчету – 80 110,0 тыс. руб., исполнение – 72 543,0 тыс. руб.). По подразделам расходы профинансированы следующим образом: на 87,0 процентов - «Благоустройство», на 90,7 процентов - «Коммунальное хозяйство».

По сравнению с 2020 годом расходы возросли на 49 657,0 тыс. руб. или на 217,0 процентов. В текущем году из краевого бюджета выделялись средства на реализацию мероприятий по строительству, реконструкции, ремонту и капитальному ремонту объектов теплоснабжения. На данные цели произведены расходы на сумму 63 621,4 тыс. рублей.

2.1.6. По разделу 0700 «Образование» расходы профинансированы на 98,2 процента к плану (план по отчету – 362 576,3 тыс. руб., исполнение – 356 187,6 тыс. руб.). По подразделам расходы профинансированы следующим образом: на 97,7 процентов – «Общее образование»; на 99,8 процентов - «Дополнительное образование детей»; на 99,0 процентов - «Дошкольное образование»; на 97,9 процентов «Молодежная политика»; свыше 99,9 процентов «Другие вопросы в области образования».

К уровню 2020 года финансирование расходов по разделу увеличилось на 10 116,4 тыс. рублей или на 2,9 процента. В основном данный факт связан с увеличением расходов по подразделу «Обще образование» на 12 555,8 тыс. руб. или на 5,9 процентов, но так же отмечается сокращение расходов по подразделу «Дополнительное образование детей» на 6 990,6 тыс. руб. или 26,1 процентов.

2.1.7. По разделу 0800 «Культура, кинематография» расходы профинансированы свыше, чем на 99,9 процента к плану (план по отчету – 21 755,7 тыс. руб., исполнение – 21 755,6 тыс. руб.).

Финансирование расходов по сравнению с 2020 годом сократилось на 1008,4 тыс. рублей или на 4,4 процента.

2.1.8. По разделу 1000 «Социальная политика» расходы профинансированы на 93,1 процент к плану (план по отчету – 21 426,8 тыс. руб., исполнение – 19 955,2 тыс. руб.). По подразделам расходы профинансированы на 88,2 процента «Охрана семьи и детства», свыше 99,9 процентов «Социальное обеспечение населения», «Другие вопросы в области социальной политики», «Пенсионное обеспечение»

По сравнению с прошлым годом финансирование расходов возросло на 3 294,6 тыс. руб. или на 19,8 процентов, в основном, из-за увеличения расходов по подразделу 10 03 «Социальное обеспечение населения» на сумму 3 107,3 тыс. рублей или на 65,1 процент.

2.1.9. По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» расходы профинансированы на 92,1 процентов к плану (план по отчету – 12 556,3 тыс. руб., исполнение – 11 558,8 тыс. руб.). По отношению к прошлому году расходы возросли на 11 430,8 тыс. руб.

В 2021 году проведены мероприятия по капитальному ремонту социально значимых объектов (обустройство территории стадиона "Октябрь") на сумму 10 005,0 тыс. руб., так же на сумму 1 553,8 тыс. руб. осуществлены расходы по муниципальной программе «Развитие физической культуры и спорта в Мамонтовском районе».

2.1.10. По разделу 1300 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» расходы профинансированы в сумме 34,5 тыс. рублей при плане - 35,0 тыс. рублей. Расходы по разделу сложились на уровне 2020 года.

2.1.11. По разделу 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации и муниципальных образований» расходы профинансированы на 100 процентов к плану в размере 8 459,8 тыс. руб. в том числе:

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности 6 459,8 тыс. руб. (краевой бюджет 1 491,8 тыс. руб., местный бюджет 4 968,0 тыс. руб.)

Иные межбюджетные трансферты 2 000,0 тыс. руб. (местный бюджет)

По отношению к 2020 году объем межбюджетных трансфертов увеличился на 2 158,3 тыс. руб. или 34,3 процентов.

2.2. Анализ исполнения межбюджетных трансфертов

Объем межбюджетных трансфертов общего характера за 2021 год из районного бюджета поселениям составил 8 459,8 тыс. руб.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований	Направлено в бюджеты 13 муниципальных образований 6 459,8 тыс. рублей или 100 процентов от запланированного объема
Иные межбюджетные трансферты	Направлено в бюджеты 13 муниципальных образований 2 000,0 тыс. рублей или 100 процентов от запланированного объема.

3. Анализ расходов на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности Мамонтовского района Алтайского края по объектам, отраслям и направлениям

Из краевого бюджета на капитальные вложения направлено 37 309,7 тыс. руб.

Из районного бюджета направлено на софинансирование по краевым программам 2 343,2 тыс. руб.

Расходы краевого и районного бюджета на капитальные вложения по функциональной классификации представлены в таблице (тыс. руб.):

Раздел	Наименование показателей	План по отчету	Исполнено	Отклонение от исполнения	Отклонение от исполнения, %
0400	Национальная экономика	2 993,0	2 867,9	-125,1	95,8
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	27 555,2	21 035,2	-6 519,9	76,3
0700	Образование	6 072,9	5 744,9	-328,0	94,6
1100	Физическая культура	11 002,4	10 005,0	-997,4	90,9
	ИТОГО	47 623,5	39 653,0	-7 970,5	83,3

По отраслям функциональной классификации расходов наибольшая доля расходов на капитальный ремонт приходится на разделы «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 53,0 процентов и «Физическая культура» - 25,2 процента, на раздел «Образование» приходится 14,5 процента, на раздел «Национальная экономика» - 7,2 процента.

По разделу «Национальная экономика» отражены расходы по проектированию, строительству, реконструкции, капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения, а именно обустройство тротуара с оборудованием пешеходных переходов и автобусных остановок на сумму 2 867,9 тыс. руб., в том числе за счет средств краевого бюджета 2 310,0 тыс. руб., за счет средств местного бюджета 557,9 тыс. руб.;

Финансирование мероприятий по развитию коммунальной инфраструктуры осуществлялось в рамках муниципальной программы «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края». Общий объем бюджетных ассигнований за счет средств краевого и местного бюджета запланирован в сумме 27 555,2 тыс. руб. Фактически профинансировано расходов на сумму 21 035,2 тыс. руб. или 76,3 процента от уточненных плановых показателей, в том числе за счет средств краевого бюджета - 20 824,9 тыс. руб. (доля 99,0 процентов), за счет средств местного бюджета – 210,3 тыс. руб. (доля 1,0 процентов). Данные средства были направлены на мероприятия по строительству, реконструкции, ремонту и капитальному ремонту объектов теплоснабжения (капитальный ремонт тепловых сетей в с. Мамонтово) в сумме 19 012,5 тыс. руб., и мероприятия по обеспечению стабильного водоснабжения населения (капитальный ремонт водонапорной башни в с. Костин Лог) в сумме 2 002,5 тыс. руб.

Финансирование мероприятий по развитию отрасли образования осуществлялось в рамках подпрограммы «Создание современных условий в образовательных организациях Мамонтовского района» муниципальной

программы «Развитие образования в Мамонтовском районе». Общий объем бюджетных ассигнований за счет средств краевого и местного бюджета запланирован в сумме 6 072,9 тыс. руб. Фактически профинансировано расходов на сумму 5 744,9 тыс. руб. или 94,6 процента от уточненных плановых показателей, в том числе за счет средств краевого бюджета – 5 170,4 тыс. руб. (доля 90,0 процентов), за счет средств местного бюджета – 574,5 тыс. руб. (доля 10,0 процентов). Данные средства были направлены на мероприятия по капитальному ремонту социально значимых объектов (капитальный ремонт здания Покровской СОШ - филиала МКОУ «Костинологовская СОШ»).

Финансирование мероприятий по развитию физической культуры осуществлялось в рамках программы «Развитие физической культуры и спорта в Мамонтовском районе». Общий объем бюджетных ассигнований за счет средств краевого и местного бюджета запланирован в сумме 11 002,4 тыс. руб. Фактически профинансировано расходов на сумму 10 005,0 тыс. руб. или 90,9 процента от уточненных плановых показателей, в том числе за счет средств краевого бюджета – 9 004,5 тыс. руб. (доля 90,0 процентов), за счет средств местного бюджета – 1 000,5 тыс. руб. (доля 10,0 процентов). Данные средства были направлены на мероприятия по обустройству территории стадиона «Октябрь».

Объем неисполненных бюджетных назначений в основном сложился из-за невыполнения вспомогательных работ предусмотренных сметой (демонтаж старого трубопровода, демонтаж-монтаж железобетонных лотков, исключены из сметы работы по благоустройству). В остальных случаях цена контракта была снижена по результатам конкурсных отборов подрядчиков.

4. Анализ муниципального долга Мамонтовского района

Решением Мамонтовского районного Совета народных депутатов № 41 от 22.12.2020 года верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января 2022 года определен в сумме 45 964,0 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 рублей.

Муниципальный долг муниципального образования Мамонтовский район на 1 января 2021 года не превышает верхний предел, установленный п.5 ст. 107 БК РФ и решения представительного органа и составляет 34 464,0 тыс. руб. Погашение задолженности в течение 2021 года не производилось, так как муниципальному образованию до 20.04.2022 предоставлена отсрочка по возврату основного долга.

Структура муниципального долга: задолженность по бюджетным кредитам, привлеченным в бюджет МО Мамонтовский район из бюджета Алтайского края на частичное покрытие дефицита местного бюджета.

Расходы на обслуживание муниципального долга муниципального образования за 2021 год не превышает 15 процентов общего объема расходов, что соответствует ст. 111 БК РФ и составили 34,5 тыс. рублей. Расходы направлены на погашение процентов за пользование бюджетным кредитом.

5. Анализ дефицита районного бюджета

Решением Мамонтовского районного Совета народных депутатов № 41 от 22.12.2020 года дефицит районного бюджета утвержден в сумме 11 500,0 тыс. руб. По состоянию на 1 января 2022 года районный бюджет исполнен с превышением доходов над расходами в размере 1 441,7 тыс. руб. при плановом дефиците по бюджету – 3 539,0 тыс. руб. В аналогичном периоде прошлого года исполнение районного бюджета сложилось с превышением расходов над доходами в размере 5 272,9 тыс. руб.

(рублей)

Наименование показателя	Код источника финансирования дефицита бюджета по бюджетной классификации	Уточненный план	Кассовое исполнение
1	3	4	5
Источники финансирования дефицита бюджета - всего	X	3 539 000,00	-1 441 719,98
в том числе:			
источники внутреннего финансирования бюджета	X	0,00	0,00
из них:		0,00	0,00
источники внешнего финансирования бюджета	X	0,00	0,00
из них:		0,00	0,00
Изменение остатков средств	000 010000000000000000	3 539 000,00	-1 441 719,98
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	000 010500000000000000	3 539 000,00	-1 441 719,98
увеличение остатков средств, всего	000 010500000000000500	-573 808 869,27	-561 630 520,42
Увеличение прочих остатков средств бюджетов	000 010502000000000500	-573 808 869,27	-561 630 520,42
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов	000 010502010000000510	-573 808 869,27	-561 630 520,42
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов	000 010502010500000510	-573 808 869,27	-561 630 520,42
уменьшение остатков средств, всего	000 010500000000000600	577 347 869,27	560 188 800,44
Уменьшение прочих остатков средств бюджетов	000 010502000000000600	577 347 869,27	560 188 800,44
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов	000 010502010000000610	577 347 869,27	560 188 800,44
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов	000 010502010500000610	577 347 869,27	560 188 800,44

6. Анализ информации о предоставлении и погашении бюджетных кредитов, о выполнении программы внутренних заимствований и о выполнении программы муниципальных гарантий

Объем обязательств МО Мамонтовский район по бюджетным кредитам, привлеченным в местный бюджет от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на 01.01.2021 года равен 34 464,0 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2022 года объем обязательств по бюджетным кредитам составляет 34 464,0 тыс. руб. В отчетном году погашено текущих процентов за пользование бюджетным кредитом в сумме 34,5 тыс. руб. В течении года бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы не предоставлялись.

Решением Мамонтовского районного Совета народных депутатов № 41 от 22.12.2020 года утверждена программа муниципальных заимствований МО Мамонтовский район на 2021 год. Объем средств определен в сумме 11 500,00 тыс. руб. Объем муниципальных заимствований направлен на погашение основной суммы муниципального долга и не превышает общую сумму средств, направляемых на финансирование дефицита бюджета, что соответствует статье 106 БК РФ. В течении 2021 года муниципальные заимствования не предоставлялись.

Решением Мамонтовского районного Совета народных депутатов № 41 от 22.12.2020 года утверждена программа муниципальных гарантий МО Мамонтовский район на 2021 год. Общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на исполнение муниципальных гарантий МО Мамонтовский район в 2021 году, по возможным гарантийным случаям составит 0 рублей, в том числе за счет источников финансирования дефицита бюджета поселения – 0 рублей, за счет расходов бюджета МО Мамонтовский район – 0 рублей. При предоставлении муниципальных гарантий МО Мамонтовский район предоставляется обеспечение регрессивных требований гаранта к принципалу в размере 100 процентов предоставляемых гарантий. В течении 2021 года муниципальные гарантии не предоставлялись.

7. Анализ исполнения публичных нормативных обязательств МО Мамонтовский район.

Сведения об использовании публичных нормативных обязательств представлены в приложении 6. Общая сумма исполненных обязательств составила 19 902,5 тыс. руб., при плановых назначениях 21 374,1 тыс. руб. Отклонение исполнения от уточненных плановых назначений составило 1 471,7 тыс. руб. или 93,1%. Наибольшее значение отклонения исполненных бюджетных обязательств от уточненного плана наблюдается по КБК 1004 7130070700 313 и КБК 1004 9040070803 313. Данные показатели характеризуются сокращением числа обращений на компенсацию части родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность, а так же выплаты семьям опекунов на содержание подопечных детей. Большая часть публичных нормативных обязательств выполнена в полном объеме.

8. Анализ исполнения муниципальных программ.

При анализе исполнения муниципальных программ выявлено, что общая сумма исполненных бюджетных назначений составила 97 956,2 тыс. руб. при уточненных плановых показателях 106 562,2 тыс. руб. Исполнение плановых показателей составило 92,0 процентов. За счет средств федерального бюджета исполнено 2 995,2 тыс. руб. (доля 3,0 процента), за счет средств краевого бюджета – 80 790,6 тыс. руб. (доля 82,5 процента), за счет средств местного бюджета – 14 170,4 тыс. руб. (доля 14,5 процента).

Исполнение муниципальных программ относящихся к полномочиям Администрации Мамонтовского района составило 100 %. Всего исполнено бюджетных назначений на сумму 1 781,0 руб., в том числе за счет средств краевого бюджета – 1 169,2 тыс. руб., за счет средств местного бюджета – 611,8 тыс. руб.

Исполнение муниципальных программ относящихся к полномочиям комитета Администрации Мамонтовского района по имущественным и земельным отношениям составило 90,6 %. Всего исполнено бюджетных назначений на сумму 69 718,0 тыс. руб., при уточненных плановых назначениях в сумме 76 918,6 тыс. руб. За счет средств федерального бюджета исполнено 2 995,2 тыс. руб., за счет средств краевого бюджета – 64 343,1 тыс. руб., за счет средств местного бюджета – 2 379,8 тыс. руб. Отклонение исполнения от уточненных плановых бюджетных назначений составило 7 200,6 тыс. руб. Практически весь объем неисполненных бюджетных назначений сложился по муниципальной программе «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края». Объем неисполненных бюджетных назначений в основном сложился из-за невыполнения вспомогательных работ предусмотренных сметой (демонтаж старого трубопровода, демонтаж-монтаж железобетонных лотков, исключены из сметы работы по благоустройству). По оставшимся муниципальным программам исполнение составляет более 99,9 процентов.

Исполнение муниципальных программ относящихся к полномочиям комитета Администрации Мамонтовского района по культуре составило более 99,9 %. Всего исполнено бюджетных назначений на сумму 529,1 тыс. руб., при уточненных плановых назначениях в сумме 528,9 тыс. руб. Весь объем бюджетных назначений исполнен за счет средств местного бюджета.

Исполнение муниципальных программ относящихся к полномочиям комитета Администрации Мамонтовского района по образованию составило 94,9 %. Всего исполнено бюджетных назначений на сумму 25 928,3 тыс. руб., при уточненных плановых назначениях в сумме 27 333,5 тыс. руб. За счет средств краевого бюджета исполнено 15 278,3 тыс. руб., за счет средств местного бюджета – 10 649,9 тыс. руб. Отклонение исполнения от уточненных плановых бюджетных назначений составило 1 405,2 руб. Данный показатель характеризуется тем, что цена заключенных муниципальных контрактов, при

исполнении муниципальных программ, была снижена по результатам конкурсных отборов подрядчиков.

9. Анализ исполнения соглашения о мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов Мамонтовского района с Министерством финансов Алтайского края.

Муниципальным образованием Мамонтовский район с Министерством финансов Алтайского края подписано соглашение № 600-092-2021-01626000-134 о мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов Мамонтовского района. Так же заключены соглашения по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов с поселениями, входящими в состав МО Мамонтовский район. Ежеквартально производится мониторинг и обобщение результатов выполнения условий соглашения по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов с поселениями. На официальном сайте Администрации района публикуются решения о бюджете МО (с учетом последующих изменений и дополнений) и отчеты об исполнении бюджета. Не принимаются решения, приводящие к увеличению численности муниципальных служащих, работников муниципальных учреждений других организаций бюджетной сферы, за исключением случаев увеличения объемов полномочий и (или) функций органов местного самоуправления, муниципальных учреждений в связи с изменениями федерального и краевого законодательства, а так же случаев, связанных с реализацией национальных проектов и (или) государственных программ, в рамках которых на территории МО дополнительно создаются муниципальные учреждения.

Не достигнуты целевые показатели повышения оплаты труда работников бюджетной сферы, предусмотренных Указами Президента РФ. На 01.01.2022 года процент выполнения целевого показателя по отрасли дополнительного образования составил 98%. На 01.01.2022 года процент выполнения целевого показателя по отрасли культуры составил 85%.

Уплата муниципальными бюджетными учреждениями обязательных платежей в бюджеты всех уровней обеспечивается в установленные сроки. Выполнены обязательства по социальным выплатам гражданам.

Соблюдаются нормативы формирования расходов на содержание органов местного самоуправления и численности органов местного самоуправления сельских поселений, установленные нормативно-правовыми актами Правительства Алтайского края. На первое число каждого месяца отсутствует просроченная кредиторская задолженность по выплате заработной платы, уплате страховых взносов в государственные внебюджетные фонды. Обеспечивается условие не увеличения объема просроченной кредиторской задолженности по расходным обязательствам и объема муниципального долга.

В целом условия Соглашения о мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов Мамонтовского района соблюдаются по большинству показателей.

9. Выводы

Бюджетная и бухгалтерская отчетность главных распорядителей бюджетных средств Мамонтовского района Алтайского края за 2021 год включена в годовую бюджетную отчетность муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края, представленную в комитет Администрации Мамонтовского района по финансам, налоговой и кредитной политике в установленные сроки в соответствии с письмом Министерства финансов Алтайского края от 16.12.2021 № 06-09/П/770 «Об особенностях составления и представления годовой отчетности финансовыми органами муниципальных образований и органами управления государственными внебюджетными фондами за 2021 год».

Годовая отчетность главных распорядителей бюджетных средств Мамонтовского района за 2021 год соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Все формы отчетности в составе годового отчета главных распорядителей составлены в соответствии с приказом Министерства финансов Российской Федерации 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» (с учетом изменений и дополнений).

По состоянию на 01.01.2022 фактов недостоверности бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств не установлено.

При проверке не выявлено фактов принятия муниципальным образованием новых расходных обязательств, не обеспеченных собственными доходными источниками, а так же не отнесенных к полномочиям органов местного самоуправления.

Исполнение районного бюджета по состоянию на 1 января 2022 года осуществлялось в соответствии с решением Мамонтовского района Совета народных депутатов от 22.12.2020 № 41 (с учетом изменений от 23.12.2021 № 50).

Фактически поступило доходов в районный бюджет 561 630,5 тыс. руб. или 97,9 процентов к годовому плану по отчету, в том числе налоговых и неналоговых доходов – 149 394,0 тыс. руб. или 101,8 процентов к плану по отчету.

По состоянию на 1 января 2022 года безвозмездные поступления в районный бюджет составили 412 236,6 тыс. руб. Удельный вес в структуре доходов – 73,4 процента. По сравнению с прошлым годом объем безвозмездных поступлений в районный бюджет возрос на 63 512,5 тыс. руб. или на 18,2 процента:

Расходы районного бюджета за 2021 год профинансированы в сумме 560 188,8 тыс. руб., что составляет 97,0 процента к утвержденному годовому плану в объеме 577 347,9 тыс. руб. К уровню 2020 расходы районного бюджета возросли на 72 194,5 тыс. рублей или на 14,8 процентов.

Из краевого бюджета на капитальные вложения направлено 37 309,7 тыс. руб. Из районного бюджета направлено на софинансирование по краевым программам 2 343,2 тыс. руб.

Муниципальный долг муниципального образования Мамонтовский район на 1 января 2022 года не превышает верхний предел, установленный п.5 ст. 107 БК РФ и решения представительного органа и составляет 34 464,0 тыс. руб.

Расходы на обслуживание муниципального долга муниципального образования за 2021 год не превышает 15 процентов общего объема расходов, что соответствует ст. 111 БК РФ и составили 34,5 тыс. рублей. Расходы направлены на погашение процентов за пользование бюджетным кредитом.

По состоянию на 1 января 2022 года районный бюджет исполнен с превышением доходов над расходами (профиците) в размере 1 441,7 тыс. руб.

На основании вышесказанного Контрольно-счетный орган Муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края рекомендует утвердить отчет об исполнении районного бюджета муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края за 2021 г.

Председатель Контрольно-счетного органа



А.Н. Осипов

Основные параметры бюджета Муниципального образования Мамонтовский район
Алтайского края за 2021 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план	Исполнено	Отклонение исполнения от уточненного плана	% исполнения
	в первонач. редакции	в последней редакции				
Доходы	522 138,1	573 808,9	573 808,9	561 630,5	-12 178,4	98
Расходы	533 638,1	577 347,9	577 347,9	560 188,8	-17 159,1	97
Дефицит	11 500,0	3 539,0	3 539,0	-1 441,7		
Источники финансирования дефицита, в том числе:						
Получение кредитов от кредитных организаций	11 500,0					
Изменение остатков средств		3 539,0	3 539,0	-1 441,7		

Приложение 2 к заключению Контрольно-счетного органа от 22.03.2022 № 1/Р
Сведения об исполнении доходной части МО Мамонтовский район за 2021 год

тыс. руб.

Наименование кодов бюджетной классификации (доходов)	Исполнено за 2020 год	Утверждено решением о бюджете № 41 от 22.12.2020	Уточненный план 2021 года	Исполнено за 2021 год	Отклонение исполнения 2021 года от уточненного плана 2021 года	Исполнение бюджетных назначений 2021 года (%)	Отклонение исполнения 2021 года от исполнения 2020 года	Отклонение исполнения 2021 года от исполнения 2020 года (%)
Доходы, всего:	482 721,3	522 138,1	573 808,9	561 630,5	-12 178,4	97,9	78 909,2	16,3
Налоговые, в т.ч.:	107 480,7	117 443,0	118 147,0	120 424,5	2 277,5	101,9	12 943,8	12,0
Налог на доходы физических лиц	75 109,7	81 687,0	80 005,0	80 679,4	674,4	100,8	5 569,7	7,4
Акцизы по подакцизным товарам	13 063,3	15 150,0	15 150,0	15 442,1	292,1	101,9	2 378,8	18,2
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	8 463,4	13 800,0	9 000,0	9 211,8	211,8	102,4	748,4	8,8
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	5 846,5	1 500,0	1 750,0	1 757,5	7,5	100,4	-4 089,0	-69,9
Единый сельскохозяйственный налог	2 628,8	3 290,0	6 970,0	6 973,0	3,0	100,0	4 344,2	165,3
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	41,3	100,0	3 000,0	3 842,2	842,2	128,1	3 800,9	9 204,1
Налог на добычу полезных ископаемых	15,5	16,0	12,0	14,9	2,9	124,2	-0,6	-4,1
Государственная пошлина	2 312,1	1 900,0	2 260,0	2 503,6	243,6	110,8	191,5	8,3
Неналоговые, в т.ч.:	26 516,6	36 918,0	28 553,0	28 969,5	416,5	101,5	2 452,9	9,3
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки	17 786,9	16 900,0	18 260,0	18 615,3	355,3	101,9	828,4	4,7
Доходы от сдачи в аренду имущества	618,3	490,0	550,0	563,8	13,8	102,5	-54,5	-8,8
Прочие доходы от использования имущества	28,8	0,0	33,0	33,7	0,7	100,0	4,9	17,0
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	36,1	68,0	68,0	66,3	-1,7	97,5	30,2	83,8
Доходы от оказания платных услуг (работ)	4 991,9	13 410,0	7 130,0	6 897,5	-232,5	96,7	1 905,6	38,2
Доходы от компенсации затрат государства	1 850,2	5 000,0	1 837,0	1 910,9	73,9	104,0	60,7	3,3
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	877,7	750,0	262,0	261,9	-0,1	100,0	-615,8	-70,2
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	325,2	300,0	413,0	621,6	208,6	150,5	296,4	91,1
Прочие неналоговые доходы	1,5	0,0	0,0	-1,5	-1,5	100,0	-3,0	-200,0
Безвозмездные перечисления в т.ч.:	348 724,1	367 777,1	427 108,9	412 236,6	-14 872,3	96,5	63 512,5	18,2
Дотации	28 209,8	0,0	24 003,5	24 003,5	0,0	100,0	-4 206,3	-14,9

Субсидии	97 327,4	115 343,6	146 717,2	134 885,9	-11 831,3	91,9	37 558,5	38,6
Субвенции	216 908,7	247 565,5	253 464,3	250 451,0	-3 013,3	98,8	33 542,3	15,5
Иные межбюджетные трансферты	5 135,3	4 868,0	2 124,0	2 124,0	0,0	100,0	-3 011,3	-58,6
поступления от негосударственных организаций	95,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	-95,0	-100,0
Прочие безвозмездные поступления	1 118,7	0,0	900,0	872,3	-27,7	96,9	-246,4	-22,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-70,8	0,0	-100,1	-100,1	0,0	100,0	-29,3	41,4

Сведения об исполнении расходной части бюджета МО Мамонтовский район за 2021 год
(по разделам, подраздела бюджетной классификации)

тыс.руб.

Наименование	Раздел/ подраздел	Исполнено за 2020 год	Утверждено решением о бюджете № 41 от 22.12.2020	Уточненные бюджетные назначения 2021 года	Исполнено за 2021 год	Отклонение исполнения 2021 года от уточненного плана 2021 года	Исполнение бюджетных назначений за 2021 год (%)	Отклонение исполнения 2021 года от исполнения 2020 года	Отклонение исполнения 2021 года от исполнения 2020 года (%)
Общегосударственные вопросы	01 00	51 746,3	40 647,6	48 476,1	48 392,4	-83,7	99,8	-3 353,9	-6,5
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01 02	1 406,2	1 308,0	1 590,2	1 589,8	-0,4	100,0	183,6	13,1
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01 03	1,0	689,0	819,6	819,4	-0,2	100,0	818,4	81 842,4
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01 04	20 100,5	19 084,0	22 066,6	22 062,0	-4,6	100,0	1 961,5	9,8
Судебная система	01 05	0,0	6,8	6,8	0,0	-6,8	0,0	0,0	100,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово - бюджетного) надзора	01 06	6 422,1	6 105,0	7 110,1	7 110,1	0,0	100,0	688,0	10,7
Резервные фонды	01 11	0	100,0	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0	100,0
Другие общегосударственные вопросы	01 13	23 816,5	13 354,8	16 882,8	16 811,1	-71,7	99,6	-7 005,4	-29,4
Национальная оборона	02 03	1 180,7	1 276,7	1 276,7	1 276,7	0,0	100,0	96,0	8,1
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	02 03	1 180,7	1 276,7	1 276,7	1 276,7	0,0	100,0	96,0	8,1

Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03 10	1 793,7	2 028,0	1 888,7	1 888,6	-0,1	100,0	94,9	5,3
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	03 10	1 793,7	2 028,0	1 888,7	1 888,6	-0,1	100,0	94,9	5,3
Национальная экономика	04 00	18 427,8	17 797,0	18 786,4	18 136,6	-649,8	96,5	-291,2	-1,6
Сельское хозяйство и рыболовство	04 05	0,0	137,0	137,0	0,0	-137,0	0,0	0,0	100,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04 09	18 291,2	17 460,0	18 516,3	18 003,6	-512,7	97,2	-287,5	-1,6
Другие вопросы в области национальной экономики	04 12	136,6	200,0	133,1	133,0	-0,1	99,9	-3,6	-2,7
Жилищно-коммунальное хозяйство	05 00	22 886,1	82 487,1	80 110,0	72 543,0	-7 567,0	90,6	49 657,0	217,0
Жилищное хозяйство	05 01	1 611,4	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	-1 611,4	-100,0
Коммунальное хозяйство	05 02	16 002,4	80 875,1	77 281,9	70 081,3	-7 200,6	90,7	54 079,0	337,9
Благоустройство	05 03	5 272,4	1 612,0	2 828,1	2 461,7	-366,4	87,0	-2 810,7	-53,3
Образование	07 00	346 071,2	343 159,8	362 576,3	356 187,6	-6 388,7	98,2	10 116,4	2,9
Дошкольное образование	07 01	89 341,7	80 785,2	92 109,4	91 161,7	-947,7	99,0	1 819,9	2,0
Общее образование	07 02	214 369,3	226 181,6	232 244,6	226 925,1	-5 319,5	97,7	12 555,8	5,9
Дополнительное образование детей	07 03	26 768,4	19 241,0	19 819,2	19 777,9	-41,3	99,8	-6 990,6	-26,1
Молодежная политика	07 07	2 738,6	4 035,0	3 874,6	3 794,6	-80,0	97,9	1 056,0	38,6
Другие вопросы в области образования	07 09	12 853,0	12 917,0	14 528,6	14 528,3	-0,2	100,0	1 675,3	13,0
Культура, кинематография	08 00	22 764,0	22 064,0	21 755,7	21 755,6	-0,1	100,0	-1 008,4	-4,4
Культура	08 01	16 878,8	15 560,0	15 357,2	15 357,1	-0,1	100,0	-1 521,7	-9,0
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08 04	5 885,2	6 504,0	6 398,5	6 398,5	0,0	100,0	513,2	8,7
Социальная политика	10 00	16 660,6	17 483,1	21 426,8	19 955,2	-1 471,7	93,1	3 294,6	19,8
Пенсионное обеспечение	10 01	991,6	1 000,0	1 047,4	1 047,3	-0,1	100,0	55,8	5,6
Социальное обеспечение населения	10 03	4 774,4	3 985,3	7 881,6	7 881,6	0,0	100,0	3 107,3	65,1
Охрана семьи и детства	10 04	10 891,0	12 494,0	12 494,0	11 022,4	-1 471,6	88,2	131,4	1,2
Другие вопросы в области социальной политики	10 06	3,7	3,8	3,8	3,8	0,0	100,0	0,1	2,7
Физическая культура и спорт	11 00	128,0	200,0	12 556,3	11 558,8	-997,5	92,1	11 430,8	8 930,3
Массовый спорт	11 02	0,0	0	11 002,4	10 005,0	-997,4	90,9	10 005,0	100,0
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11 05	128,0	200,0	1 553,9	1 553,8	-0,1	100,0	1 425,8	1 113,9
Обслуживание государственного и муниципального долга	13 00	34,5	35,0	35,0	34,5	-0,5	98,5	0,0	0,0
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	13 01	34,5	35,0	35,0	34,5	-0,5	98,5	0,0	0,0

Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	14 00	6 301,5	6 459,8	8 459,8	8 459,8	0,0	100,0	2 158,3	34,3
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14 01	5 283,5	6 459,8	6 459,8	6 459,8	0,0	100,0	1 176,3	22,3
Иные дотации	14 02	1 018,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	-1 018,0	-100,0
Иные межбюджетные трансферты	14 03	0,0	0	2 000,0	2 000,0	0,0	100,0	2 000,0	100,0
Итого		487 994,3	533 638,1	577 347,9	560 188,8	-17 159,1	97,0	72 194,5	14,8

Приложение 4 к заключению Контрольно-счетного органа от 22.03.2022 № 1/Р

Сведения об исполнении расходной части бюджета
(по главным распорядителям бюджетных средств)

тыс.руб.

Наименование главных распорядителей бюджетных средств	Утверждено решением о бюджете № 41 от 22.12.2020	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Отклонение исполнения от уточненного плана	% исполнения
Комитет Администрации Мамонтовского района по культуре	28 474,0	28 528,6	28 528,3	-0,3	100,0
Комитет Администрации Мамонтовского района по образованию	350 243,8	382 229,4	373 371,6	-8 857,8	97,7
Комитет Администрации Мамонтовского района по финансам, налоговой и кредитной политике	30 493,5	37 325,8	37 325,1	-0,7	100,0
Администрация Мамонтовского района Алтайского края	22 446,0	34 187,7	34 183,6	-4,1	100,0
Комитет Администрации Мамонтовского района по имущественным и земельным отношениям	101 980,8	95 076,4	86 780,2	-8 296,2	91,3
ИТОГО	533 638,1	577 347,9	560 188,8	-17 159,1	97,0

Приложение 5к заключению Контрольно-счетного органа от 22.03.2022 № 1/Р

Сведения об использовании бюджетных средств муниципального дорожного фонда (МДФ) за 2021 год

в тыс. рублей

Остаток бюджетных ассигнований МДФ на начало отчетного года	Фактические доходы МДФ в отчетном году				Бюджетные ассигнования МДФ на отчетный год				Остаток не использованных бюджетных ассигнований МДФ на конец отчетного года
	Всего	в т. ч.			Плановый объем расходов, предусмотренный решением о бюджете	Следовало предусмотреть	Сумма занижения планового объема	Фактические расходы	
		Акцизы	Субсидия	Иные					
1	2	3	4	5	6	7 (1+2)	8 (7-6)	9	10 (7-9)
1 056,3	17 752,1	15 442,1	2 310,0	0	17 460,0	18 808,4	1 348,4	18 003,6	804,8

Сведения об исполнении публичных нормативных обязательств за 2021 год

Наименование публичного нормативного обязательства	Наименование нормативного правового акта	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Отклонение исполнения от уточненного плана	% исполнения
Доплаты к пенсиям	Решение Мамонтовского районного Совета народных депутатов 18.06.2019 № 32 "Об утверждении Положения о порядке назначения, индексации и выплаты доплаты к пенсии, пенсии за выслугу лет муниципального образования Мамонтовский район"	1 047,4	1 047,3	0,1	100,0
Обеспечение жильем молодых семей	Постановление Администрации Мамонтовского района от 04.06.2020 № 180 "Об утверждении муниципальной программы "Обеспечение жильем молодых семей в Мамонтовском районе Алтайского края"; Постановление Администрации Мамонтовского района от 26.11.2015 № 579 "Об утверждении административного регламента Администрации Мамонтовского района предоставления муниципальной услуги "Постановка на учет граждан в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма"	2 864,7	2 864,7	0,0	100,0
Улучшение жилищных условий граждан, проживающих в сельской местности, в том числе молодых семей и молодых специалистов	Постановление Администрации Мамонтовского района от 15.12.2020 № 511 "Об утверждении муниципальной программы "Комплексное развитие сельских территорий Мамонтовского района Алтайского края" о внесении изменений; Постановление Администрации Мамонтовского района от 26.11.2015 № 579 "Об утверждении административного регламента Администрации Мамонтовского района предоставления муниципальной услуги "Постановка на учет граждан в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма"	1 166,6	1 166,6	0,0	100,0
Обеспечение жильем отдельных категорий граждан, установленных ФЗ от 12 января 1995 г. № 5-ФЗ "О ветеранах"	Распоряжение Администрации Мамонтовского района от 23.06.2021 № 91-р, 18.11.2021 № 175-р "О выделении денежных средств"; Постановление Администрации Мамонтовского района от 26.11.2015 № 579 "Об утверждении административного регламента Администрации Мамонтовского района предоставления муниципальной услуги "Постановка на учет граждан в качестве нуждающихся в жилых помещениях, предоставляемых по договорам социального найма"	3 801,4	3 801,4	0,0	100,0
Компенсация части родительской платы за присмотр и уход за детьми, осваивающими образовательные программы дошкольного образования в организациях, осуществляющих образовательную деятельность	Постановление от 11.07.2019 № 256 "Об установлении размера родительской платы за присмотр и уход за детьми в образовательных учреждениях Мамонтовского района, реализующих программы дошкольного образования", Постановление от 27.04.2017 №150 "О порядке обращения родителей (законных представителей) за компенсацией части родительской платы за услугу присмотр и уход за ребенком в образовательных организациях, реализующих программу дошкольного образования", Постановление от 20.03.2015 № 150 "Об утверждении административного регламента Администрации Мамонтовского района предоставления муниципальной услуги "Назначение и выплата компенсации части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за ребенком в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования", Постановление от 31.01.2018 № 80 "О внесении изменений в административного регламента Администрации Мамонтовского района предоставления муниципальной услуги "Назначение и выплата компенсации части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за ребенком в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования"	2 596,0	1 621,8	974,2	62,5

Выплаты приемной семье на содержание подопечных детей	Постановление от 30.01.2018 № 77 "Об утверждении административного регламента Администрации Мамонтовского района предоставления муниципальной услуги "Предоставление информации, прием документов органами опеки и попечительства от лиц, желающих установить опеку (попечительство) над определенной категорией граждан (малолетние, несовершеннолетние)"	611,5	611,5	0,0	100,0
Вознаграждение приемному родителю	Постановление от 30.01.2018 № 77 "Об утверждении административного регламента Администрации Мамонтовского района предоставления муниципальной услуги "Предоставление информации, прием документов органами опеки и попечительства от лиц, желающих установить опеку (попечительство) над определенной категорией граждан (малолетние, несовершеннолетние)"	330,4	330,4	0,0	100,0
Выплаты семьям опекунов на содержание подопечных детей	Постановление от 30.01.2018 № 77 "Об утверждении административного регламента Администрации Мамонтовского района предоставления муниципальной услуги "Предоставление информации, прием документов органами опеки и попечительства от лиц, желающих установить опеку (попечительство) над определенной категорией граждан (малолетние, несовершеннолетние)"	8 956,1	8 458,7	497,4	94,4
Всего		21 374,1	19 902,5	1 471,7	93,1