

Заключение
на отчет об исполнении бюджета муниципального образования
Мамонтовский район за 2023 год

19.03.2024

1/Р

Заключение на отчет об исполнении бюджета муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края за 2023 год (далее по тексту – МО Мамонтовский район) подготовлено Контрольно-счетным органом муниципального образования Мамонтовский район 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 на отчет об исполнении бюджета муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края основано на результатах 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 2023 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 № 37 от 20.12.2022 года прогнозируемый общий объем доходов районного бюджета определен в сумме 604 945,3 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов, в сумме

428516,3 тыс. рублей. Исполнение бюджета муниципального образования Мамонтовский район по доходам за 2023 год составило 764 482,7 тыс. рублей, при плане 774 089,8 тыс. рублей или 98,8 процентов от годового уточненного планового назначения, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов 550 533,0 тыс. рублей (приложение 1 и приложение 2).

Налоговые и неналоговые доходы бюджета муниципального образования составили 213 949,7 тыс. рублей, при плановом назначении 211 169,0 тыс. рублей или исполнены на 101,3 процента.

Доходы по сравнению с 2022 годом возросли на 53 904,1 тыс. рублей, в большей степени, за счет увеличения безвозмездных поступлений от других бюджетов на 32 997,5 тыс. рублей.

1.1. Анализ поступления налоговых доходов

Налоговые доходы поступили в сумме 154 598,9 тыс. рублей, что при плане на год 152 158,0 тыс. рублей составило 101,6 процентов. По сравнению с прошлым годом поступления налоговых доходов в районный бюджет сократились на 3 199,8 тыс. рублей или на 2,0 процента.

Исполнение бюджетных назначений по поступлению налоговых доходов в 2023 году превысили 100 процентов по большинству показателей. Исключение составляет сокращение поступлений налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения на 510,4 тыс. рублей (исполнение 66,0 процентов), налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 300,5 тыс. рублей (исполнение 97,8 процентов).

По сравнению с прошлым годом существенно возросли поступления по налогу на доходы физических лиц на 11 108,8 тыс. рублей или на 10,5 процента. Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, напротив сократился на 2 742,8 тыс. рублей или 17,0 процентов. Поступления по единому сельскохозяйственному налогу сократились на 9 284,9 тыс. рублей или на 75,6 процентов.

Налоговые доходы в структуре налоговых и неналоговых доходов составили 72,3 процента (к уровню прошлого года их доля сократилась на 9,4 процентных пункта), в объеме доходов районного бюджета – 20,2 процентов (к уровню прошлого года доля сократилась на 2,0 процентных пункта).

1.2. Анализ поступления неналоговых доходов

Неналоговые доходы при плане на год в сумме 59 011,0 тыс. рублей поступили в районный бюджет в объеме 59 350,7 тыс. рублей, что составляет 100,6 процента от плана.

По сравнению с 2022 годом поступления неналоговых доходов возросли на 24 106,4 тыс. рублей или на 68,4 процента.

Наиболее существенно возросли поступления по доходам от компенсации затрат государства – на 22 091,7 тыс. рублей; доходы получаемые в виде арендной платы за земельные участки возросли на 3 015,3 тыс. рублей (на 16,0 процентов). Доходы от продажи материальных и нематериальных активов сократились на 634,6 тыс. рублей (на 21,0 процентов).

Неналоговые доходы в структуре налоговых и неналоговых доходов – 27,7 процентов (к уровню прошлого года их доля возросла на 9,4 процентных пункта), в объеме доходов районного бюджета составили 7,8 процента (к уровню прошлого года доля возросла на 2,8 процентных пункта).

1.3. Анализ безвозмездных поступлений

По состоянию на 1 января 2024 года безвозмездные поступления в районный бюджет составили 550 533,0 тыс. рублей. Удельный вес в структуре доходов – 72,0 процента. По сравнению с прошлым годом объем безвозмездных поступлений в районный бюджет возрос на 32 997,5 тыс. рублей или на 6,4 процента:

увеличились поступления дотаций на 17 817,3 тыс. рублей или на 38,8 процента; субвенций - на 35 860,1 тыс. рублей или на 12,5 процентов; иных межбюджетных трансфертов – на 4 727,9 тыс. рублей; прочие безвозмездные поступления возросли на 669,9 тыс. рублей.

поступление субсидий сократилось на 4 338,6 тыс. рублей или на 2,4 процента;

Из краевого бюджета поступило безвозмездных поступлений в сумме 564 949,5 тыс. рублей.

От бюджетов поселений в районный бюджет поступили иные межбюджетные трансферты в сумме 6 119,9 тыс. рублей.

Прочие безвозмездные поступления составили 1 203,0 тыс. рублей,

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, составил 21 739,3 тыс. рублей.

2. Анализ исполнения расходов районного бюджета

Решением Мамонтовского районного Совета народных депутатов № 37 от 20.12.2022 года общий объем расходов районного бюджета определен в сумме 612 945,3 тыс. рублей. Расходы районного бюджета за 2023 год профинансированы в сумме 731 688,8 тыс. рублей, что составляет 93,7 процента к утвержденному годовому плану в объеме 780 846,8 тыс. рублей (приложение 3 и приложение 4). К уровню 2022 расходы районного бюджета возросли на 45 207,1 тыс. рублей или на 6,6 процентов.

Структура расходов бюджета МО Мамонтовский район за 2023 год

КБК	Наименование раздела классификации расходов районного бюджета	Исполнено (тыс. рублей)	Удельный вес (%)
0100	Общегосударственные вопросы	62 625,2	8,6
0200	Национальная оборона	1 566,8	0,2
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	2 591,6	0,4
0400	Национальная экономика	28 981,0	4,0
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	40 900,1	5,6
0700	Образование	518 809,7	70,9
0800	Культура, кинематография	32 975,6	4,5
1000	Социальная политика	25 376,3	3,5
1100	Физическая культура и спорт	298,0	0,0
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	31,5	0,0
1400	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	17 533,0	2,4
	ВСЕГО РАСХОДОВ	731 688,8	100

В расходах бюджета МО Мамонтовский район основную долю занимают расходы по коду 0700 «Образование» – 518 809,7 тыс. рублей или 70,9 процентов в общей структуре расходов. Второй по значимости статьей расходов являются расходы по коду 0100 «Общегосударственные вопросы» составляют 62 625,2 тыс. рублей или 8,6 процентов. Расходы по коду 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» 40 900,1 тыс. рублей по коду 0800 «Культура, кинематография» 32 975,6 или 5,6 процента и 4,5 процента соответственно.

2.1. Анализ исполнения расходов по разделам и подразделам бюджетной классификации

2.1.1. По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» расходы профинансированы на 74,3 процента к плану. План по отчету – 84 268,5 тыс. рублей, исполнение – 62 625,2 тыс. рублей из них 22 566,3 тыс. рублей по коду 01 13 «Другие общегосударственные вопросы» и 27 288,6 тыс. рублей по коду 01 04 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций». По большинству показателей подраздела финансирование превысило 99,0 процентов. По сравнению с прошлым годом расходы раздела сократились на 17 648,9 тыс. рублей или на 22,0 процента.

Средства резервного фонда в сумме 29 018,4 рублей, на основании распоряжения Администрации Мамонтовского района № 1 от 09.01.2023 г. направлены на осуществление доставки воды в село Украинка, что соответствует целям, предусмотренным ст. 81 Бюджетного кодекса РФ и Положения о резервном фонде Администрации Мамонтовского района, утвержденного Постановлением Администрации Мамонтовского района от 28.05.2008 №254.

Неиспользованные средства резервного фонда перераспределены между кодами бюджетной классификации.

2.1.2. По разделу 02 «Национальная оборона» произведены расходы в сумме 1 566,8 тыс. рублей за счет субвенции на осуществление переданных полномочий по первичному воинскому учету на территориях поселений, где отсутствуют военные комиссариаты. По сравнению с прошлым годом расходы сократились на 557,0 тыс. рублей или на 26,2 процента.

2.1.3. По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» отражены расходы по обеспечению деятельности единой диспетчерской службы в сумме 2 591,6 тыс. рублей, из них на оплату труда и отчисления в фонды штатной численности ЕДДС в сумме 2 552,6 тыс. рублей, закупка товаров, работ и услуг на обеспечение деятельности 39,0 тыс. рублей. Финансирование расходов составляет 99,9 процентов относительно плана (план – 2 593,0 тыс. рублей). К уровню 2022 года расходы по указанному разделу возросли на 582,2 тыс. рублей или на 29,0 процентов.

2.1.4. По разделу 04 «Национальная экономика» расходы составляют 28 981,0 тыс. рублей:

По подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды) – 28 789,1 тыс. рублей, из них межбюджетные трансферты поселениям на ремонт и содержание автомобильных дорог 17 345,0 тыс. рублей. Сведения о формировании и расходовании 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 118,3 тыс. рублей 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 селе Мамонтово.

По сравнению с прошлым годом расходы раздела возросли на 10 224,2 тыс. рублей или на 54,5 процентов. В текущем году исполнение бюджетных назначений относительно плана составило 91,2 процента.

2.1.5. По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы профинансированы на 89,7 процента к плану (план по отчету –

45 595,3 тыс. рублей, исполнение – 40 900,1 тыс. рублей), из них на финансирование муниципальной программы «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования Мамонтовский район» направлено 38 758,6 тыс. рублей. По подразделам расходы профинансированы следующим образом: на 100,0 процентов - «Благоустройство», на 89,2 процентов - «Коммунальное хозяйство». По сравнению с 2022 годом расходы возросли на 9 791,3 тыс. рублей или на 31,5 процентов.

2.1.6. По разделу **0700 «Образование»** расходы профинансированы на 98,3 процента к плану (план по отчету – 527 601,5 тыс. рублей, исполнение – 518 809,7 тыс. рублей). По подразделам расходы профинансированы следующим образом: на 98,5 процентов – «Общее образование»; на 99,8 процентов - «Дополнительное образование детей»; на 97,7 процентов - «Дошкольное образование»; на 96,3 процентов «Другие вопросы в области образования».

К уровню 2022 года финансирование расходов по разделу увеличилось на 23 343,5 тыс. рублей или на 4,7 процента. В основном данный факт связан с увеличением расходов по подразделу «Дополнительное образование детей» на 23 264,8 тыс. рублей или на 68,7 процента, однако по подразделу «Общее образование» расходы сократились на 16 340,1 тыс. рублей (4,9 процентов).

2.1.7. По разделу **0800 «Культура, кинематография»** расходы профинансированы на 96,0 процентов к плану (план по отчету – 34 347,5 тыс. рублей, исполнение – 32 975,6 тыс. рублей).

Финансирование расходов по сравнению с 2022 годом возросло на 3111,0 тыс. рублей или на 10,4 процента.

2.1.8. По разделу **1000 «Социальная политика»** расходы профинансированы на 72,0 процентов к плану (план по отчету – 35 225,5 тыс. рублей, исполнение – 25 376,3 тыс. рублей). По подразделам расходы профинансированы следующим образом: на 80,0 процентов «Охрана семьи и детства»; на 60,9 процентов «Социальное обеспечение населения», на 100,0 процентов «Другие вопросы в области социальной политики» и «Пенсионное обеспечение»

По сравнению с прошлым годом финансирование расходов возросло на 8 193,0 тыс. рублей или на 47,7 процентов, в основном, из-за роста расходов по подразделу 10 03 «Социальное обеспечение населения» на сумму 5 954,7 тыс. рублей или на 155,6 процент.

2.1.9. По разделу **1100 «Физическая культура и спорт»** расходы профинансированы на 100 процентов в сумме – 298,0 тыс. рублей. По отношению к прошлому году расходы сократились на 71,2 процента.

В 2022 году общая сумма расходов в размере 1 034,7 осуществлена 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 31,5 тыс. рублей при плане – 32,0 тыс. рублей. Расходы по разделу

сложились на уровне 2022 года. Расходы на обслуживание муниципального долга муниципального образования за 2023 год не превышает 15 процентов общего объема расходов, что соответствует ст. 111 БК РФ.

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 17 533,0 тыс. рублей в том числе:

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности 8 003,0 тыс. рублей (краевой бюджет 1 900,0 тыс. рублей, местный бюджет 6 103,0 тыс. рублей)

Иные межбюджетные трансферты 9 530,0 тыс. рублей (местный бюджет)

По отношению к 2022 году объем межбюджетных трансфертов увеличился на 8 907,1 тыс. рублей или 103,3 процента.

2.2. Анализ исполнения межбюджетных трансфертов

Объем межбюджетных трансфертов общего характера за 2023 год из районного бюджета поселениям составил 17 533,0 тыс. рублей

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований	Направлено в бюджеты 13 муниципальных образований 8 003,0 тыс. рублей или 100 процентов от запланированного объема
Иные межбюджетные трансферты	Направлено в бюджеты 13 муниципальных образований 9 530,0 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 федерального бюджета на капитальные вложения направлено 9432,1 тыс. рублей. Из краевого бюджета на капитальные вложения направлено 33 325,9 тыс. рублей. Из районного бюджета направлено на софинансирование программ 4 888,2 тыс. рублей.

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

Раздел	Наименование показателей	План по отчету	Исполнено	Исполнено, %	Отклонение от исполнения
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	15 720,5	15 662,4	99,6	-58,1
0700	Образование	33 116,7	31 983,8	96,6	-1 132,9
	ИТОГО	48 837,2	47 646,2	97,6	-1 191,0

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 15 720,5 тыс. рублей. Фактически профинансировано расходов на 99,6 процентов от уточненных плановых показателей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 9 432,1 тыс. рублей (доля 60,2 процента); за счет средств краевого бюджета – 4 540,4 тыс. рублей (доля 29,0 процентов), за счет средств местного бюджета – 1 689,9 тыс. рублей (доля 10,8 процентов). Данные средства были направлены на ремонт водонапорной башни в пос. Первомайский, водозаборной скважины в с. Гришенское и с. Украинка, а так же водозаборного узла в с. Малые Бутырки.

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 запланирован в сумме 33 116,7 тыс. рублей. Фактически профинансировано расходов на сумму 31 983,8 тыс. рублей или 96,6 процента от уточненных плановых показателей, в том числе за счет средств, краевого бюджета – 28 785,5 тыс. рублей (доля 90,0 процентов), за счет средств местного бюджета – 3 198,3 тыс. рублей (доля 10,0 процентов). Данные средства были направлены на мероприятия по капитальному ремонту социально значимых объектов (капитальный ремонт здания МКОУ «Корчинская средняя общеобразовательная школа» имени Героя Советского Союза И.М.Ладушкина, капитальный ремонт здания МКУДО «Мамонтовская СШ»).

Объем неисполненных бюджетных назначений сложился из-за снижения цены контракта по результатам конкурсных отборов подрядчиков.

4. Анализ муниципального долга Мамонтовского района

Решением Мамонтовского районного Совета народных депутатов № 37 от 20.12.2022 года (ред. от 21.12.2023 г.) верхний предел муниципального долга по состоянию на 1 января 2024 года определен в сумме 30 750,0 тыс. рублей, в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям в сумме 0,0 рублей.

Муниципальный долг муниципального образования Мамонтовский район на 1 января 2024 года не превышает верхний предел, установленный п.5 ст. 107 БК РФ, решения представительного органа и составляет 30 750,0 тыс. рублей. В течение 2023 года сумма погашенного муниципального долга составила 3 000,0 тыс. рублей. Расходы на обслуживание муниципального долга муниципального образования за 2023 год не превышает 15 процентов общего объема расходов, что соответствует ст. 111 БК РФ и составили 31,5 тыс. рублей. Расходы направлены на погашение процентов за пользование бюджетным кредитом.

5. Анализ дефицита районного бюджета

Решением Мамонтовского районного Совета народных депутатов № 37 от 20.12.2022 года дефицит районного бюджета утвержден в сумме 8 000,0 тыс. рублей. По состоянию на 1 января 2024 года районный бюджет исполнен с превышением доходов над расходами в размере 32 793,9 тыс. рублей при плановом дефиците бюджета – 6 757,1 тыс. рублей. В аналогичном периоде прошлого года исполнение районного бюджета сложилось с превышением расходов над доходами в размере 24 096,9 тыс. рублей.

(рублей)

Наименование показателя	Код источника финансирования по бюджетной классификации	Уточненный план	Кассовое исполнение
1	2	3	4
Источники финансирования дефицита бюджета - всего	X	6 757 054,33	-32 793 929,22
в том числе:			
источники внутреннего финансирования	X	-3 000 000,00	-3 000 000,00
из них:			
Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	000 01 03 00 00 00 0000 000	-3 000 000,00	-3 000 000,00
Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	000 01 03 01 00 00 0000 000	-3 000 000,00	-3 000 000,00
Погашение бюджетных кредитов, полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	000 01 03 01 00 00 0000 800	-3 000 000,00	-3 000 000,00
Погашение бюджетами муниципальных районов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	000 01 03 01 00 05 0000 810	-3 000 000,00	-3 000 000,00
источники внешнего финансирования	X	0,00	0,00
из них:			
Изменение остатков средств	000 01 00 00 00 00 0000 000	9 757 054,33	-29 793 929,22
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	000 01 05 00 00 00 0000 000	9 757 054,33	-29 793 929,22
увеличение остатков средств, всего	000 01 05 00 00 00 0000 500	-774 089 762,04	-764 482 695,76
Увеличение прочих остатков средств бюджетов	000 01 05 02 00 00 0000 500	-774 089 762,04	-764 482 695,76
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов	000 01 05 02 01 00 0000 510	-774 089 762,04	-764 482 695,76

Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов	000 01 05 02 01 05 0000 510	-774 089 762,04	-764 482 695,76
уменьшение остатков средств, всего	000 01 05 00 00 00 0000 600	783 846 816,37	734 688 766,54
в том числе:			
Уменьшение прочих остатков средств бюджетов	000 01 05 02 00 00 0000 600	783 846 816,37	734 688 766,54
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов	000 01 05 02 01 00 0000 610	783 846 816,37	734 688 766,54
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов муниципальных районов	000 01 05 02 01 05 0000 610	783 846 816,37	734 688 766,54

6. Анализ исполнения публичных нормативных обязательств МО Мамонтовский район.

Сведения об использовании публичных нормативных обязательств представлены в приложении 6. Общая сумма исполненных обязательств составила 12 943,4 тыс. рублей, при плановых назначениях 16 459,2 тыс. рублей, план исполнен на 78,6 процентов. Отклонение исполнения от уточненных плановых назначений составило 3 515,8 тыс. рублей. Отклонение исполненных бюджетных обязательств от уточненного плана наблюдается по КБК 1004 9040070803 313. Данный показатель характеризуется сокращением числа обращений на выплаты семьям опекунов на содержание подопечных детей. Публично-нормативное обязательство по пенсионному обеспечению, а так же выплаты приемной семье на содержание подопечных детей выполнены в полном объеме.

7. Анализ исполнения муниципальных программ.

При анализе исполнения муниципальных программ выявлено, что общая сумма исполненных бюджетных назначений составила 432 108,0 тыс. рублей при уточненных плановых показателях 446 937,7 тыс. рублей. Исполнение плановых показателей составило 97 процентов. В 2022 году общая сумма исполненных бюджетных назначений составила 399 726,4 тыс. рублей при уточненных плановых показателях 403 206,4 тыс. рублей. В отчетном периоде исполнено бюджетных назначений: за счет средств федерального бюджета 40 994,8 тыс. рублей (доля 9,5 процентов), за счет средств краевого бюджета – 361 074,1 тыс. рублей (доля 83,5 процентов), за счет средств местного бюджета – 30 039,1 тыс. рублей (доля 7,0 процентов).

Исполнение муниципальных программ относящихся к целевым статьям ГАБС Администрации Мамонтовского района составило 81,0 процентов. Всего исполнено бюджетных назначений на сумму 46 764,9 тыс. рублей, в том числе за счет средств федерального бюджета – 10 188,7 тыс. рублей, за счет средств краевого бюджета – 23 404,4 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 13 171,8 тыс. рублей. Наибольшая сумма бюджетных назначений исполнена по муниципальной программе «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования Мамонтовский

район Алтайского края» и направлено, в том числе, на капитальный ремонт водозаборного узла в с. Украинка, ремонт водонапорной башни в пос. Первомайском, ремонт водозаборной скважины в с. Гришенское, а так же поставку котельного оборудования и модульной котельной.

Исполнение муниципальных программ относящихся к целевым статьям ГАБС комитета Администрации Мамонтовского района по имущественным и земельным отношениям составило 100,0 процентов. Всего исполнено бюджетных назначений за счет средств местного бюджета на сумму 90,2 тыс. рублей. Общая сумма средств направлена на исполнение муниципальной программы «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края».

Исполнение муниципальных программ относящихся к целевым статьям ГАБС комитета Администрации Мамонтовского района по культуре составило 68,0 процентов. Всего исполнено бюджетных назначений на сумму 2 910,4 тыс. рублей.

Исполнение муниципальных программ относящихся к целевым статьям ГАБС комитета Администрации Мамонтовского района по образованию составило 99,0 процентов. Всего исполнено бюджетных назначений на сумму 382 342,6 тыс. рублей, при уточненных плановых назначениях в сумме 384 832,3 тыс. рублей. В 2022 году исполнено бюджетных назначений на сумму 366 192,9 тыс. рублей, при уточненных плановых назначениях в сумме 369 143,4 тыс. рублей. В отчетном периоде исполнено за счет средств федерального бюджета 30 656,1 тыс. рублей, за счет средств краевого бюджета 336 357,6 тыс. рублей, за счет средств местного бюджета – 15 328,8 тыс. рублей. Отклонение исполнения от уточненных плановых бюджетных назначений составило 2 489,7 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие дошкольного образования в Мамонтовском районе» исполнено бюджетных назначений на сумму 60 794,2 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие общего образования в Мамонтовском районе» исполнено бюджетных назначений на сумму 258 876,4 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие дополнительного образования и сферы отдыха и оздоровления в Мамонтовском районе» исполнено бюджетных назначений на сумму 7 473,1 тыс. рублей.

По подпрограмме «Развитие кадрового потенциала в Мамонтовском районе» исполнено бюджетных назначений на сумму 23,2 тыс. рублей.

По подпрограмме «Создание современных условий в образовательных организациях Мамонтовского района» исполнено бюджетных назначений на сумму 52 772,3 тыс. рублей.

Кроме того по целевым статьям ГАБС комитета Администрации Мамонтовского района по образованию исполнено бюджетных назначений на сумму 2 159,2 тыс. рублей по муниципальной программе Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края» и 244,1 тыс. рублей по муниципальной программе «Обеспечение прав граждан и их безопасности на территории Мамонтовского района Алтайского края».

8. 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 № 600-092-2023-01626000-071 о мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов Мамонтовского района. Кроме того 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.

Достигнуты целевые показатели повышения оплаты труда работников бюджетной сферы, предусмотренных Указами Президента РФ. 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.

Согласно отчета о выполнении обязательств, включенных в Соглашение о мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов Мамонтовского района условия соблюдаются по всем показателям.

9. Выводы

Заключение на отчет об исполнении бюджета муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края за 2023 год основано на результатах комплекса внешних проверок годовой бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов доходов и главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования Мамонтовский район, проведенных Контрольно-счетным органом.

Годовая отчетность главных распорядителей бюджетных средств Мамонтовского района за 2023 год соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации. Все формы отчетности в составе годового отчёта 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 01.01.2024 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 2024 года осуществлялось в соответствии с решением Мамонтовского района Совета народных депутатов от 23.12.2022 № 37 (с учетом изменений от 21.12.2023).

Фактически поступило доходов в районный бюджет 764 482,7 тыс. рублей, что составляет 98,8 процентов к годовому плану по отчету, в том числе налоговых и неналоговых доходов – 213 949,7 тыс. рублей или 101,3 процента к плану по отчету.

По состоянию на 1 января 2024 года безвозмездные поступления в районный бюджет составили 550 533,0 тыс. рублей. Удельный вес в структуре доходов – 72,0 процента. По сравнению с прошлым годом объем безвозмездных поступлений в районный бюджет возрос на 32 997,5 тыс. рублей или на 6,4 процента.

Расходы районного бюджета за 2023 год профинансированы в сумме 731 688,8 тыс. рублей, что составляет 93,7 процента к утвержденному годовому плану в объеме 780 846,8 тыс. рублей. К уровню 2022 расходы районного бюджета возросли на 45 207,1 тыс. рублей или на 6,6 процентов.

Из федерального бюджета на капитальные вложения направлено 9432,1 тыс. рублей. Из краевого бюджета на капитальные вложения направлено 33 325,9 тыс. рублей. Из районного бюджета направлено на софинансирование программ 4 888,2 тыс. рублей.

Муниципальный долг муниципального образования Мамонтовский район на 1 января 2024 года не превышает верхний предел, установленный п.5 ст. 107 БК РФ, решения представительного органа и составляет 30 750,0 тыс. рублей. В течение 2023 года сумма погашенного муниципального долга составила 3 000,0 тыс. рублей.

Расходы на обслуживание муниципального долга муниципального образования за 2023 год не превышает 15 процентов общего объема расходов, что соответствует ст. 111 БК РФ и составили 31,5 тыс. рублей.

По состоянию на 1 января 2024 года районный бюджет исполнен с превышением доходов над расходами в размере 32 793,9 тыс. рублей.

По результатам проведенной проверки отчета об исполнении бюджета муниципального образования Мамонтовский район Алтайского края за 2023 год замечания и предложения отсутствуют.

Председатель Контрольно-счетного органа



А.Н. Осипов

Основные параметры бюджета Муниципального образования Мамонтовский район
Алтайского края за 2023 год

тыс. руб.

Наименование показателя	Утверждено решением о бюджете		Уточненный план	Исполнено
	в первонач. редакции	в последней редакции		
Доходы	604 945,3	774 089,8	774 089,8	764 482,7
Расходы	612 945,3	780 846,9	780 846,8	731 688,8
Дефицит	8 000,0	6 757,1	6 757,1	-32 793,9
Источники финансирования дефицита, в том числе:	8 000,0	6 757,1	6 757,1	-32 793,9
Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ	0,0	0,0	0,0	0,0
Погашение бюджетами муниципальных районов кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ	-9 000,0	-3 000,0	-3 000,0	-3 000,0
Изменение остатков средств	17 000,0	9 757,1	9 757,1	-29 793,9

Приложение 2 к заключению Контрольно-счетного органа от 19.03.2024 № 1/Р
Сведения об исполнении доходной части МО Мамонтовский район

тыс. руб.

Наименование кодов бюджетной классификации (доходов)	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете № 37 от 20.12.2022	Уточненный план 2023 года	Исполнено за 2023 год	Отклонение исполнения 2023 года от уточненного плана 2023 года	Исполнение бюджетных назначений 2023 года (%)	Отклонение исполнения 2023 года от исполнения 2022 года	Отклонение исполнения 2023 года от исполнения 2022 года (%)
Доходы, всего:	710 578,6	604 945,3	774 089,7	764 482,7	-9 607,0	98,8	53 904,1	7,6
Налоговые, в т.ч.:	157 798,7	136 107,0	152 158,0	154 598,9	2 440,9	101,6	-3 199,8	-2,0
Налог на доходы физических лиц	105 358,0	92 400,0	113 347,0	116 466,8	3 119,8	102,8	11 108,8	10,5
Акцизы по подакцизным товарам	17 682,9	16 106,0	18 583,0	18 746,6	163,6	100,9	1 063,7	6,0
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	16 142,3	13 061,0	13 700,0	13 399,5	-300,5	97,8	-2 742,8	-17,0
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	44,3	0,0	0,0	-87,1	-87,1	100,0	-131,4	-296,6
Единый сельскохозяйственный налог	12 275,5	8 190,0	2 928,0	2 990,6	62,6	102,1	-9 284,9	-75,6
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	4 234,3	4 050,0	1 500,0	989,6	-510,4	66,0	-3 244,7	-76,6
Государственная пошлина	2 061,4	2 300,0	2 100,0	2 092,9	-7,1	99,7	31,5	1,5
Неналоговые, в т.ч.:	35 244,3	40 322,0	59 011,0	59 350,7	339,7	100,6	24 106,4	68,4
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки	18 792,6	18 894,0	21 700,0	21 807,9	107,9	100,5	3 015,3	16,0
Доходы от сдачи в аренду имущества	560,1	680,0	500,0	563,2	63,2	112,6	3,1	0,6
Прочие доходы от использования имущества	64,9	0,0	60,0	59,8	-0,2	100,0	-5,1	-7,9
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	131,8	69,0	73,0	71,4	-1,6	97,8	-60,4	-45,8
Доходы от оказания платных услуг (работ)	9 310,6	14 013,0	9 688,0	9 694,5	6,5	100,1	383,9	4,1
Доходы от компенсации затрат государства	1 964,5	5 087,0	23 841,0	24 056,2	215,2	100,9	22 091,7	1 124,5
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	3 022,9	1 300,0	2 285,0	2 388,3	103,3	104,5	-634,6	-21,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	837,9	279,0	864,0	709,4	-154,6	82,1	-128,5	-15,3
Прочие неналоговые доходы	559,0	0,0	0,0	0,0	0,0	100,0	-559,0	37 366,7
Безвозмездные перечисления в т.ч.:	517 535,5	428 516,3	562 920,7	550 533,0	-12 387,7	97,8	32 997,5	6,4
Дотации	45 926,5	13 697,8	63 743,8	63 743,8	0,0	100,0	17 817,3	38,8
Субсидии	181 661,2	77 681,0	179 809,7	177 322,6	-2 487,1	98,6	-4 338,6	-2,4
Субвенции	288 023,0	326 640,5	327 668,5	323 883,1	-3 785,4	98,8	35 860,1	12,5

Иные межбюджетные трансферты	1 392,0	10 397,0	12 235,0	6 119,9	-6 115,1	50,0	4 727,9	339,6
Прочие безвозмездные поступления	533,1	100,0	1 203,0	1 203,0	0,0	100,0	669,9	125,7
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-0,3	0,0	-21 739,3	-21 739,3	0,0	100,0	-21 739,0	7 246 333,3

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

тыс.руб.

Наименование	Раздел/ подраздел	Исполнено за 2022 год	Утверждено решением о бюджете № 37 от 20.12.2022	Уточненные бюджетные назначения 2023 года	Исполнено за 2023 год	Отклонение исполнения 2023 года от уточненного плана 2023 года	Исполнение бюджетных назначений за 2023 год (%)	Отклонение исполнения 2023 года от исполнения 2022 года	Отклонение исполнения 2023 года от исполнения 2022 года (%)
Общегосударственные вопросы	01 00	80 274,1	41 356,9	84 268,5	62 625,2	-21 643,3	74,3	-17 648,9	-22,0
Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	01 02	1 717,8	1722,0	2 328,0	2 322,2	-5,8	99,8	604,4	35,2
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01 03	806,9	856,0	14,0	14,0	0,0	100,0	-792,9	-98,3
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01 04	22 845,2	18933,6	27 368,1	27 288,6	-79,5	99,7	4 443,4	19,5
Судебная система	01 05	67,8	202,5	2,5	0,0	-2,5	0,0	-67,8	100,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово - бюджетного) надзора	01 06	7 353,7	7893,0	10 453,1	10 434,1	-19,0	99,8	3 080,4	41,9
Обеспечение проведения выборов и референдумов	01 07	873,0	0,0	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!	-873,0	100,0
Резервные фонды	01 11	0,0	100,0	0,0	0,0	0,0	100,0	0,0	100,0
Другие общегосударственные вопросы	01 13	46 609,6	11649,8	44 102,8	22 566,3	-21 536,5	51,2	-24 043,3	-51,6
Национальная оборона	02 00	2 123,8	1566,8	1 566,8	1 566,8	0,0	100,0	-557,0	-26,2

Мобилизационная и вневоинская подготовка	02 03	2 123,8	1566,8	1 566,8	1 566,8	0,0	100,0	-557,0	-26,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03 00	2 009,4	2329,0	2 593,0	2 591,6	-1,4	99,9	582,2	29,0
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	03 10	2 009,4	2329,0	2 593,0	2 591,6	-1,4	99,9	582,2	29,0
Национальная экономика	04 00	18 756,8	19 302,9	31 785,6	28 981,0	-2 804,6	91,2	10 224,2	54,5
Сельское хозяйство и рыболовство	04 05	0,0	77,9	77,9	73,6	-4,3	94,5	73,6	100,0
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04 09	18 649,4	19025,0	31 589,3	28 789,1	-2 800,2	91,1	10 139,7	54,4
Другие вопросы в области национальной экономики	04 12	107,4	200,0	118,4	118,3	-0,1	99,9	10,9	10,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	05 00	31 108,8	12 916,0	45 595,3	40 900,1	-4 695,2	89,7	9 791,3	31,5
Коммунальное хозяйство	05 02	27 234,5	11091,0	43 482,8	38 787,6	-4 695,2	89,2	11 553,1	42,4
Благоустройство	05 03	3 874,3	1825,0	2 112,5	2 112,5	0,0	100,0	-1 761,8	-45,5
Образование	07 00	495 466,2	468 317,6	527 601,5	518 809,7	-8 791,8	98,3	23 343,5	4,7
Дошкольное образование	07 01	104 002,4	112967,6	116 248,4	113 571,7	-2 676,7	97,7	9 569,3	9,2
Общее образование	07 02	336 504,3	304685,3	325 064,7	320 164,2	-4 900,5	98,5	-16 340,1	-4,9
Дополнительное образование детей	07 03	33 851,0	25390,0	57 252,3	57 115,8	-136,5	99,8	23 264,8	68,7
Другие вопросы в области образования	07 09	16 244,9	25274,7	29 036,1	27 957,9	-1 078,2	96,3	11 713,0	72,1
Культура, кинематография	08 00	29 864,6	27 700,0	34 347,5	32 975,6	-1 371,9	96,0	3 111,0	10,4
Культура	08 01	22 363,1	19343,0	25 911,1	24 541,2	-1 369,9	94,7	2 178,1	9,7
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08 04	7 501,5	8357,0	8 436,4	8 434,4	-2,0	100,0	932,9	12,4
Социальная политика	10 00	17 183,3	30 168,1	35 225,5	25 376,3	-9 849,2	72,0	8 193,0	47,7
Пенсионное обеспечение	10 01	1 164,5	1220,0	1 281,2	1 281,2	0,0	100,0	116,7	10,0
Социальное обеспечение населения	10 03	3 827,3	11112,4	16 058,6	9 782,0	-6 276,6	60,9	5 954,7	155,6
Охрана семьи и детства	10 04	12 187,3	17831,0	17 881,0	14 308,3	-3 572,7	80,0	2 121,0	17,4
Другие вопросы в области социальной политики	10 06	4,2	4,7	4,7	4,7	0,0	100,0	0,5	11,9
Физическая культура и спорт	11 00	1 034,7	250,0	298,0	298,0	0,0	100,0	-736,7	-71,2
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11 05	1 034,7	250,0	298,0	298,0	0,0	100,0	-736,7	-71,2
Обслуживание государственного и муниципального долга	13 00	33,9	35,0	32,0	31,5	-0,5	98,4	-2,4	-7,1
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	13 01	33,9	35,0	32,0	31,5	-0,5	98,4	-2,4	-7,1
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	14 00	8 625,9	9 003,0	17 533,0	17 533,0	0,0	100,0	8 907,1	103,3

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14 01	7 525,9	8003,0	8 003,0	8 003,0	0,0	100,0	477,1	6,3
Иные межбюджетные трансферты	14 03	1 100,0	1000,0	9 530,0	9 530,0	0,0	100,0	8 430,0	100,0
Итого		686 481,7	612 945,3	780 846,8	731 688,8	-49 158,0	93,7	45 207,1	6,6

Приложение 4 к заключению Контрольно-счетного органа от 19.03.2024 № 1/Р

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

тыс.руб.

Наименование главных распорядителей бюджетных средств	Утверждено решением о бюджете № 37 от 20.12.2022	Уточненные бюджетные назначения	Исполнено	Отклонение исполнения от уточненного плана	% исполнения
Комитет Администрации Мамонтовского района по культуре	37 091,0	44 548,9	43 176,9	-1 372,0	96,9
Комитет Администрации Мамонтовского района по образованию	477 757,6	537 442,1	525 075,9	-12 366,2	97,7
Комитет Администрации Мамонтовского района по финансам, налоговой и кредитной политике	29 168,8	52 949,1	52 927,3	-21,8	100,0
Администрация Мамонтовского района Алтайского края	65 052,9	141 117,1	105 802,0	-35 315,1	75,0
Комитет Администрации Мамонтовского района по имущественным и земельным отношениям	3 875,0	4 789,7	4 706,6	-83,1	98,3
ИТОГО	612 945,3	780 846,8	731 688,8	-49 158,0	93,7

Приложение 5 к заключению Контрольно-счетного органа от 19.03.2024 № 1/Р

Сведения о формировании и расходовании средств муниципального дорожного фонда (МДФ) за 2023 год

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)
2 087,3	29 665,6	18 746,6	10 919,0	0,0	31 589,3	31 752,9	163,6	28 789,1	2 963,8

Сведения об исполнении публичных нормативных обязательств за 2023 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"	1 281,2	1 281,2	0,0	100,0
Выплаты приемной семье на содержание подопечных детей	Закон Алтайского края "О порядке и размере выплаты денежных средств детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, на содержание в семье опекуна (попечителя), приемной семье" от 10.04.2007 № 29-ЗС	2 140,0	2 140,0	0,0	100,0
Выплаты семьям опекунов на содержание подопечных детей	Закон Алтайского края "О порядке и размере выплаты денежных средств детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, на содержание в семье опекуна (попечителя), приемной семье" от 10.04.2007 № 29-ЗС	13 038,0	9 522,2	3 515,8	73,0
Всего		16 459,2	12 943,4	3 515,8	78,6