



КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНЫЙ ОРГАН МОТЫГИНСКОГО РАЙОНА

ул. Партизанская, 26;
пгт. Мотыгино; 663400

Телефон (839141) 23-1-07
motkso@mail.ru

исх. № 86 от «26 » апреля 2023 г.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на отчет об исполнении Мотыгинского районного бюджета
за 2022 год

п. Мотыгино
2023 год

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетного органа Мотыгинского района (далее – КСО) на отчет об исполнении Мотыгинского районного бюджета за 2022 год (далее – Заключение) подготовлено с учетом результатов внешней годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств на основании:

- статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации;
- статьи 56 Положения о бюджетном процессе в Мотыгинском районе, утвержденного решением Мотыгинского районного Совета депутатов от 30.09.2013г. № 24-244 (далее – Положение о бюджетном процессе);
- Порядка проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Мотыгинского района, утвержденного решением Мотыгинского районного Совета депутатов от 27.09.2018 № 25-240;
- Стандарта внешнего муниципального финансового контроля СФК 4 «Порядок проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Мотыгинского района».

Годовой отчет об исполнении районного бюджета за 2022 год представлен администрацией Мотыгинского района для проведения внешней проверки в Контрольно-счетный орган Мотыгинского района 31.03.2022, что соответствует требованиям статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации и ст.56 Положения о бюджетном процессе.

В Заключении отражены результаты внешней проверки годового отчета об исполнении Мотыгинского районного бюджета за 2022 год, анализа показателей исполнения районного бюджета за отчетный год в сравнении с показателями, утвержденными Решением Мотыгинского районного Совета депутатов от 22.12.2021 года № 10-97 «О Мотыгинском районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» и сводной бюджетной росписью, динамика основных показателей исполнения районного бюджета в сравнении с предыдущими годами.

Задачами проведения внешней проверки является:

- определение соблюдения единого порядка составления и представления годовой бюджетной отчетности, ее соответствия требованиям, предъявляемым законодательством;
- оценка показателей по исполнению районного бюджета и установление соответствия фактического исполнения бюджета его плановым назначениям;
- оценка качества планирования прогнозных параметров районного бюджета;
- установление законности, полноты и достоверности, представленных в составе отчета об исполнении местного бюджета документов и материалов.

Далее по тексту могут применяться следующие сокращения:

Российская Федерация - РФ;

Мотыгинский район - район;

Контрольно-счетный орган Мотыгинского района - КСО;

Бюджетный кодекс Российской Федерации - БК РФ;

главные администраторы бюджетных средств - ГАБС;

главные распорядители бюджетных средств - ГРБС;

В отдельных случаях незначительные расхождения между итогом и суммой

слагаемых объясняются округлением данных.

1.1 Анализ правовой базы

1.1.1 Анализ отчетности главных администраторов бюджетных средств

Внешней проверке отчёта по исполнению районного бюджета предшествовала внешняя проверка бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств.

Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности ГАБС за 2022 год осуществлялась в форме камеральной проверки.

В результате внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств: МКУ «Управление культуры Мотыгинского района», МКУ «Управление образования Мотыгинского района», Администрации Мотыгинского района, Финансово-экономического управления администрации Мотыгинского района, *установлено, что годовая бюджетная отчетность ГАБС составлена с нарушением инструкции № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (казенные учреждения) и инструкции № 33н «Об утверждении инструкции о порядке составления, предоставления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений».*

По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности 4 ГАБС: МКУ «Управление культуры Мотыгинского района», МКУ «Управление образования Мотыгинского района», Администрации Мотыгинского района, Финансово-экономического управления администрации Мотыгинского района - выявлены факты искажения данных бюджетной отчетности, повлиявшие на ее достоверность.

Бюджетная отчетность признавалась недостоверной в случаях искажения данных:

в формах 0503110 «Справка о заключении счетов бюджетного учета отчетного финансового года», в формах 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности», в формах 0503128 «Отчет о бюджетных обязательствах», в формах 503123 «Отчет о движении денежных средств», в форме 0503130 «Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета», в форме 0503730 «Баланс государственного (муниципального) учреждения», в форме 0503738 «Отчет об обязательствах учреждения», в форме 0503710 «Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года», в форме «Справка о финансовых результатах деятельности учреждения» *показатели не соответствуют данным Главных книг* у следующих ГАБС: Администрация Мотыгинского района (учреждения МКУ «Централизованная бухгалтерия муниципального образования

Мотыгинский район», Администрация Мотыгинского района), МКУ «Управление образования Мотыгинского района», МКУ Управление культуры Мотыгинского района, Финансово-экономическое управление администрации Мотыгинского района.

Искажение показателей бюджетной отчетности содержит признаки административного правонарушения, ответственность за которое предусмотрена частями 2- 4 статьи 15.15.6 Кодекса РФ об административных правонарушениях.

Факты, способные негативно повлиять на достоверность бюджетной отчетности, выявлены у 3 ГАБС: Администрация Мотыгинского района, Финансово-экономическое управление администрации Мотыгинского района, МКУ «Управление образования Мотыгинского района».

Наиболее часто встречающимися нарушениями являются:

- необеспечение равенства показателей формы 0503110 «Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года» и формы 0503121 «Отчет о финансовых результатах деятельности»;

- несоответствие контрольных соотношений между показателями форм бюджетной отчетности и (или) текстовой части Пояснительной записки (0503160).

В ходе внешней проверки выявлено 37 нарушений общих требований к бюджетной отчетности ГАБС, величина искажения показателей бюджетной отчетности составила 303 433,31 тыс. руб.

Уточненные формы бюджетной отчетности в КСО не представлены.

Дебиторская задолженность по казенным учреждениям на начало 2022 года составляла 1 436,87 тыс. рублей, на конец 2022 года - 1 892,01 тыс. руб. Дебиторская задолженность образована в основном за счет авансовых платежей в ОАО «Ростелеком» за услуги связи, в ПАО «Красноярскэнергосбыт» за поставку электроэнергии.

Кредиторская задолженность по казенным учреждениям на начало 2022 года составляла 0,00 тыс. рублей, на конец 2022 года - составила 3 041,48 тыс. руб. Кредиторская задолженность в основном образована из задолженности по отчислениям во внебюджетные фонды и задолженности по неисполненным денежным обязательствам по заключенным контрактам.

Дебиторская задолженность по бюджетным учреждениям на начало года составила 8 341,40 тыс. рублей, на конец 2022 года – 7 127,61 тыс. рублей. Дебиторская задолженность образована в основном за счет авансовых платежей в ОАО «Ростелеком» за услуги связи, в ПАО «Красноярскэнергосбыт» за поставку электроэнергии.

Кредиторская задолженность на начало года составила 189,36 тыс. рублей, на конец 2022 года – 16 297,26 тыс. рублей. Кредиторская задолженность в основном образована из задолженности по отчислениям во внебюджетные фонды и

задолженности по неисполненным денежным обязательствам по заключенным контрактам.

1.1.2 Анализ отчетности об исполнении районного бюджета

Согласно ст.56 Положения о бюджетном процессе в Мотыгинском районе внешняя проверка годового отчета об исполнении районного бюджета осуществляется КСО в Порядке, установленном решением Мотыгинского районного Совета депутатов от 27.09.2018г. № 25-240, с соблюдением требований БК РФ.

При проведении внешней проверки годовой бюджетной отчетности об исполнении Мотыгинского районного бюджета за 2022 год установлено, что бюджетная отчетность представлена в соответствии с п.3 ст.264.1 БК РФ:

- 1) Отчет об исполнении бюджета;
- 2) Баланс исполнения бюджета;
- 3) Отчет о финансовых результатах деятельности;
- 4) Отчет о движении денежных средств;
- 5) Пояснительная записка.

Отчет об исполнении бюджета за 2022 год составлен Финансово-экономическим управлением администрации Мотыгинского района в автоматизированной системе управления бюджетным процессом («АЦК-Финансы» и СКИФ БП) путем суммирования данных отчетов, представленных главными распорядителями, распорядителями, получателями бюджетных средств, главными администраторами, администраторами источников финансирования дефицита бюджета, главными администраторами, администраторами доходов бюджета.

В сводном реестре организаций в системе «Электронный бюджет» на 01.01.2023г. числится 40 учреждений, в том числе 30 бюджетных (по отрасли образование – 24 учреждения, по отрасли культура – 6 учреждений) и 10 казенных учреждений. Количество муниципальных унитарных предприятий составляет 2 единицы (МУТП «Тройка», МУТП «Ангара»), МУТП «Ангара» деятельность не осуществляет.

По результатам сравнительного анализа показателей годового отчета об исполнении районного бюджета за 2022 год с консолидируемыми показателями бюджетной отчетности ГАБС (по основным параметрам: доходам, расходам) расхождений не установлено.

В соответствии с требованиями Инструкции 191н в целях раскрытия информации о ходе реализации национальных проектов (региональных проектов в составе национальных проектов) финансовый орган дополнительно формирует Отчет (ф. 0503117), содержащий данные по исполнению бюджета в ходе реализации национальных проектов (программ), комплексного плана модернизации и расширения магистральной инфраструктуры (региональных проектов в составе национальных проектов) (далее - Отчет (ф. 0503117-НП).

В нарушении п. 137.1. Инструкции № 191н по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, финансовым органом не сформирован, согласно пункту 136.1 настоящей Инструкции, и не представлен в составе годовой отчетности Отчет (ф. 0503117-НП).

1.1.3 Соблюдение бюджетного законодательства при формировании районного бюджета на 2022 год

В соответствии со статьей 215.1 БК РФ и статьей 39.1 Положения о бюджетном процессе в Мотыгинском районе исполнение бюджета обеспечивается администрацией Мотыгинского района. Организация исполнения районного бюджета возложена на Финансово-экономическое управление Мотыгинского района.

Районный бюджет на 2022 год утвержден решением Мотыгинского районного Совета депутатов от 22.12.2021 № 10-97 «О Мотыгинском районном бюджете на 2022 год и плановый период 2023-2024 годов» (далее – решение о бюджете).

В течение 2022 года в решение о бюджете 5 раз вносились изменения (решениями Мотыгинского районного Совета депутатов от 24.03.2022 г. № 11-112, от 05.05.2022 г. № 12-124, от 23.06.2022 № 13-129, от 22.09.2022 г. № 14-153, от 08.12.2022 г. № 15-167).

2. Исполнение бюджета

2.1 Общие итоги исполнения бюджета

Решением о бюджете от 22.12.2021 года № 10-97 (ред. от 22.12.2021) основные характеристики районного бюджета на 2022 год утверждены в следующем объеме:

доходы – 1 070 679,35 тыс. рублей;

расходы – 1 083 901,92 тыс. рублей;

дефицит районного бюджета – 13 222,57 тыс.рублей;

источники внутреннего финансирования дефицита районного бюджета – 13 222,57 тыс.рублей.

В течение 2022 года в решение о бюджете 5 раз вносились изменения, согласно внесенным изменениям (ред. от 08.12.2022) основные характеристики районного бюджета на 2022 г утверждены в следующем объеме:

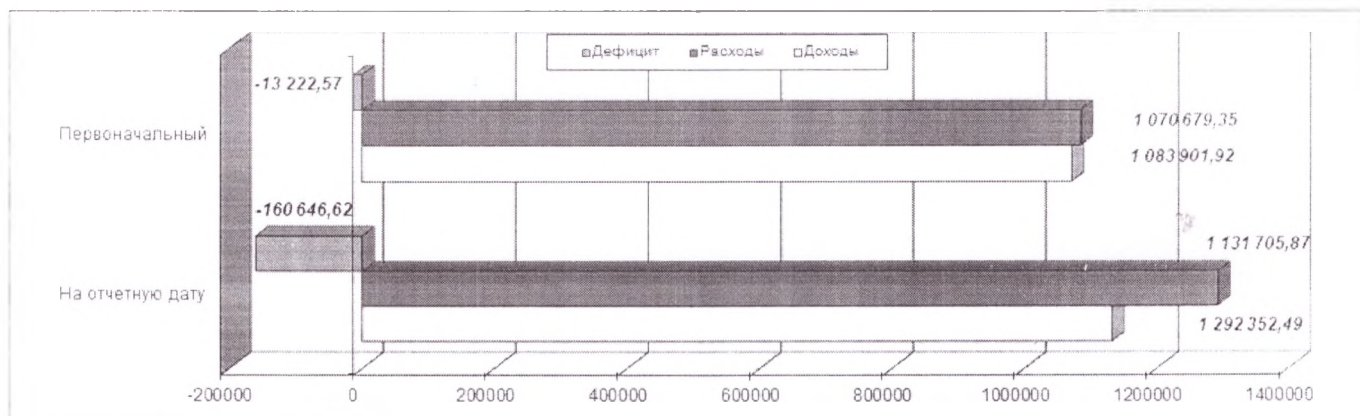
доходы – 1 131 705,87 тыс. рублей;

расходы – 1 292 352,49 тыс. рублей;

дефицит районного бюджета – 160 646,62 тыс.рублей;

источники внутреннего финансирования дефицита районного бюджета - 160 646,62 тыс.рублей.

В течение отчетного периода доходы бюджета увеличены на 61 026,52 тыс. рублей, или на 5,7 %, при этом собственные доходы уменьшены на 95 570,59 тыс. рублей (налоговые доходы уменьшены на 104 441,51 тыс. рублей, а неналоговые доходы увеличены на 8 870,92 тыс. рублей), безвозмездные поступления увеличены на 156 597,11 тыс. рублей. Расходы бюджета увеличены на 208 450,57 тыс. рублей, что привело к дефициту районного бюджета в размере 160 646,62 тыс.рублей.



С учетом внесенных изменений в показатели сводной бюджетной росписи уточнены кассовые планы по доходам и расходам районного бюджета (далее – уточненные бюджетные назначения).

Согласно внесенным изменениям объем уточненных плановых назначений по доходам составил 1 129 394,78 тыс. руб., что меньше объема плановых назначений по доходам, утвержденного решением о бюджете (1 131 705,87 тыс. руб.), на 2 311,09 тыс. руб. Уменьшение объема плановых назначений по доходам произошло за счет уменьшения объема безвозмездных поступлений.

Объем уточненных плановых назначений по расходам составил 1 290 041,39 тыс. руб., что меньше объема плановых назначений по расходам, утвержденного решением о бюджете (1 292 352,49 тыс. руб.), на 2 311,09 тыс. руб.

Согласно годовому отчету об исполнении районного бюджета за 2022 год доходы районного бюджета составили 1 093 833,43 тыс. рублей, что на 35 561,34 тыс. рублей меньше уточненных бюджетных назначений.

Расходы районного бюджета исполнены в объеме 1 246 107,16 тыс. рублей, что на 43 934,23 тыс. рублей ниже уточненных бюджетных назначений.

Уточненные бюджетные назначения по доходам и расходам за отчетный год исполнены на 96,9 % и 96,7% соответственно.

Районный бюджет исполнен с дефицитом в сумме 152 273,73 тыс. рублей. Динамика исполнения районного бюджета представлена в таблице 1.

Таблица 1

Наименование показателя	2018 год	2019 год	Темп роста, %	2020 год	Темп роста, %	2021 год	Темп роста, %	2022 год	Темп роста, %
Доходы	1 050 036,58	1 019 160,18	97,059	1 255 196,47	123,16	1 399 167,08	111,47	1 093 833,43	78,18
Расходы	1 030 167,25	1 068 438,14	103,72	1 246 082,22	116,63	1 272 710,10	102,14	1 246 107,16	97,91
Дефицит (-)/ Профицит (+)	19 869,33	-49 277,96	x	9 114,25	x	126 456,98	x	-152 273,73	x

По состоянию на 01.01.2023 дебиторская задолженность по доходам составила 277 076,93 тыс. рублей. По сравнению с началом отчетного периода общий объем задолженности уменьшился на 6 737, 03 тыс. рублей в связи с снижением кадастровой стоимостью земельных участков, переоценки стоимости имущества.

По состоянию на 01.01.2023 дебиторская задолженность по выплатам составила 1 892,01 тыс. рублей. По сравнению с началом отчетного периода общий объем задолженности увеличился на 455,19 тыс. рублей.

В составе дебиторской задолженности числится переходящая задолженность по муниципальным контрактам, предусматривающим авансовые платежи, в сумме 1878,57 тыс. рублей (на поставку электроэнергии, материальных ценностей, работ, услуг и прочих расходов); задолженность по авансам, выданным подотчетным лицам на приобретение материальных запасов, на сумму 7,12 тыс. рублей; расчеты по платежам в бюджеты на сумму 6,32 тыс. рублей (переплаты по подоходному налогу).

По расчетам по кредитам, займам, ссудам (счет 0207 00 000) на конец года числится задолженность по кредитам организациям и муниципальным предприятиям Мотыгинского района в размере 9 149,95 тыс. рублей, в том числе долгосрочная - 9 149,95 тыс. рублей. Информация по имеющейся задолженности отражена в таблице № 2.

Таблица № 2(руб.)

п/п №	Заемщик	Дата начала договорных отношений	Номер договора	Остаток долга на 01.01.2022г. руб.	Остаток долга на 01.01.2023г. руб.
1	ОАО "Горевский ГОК"	12.01.1996г.	б/н	944 048,00	944 048,00
2	ОАО "Горевский ГОК"	12.01.1996г.	б/н	436 725,30	436 725,30
3	ЗАО "Ново-Енисейский ЛХК"	19.09.2000г.	2	217 093,74	217 093,74
	ОАО "Горевский ГОК"	30.11.2001г.	1/5	200 000,00	200 000,00
	ОАО "Горевский ГОК"	04.12.2001г.	329	2 466 044,78	2 466 044,78
	ОАО "Горевский ГОК"	14.12.2001г.	21	40,0	40,0
	ОАО "Горевский ГОК"	14.12.2001г.	22	953 700,00	953 700,00
	ОАО "Горевский ГОК"	19.06.2002г.	24-06	2 935 153,45	2 935 153,45
	ОАО "Горевский ГОК"	01.01.2011г.	б/н	997 145,00	997 145,00
Итого				9 149 950,27	9 149 950,27

На конец отчетного периода по расчетам с кредиторами по долговым обязательствам (счет 0301 00 000) отражены 2 бюджетных кредита, предоставленных из краевого бюджета Мотыгинскому району на покрытие дефицита местного бюджета, в том числе:

- по договору № 144/12-22 от 25.10.2022 г. на сумму 34 013,00 тыс. руб. (срок возврата кредита до 01.12.2023г.);

- по договору № 190/12-22 от 20.12.2022г. на сумму 10 000,00 тыс. руб. (срок возврата кредита до 01.03.2023г.).

По состоянию на 01.01.2022 года **кредиторская задолженность по выплатам** (счет 0302 00 000, 0208 00 000) отсутствовала, на конец отчетного периода кредиторская задолженность составила 297,04 тыс. руб., в том числе:

- задолженности за коммунальные услуги по поставке тепловой энергии в сумме 38,50 тыс. руб.;

- задолженности по оплате работ и услуг по содержанию имущества в сумме 34,00 тыс. руб.;

- задолженности по оплате прочих работ и услуг в сумме 2,50 тыс. руб.;

- задолженности по приобретению основных средств в сумме 85,80 тыс. руб.;

- задолженности по приобретению материальных запасов в сумме 136,24 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по платежам в бюджеты (счет 0 303 00 000) на 01.01.2022 года составила 19 862,44 тыс. руб., на конец отчетного периода кредиторская задолженность уменьшилась на 14 838,79 тыс.руб. и составила 5 023,65 тыс. руб., в том числе:

- задолженности по уплате страховых взносов с заработной платы за декабрь 2022 года в сумме 2 744, 44 тыс. руб.;

- задолженности по возврату в краевой бюджет остатков средств субсидий, субвенций, имеющих целевое назначение, в сумме 2 279, 21 тыс. руб.(возращены в краевой бюджет в январе 2023 г.).

Причиной образования кредиторской задолженности является недостаточный объем финансирования, в связи с низкой доходной частью бюджета муниципального района.

По состоянию на 01.01.2023 года **кредиторская задолженность по доходам** (счет 0205 00 000), за счет увеличения задолженности по налогам, увеличилась на сумму 0 ,92 тыс. рублей и составила 5,03 тыс. рублей.

В составе годовой отчетности представлена (ф. 0503173) «Сведения об изменении остатков валюты баланса», предусмотренная п. 170 Инструкции № 191н, где отражено изменение показателей входящих остатков в результате исправления ошибок прошлых лет, связанных с порядком формирования отчетности.

Согласно представленным сведениям были изменены входящие остатки баланса по счету 0 205 00 000 «Расчеты по доходам» (дебиторская задолженность на начало отчетного периода) на сумму (-1 507,11 тыс. руб.), по счету 0 303 00 000 «Расчеты по платежам в бюджеты» (кредиторская задолженность на начало года) на сумму (+19 452,76 тыс.руб.) Уменьшение дебиторской задолженности во входящих остатках баланса районного бюджета на начало 2022 г. в сумме 1 507,11 тыс. руб. произошло в связи с пересчетом показателей отчетности (арифметическая ошибка). Увеличение кредиторской задолженности во входящих остатках баланса районного бюджета на начало 2022 г. в сумме 19 452,76 тыс. руб. произошло

вследствие того, что остатки субсидий по программе переселения граждан из ветхого жилья городских и сельских поселений, имеющих целевое назначение и подлежащие возврату в краевой бюджет, ошибочно не отражены на конец года в отчете за 2021 г. Таким образом, бухгалтерская отчетность об исполнении Мотыгинского районного бюджета за 2021 год была искажена на сумму 20 959,87 тыс. руб.

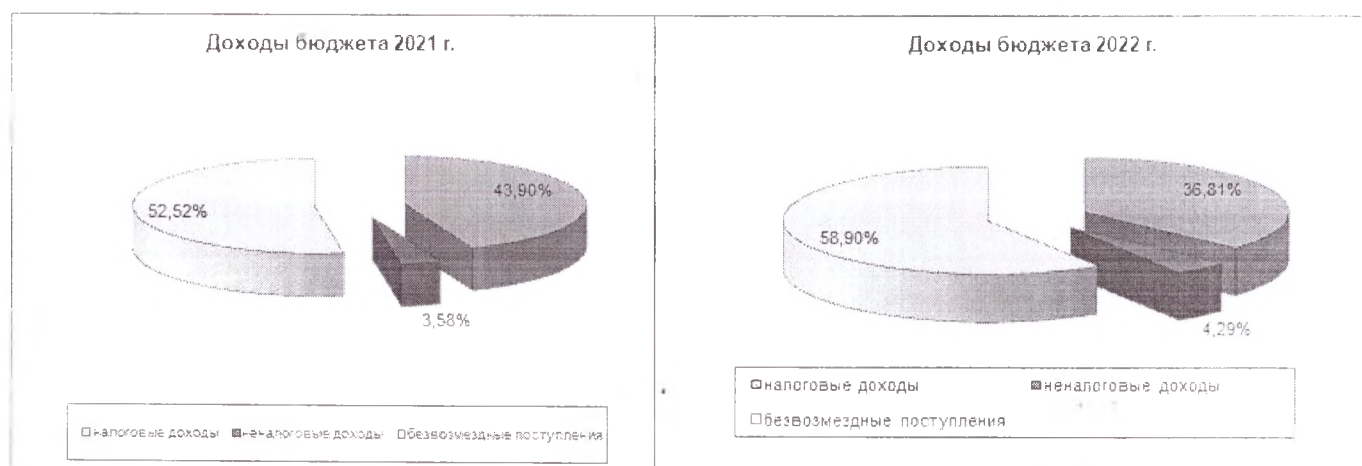
2.2 Исполнение бюджета по доходам

Исполнение районного бюджета по доходам по итогам 2022 года составило 1 093 833,43 тыс. рублей или 96,85 % от уточненных бюджетных назначений, в том числе:

- налоговые доходы – 402 674,27 тыс. рублей или 94,1 %;
- неналоговые доходы – 46 942,05 тыс. рублей или 89,7 %;
- безвозмездные поступления – 644 217,12 тыс. рублей или 99,3 %.

Анализ структуры доходов районного бюджета показал изменение доли видов доходов в общем объеме поступлений. Удельный вес налоговых доходов в общем объеме поступлений в 2022 году составил – 36,81%, неналоговых – 4,29 %, безвозмездных поступлений – 58,9 %. Данные показатели за 2021 год составили соответственно – 43,90 , 3,58% и 52,52%. В структуре доходов районного бюджета доля налоговых и неналоговых доходов по сравнению с предыдущим отчетным периодом уменьшилась на 6,38 % и по итогам 2022 года составила 41,1 %. Основным доходным источником районного бюджета, как и в предыдущие годы, являются безвозмездные поступления, формирующие более 50 % поступлений в районный бюджет.

Диаграмма 2



Проведен сравнительный анализ исполнения доходной части районного бюджета.

Исполнение бюджета в разрезе по доходам, за период с 2018 г. по 2022 г. приведено в таблице 3.

Наименование показателей	Исполнено за 2018 год	Исполнено за 2019 год	Исполнено за 2020 год	Исполнено за 2021	Первоначальное решение Совета депутатов № 10-97 от 22.12.2021	Назначено решением Совета депутатов № 15-167 от 08.12.2022	Уточненные бюджетные назначения по касовому плану 2022	исполнено по годовой отчетности 2022	отклонения по исполнению 2022	Отклонение от первоначального гр7-гр5	Отклонение от уточненных бюджетных назначений гр 7- гр6	Отклонение от исполнения 2021 года гр8-гр4	% исполнения гр8/7*100	Удельный вес исполнения в общей сумме доходов 2022
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Налоговые	374 052,28	319 468,38	425 195,61	614 209,95	532 456,50	428 014,99	428 015,00	402 674,27	-25 340,73	-104 441,50	0,01	-211 535,69	94,1%	36,81 %
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	364 665,24	299 015,62	405 696,74	578 516,41	498 211,10	390 563,09	390 563,10	369 185,18	-21 377,92	-107 648,00	0,01	-209 331,24	94,5%	33,75 %
Налог на прибыль организаций	188 988,54	110 393,98	221 098,24	376 276,18	291 274,30	193 153,82	193 153,82	183 113,02	-10 040,80	-98 120,48	0,00	-193 163,16	94,8%	16,74 %
Налог на доходы физических лиц	175 676,70	188 621,64	184 598,50	202 240,24	206 936,80	197 409,27	197 409,27	186 072,15	-11 337,12	-9 527,53	0,00	-16 168,08	94,3%	17,01 %
Акцизы по подакцизным товарам	352,48	437,41	399,92	459,77	926,90	926,90	926,90	1 069,69	142,79	0,00	0,00	609,92	115,4%	0,10%
<i>Налог взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения(105 01)</i>			10 979,05	25 991,58	25424,00	28700,00	28 700,00	24 943,02	-3 756,98	3 276,00	0,00	-1 048,56	86,9%	2,28%
<i>Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности(105 02)</i>	5 854,07	6 197,67	5 242,74	1 783,54	0,00	2,20	2,20	31,80	29,60	2,20	0,00	-1 751,74	1445,7%	0,00%
<i>Единый сельскохозяйственный налог(105 03)</i>	7,55	6,41	4,82	2,34	3,5	5,3	5,30	5,29	-0,01	1,80	0,00	2,96	99,9	0,00%
<i>Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы(105 04)</i>	1 176,72	1 008,25	957,01	5 237,65	5740,00	5 500,00	5 500,00	4 953,93	-546,07	-240,00	0,00	-283,72	90,1%	0,45%
Налоги на имущество(106)	0	10,18	24,019	9,08	24	17,50	17,50	15,62	-1,88	-6,50	0,00	6,55	89,3%	0,00%
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	1 996,23	1 813,79	1 891,32	2 209,59	2 127,00	2 300,00	2 300,00	2 469,74	169,74	173,00	0,00	260,15	107,4%	0,23%
Неналоговые	46 994,00	29 729,03	53 752,64	50 111,27	43 485,94	52 356,86	52 356,86	46 942,05	-5 414,81	8 870,92	0,00	-3 169,22	89,7%	4,29%

ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	28 640,20	28 399,70	37 880,19	37 013,93	32 206,97	37 286,82	37 286,82	32 160,36	-5 126,46	5 079,85	0,00	-4 853,57	86,3%	2,94%
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	13 846,75	-3 083,01	10 783,78	9 679,28	8 626,00	12 357,40	12 357,40	12 355,68	-1,72	3 731,40	0,00	2 676,40	100,0%	1,13%
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	679,9	1 570,64	2 398,41	1 954,33	1 640,57	1 898,17	1 898,17	1 480,49	-417,68	257,60	0,00	-473,84	78,0%	0,14%
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	206,78	210,34	461,708	278,15	0	211,54	211,54	264,00	52,46	211,54	0,00	-14,15	124,8%	0,02%
Доходы от реализации имущества, находящегося государственной и муниципальной собственности	10	71,00	0,00	141,48	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-141,48	0,0%	0,00%
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	196,78	139,34	461,71	136,67	0	211,54	211,54	264,00	52,46	211,54	0,00	127,33	124,8%	0,02%
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	3 610,70	2 638,70	1 885,51	1 185,58	1 012,40	602,93	602,93	681,52	78,59	-409,47	0,00	-504,06	113,0%	0,06%
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	9,68	-7,34	343,045	0,00	0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00%
ИТОГО СОБСТВЕННЫХ ДОХОДОВ	421 046,28	349 197,41	478 948,25	664 321,22	575 942,44	480 371,85	480 371,86	440 616,32	-30 755,54	-95 570,58	0,01	-214 704,90	93,6%	41,10 %

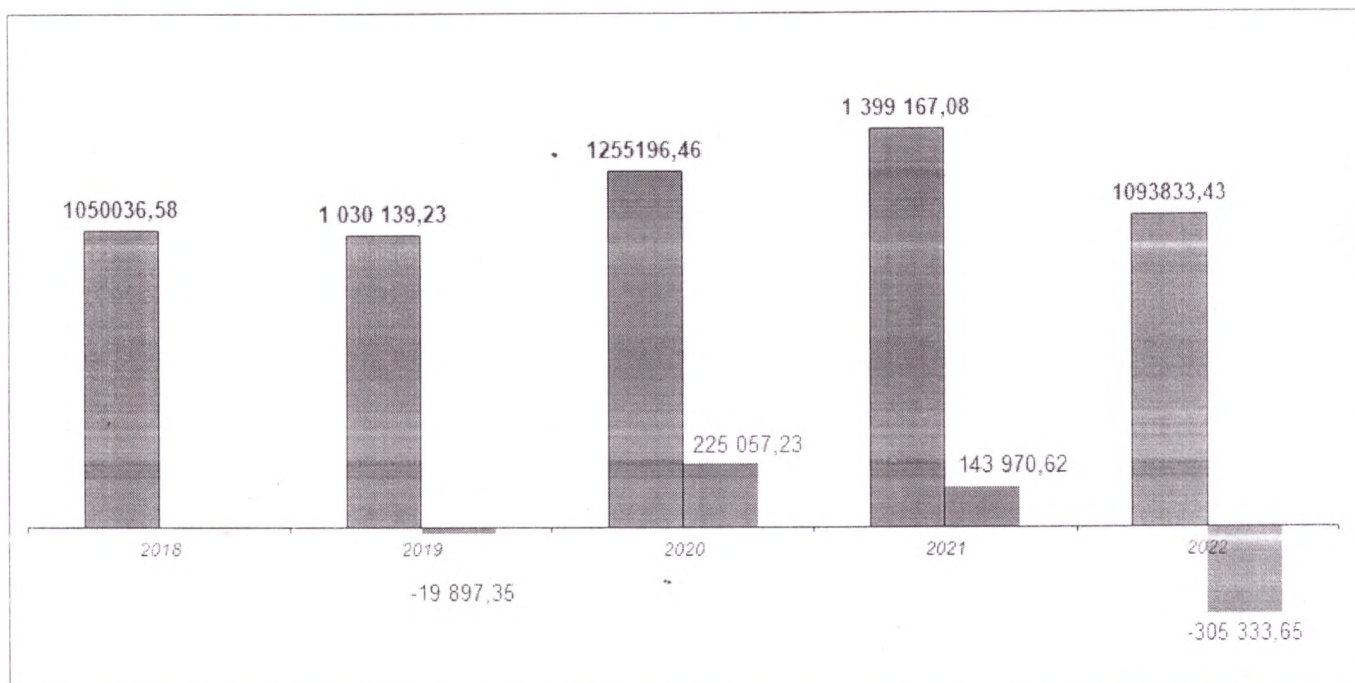
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	627 659,69	680 941,83	776 248,22	734 845,86	494 736,91	651 334,02	649 022,92	644 217,12	-4 805,80	154 286,01	-2 311,10	-90 628,74	99,3%	58,90 %
Дотации бюджетам субъектов и муниципальных образований	97 848,80	77 973,90	105 276,40	118 392,60	71 915,90	148 761,80	148 761,80	148 761,80	0,00	76 845,90	0,00	30 369,20	100,0%	13,60 %
Субсидии бюджетам субъектов и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)	116 477,41	161 124,80	291 489,64	193 953,20	30 642,00	22 042,48	22 042,48	20 560,30	-1 482,18	-8 599,52	0,00	-173 392,90	93,3%	1,88%
Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	401 099,83	427 011,77	357 921,40	384 208,93	372 083,60	405 569,49	406 010,94	404 789,40	-1 221,53	33 927,34	441,45	20 580,47	99,7%	37,01 %
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ И СУБВЕНЦИЙ ПРОШЛЫХ ЛЕТ	-3 823,38	-3 094,47	-8 668,25	-2 410,27	0,00	-3 937,58	-3 937,58	-3 937,58	0,00	-3 937,58	0,00	-1 527,31	100,0%	0,36%
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%	0,00%
ДОХОДЫ ОТ ВОЗВРАТА СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ ПРОШЛЫХ ЛЕТ	9,14	39,80	736,54	2 402,82	0,00	3 527,91	3 527,91	3 527,91	0,00	3 527,91	0,00	1 125,09	100,0%	0,32%
ИНЫЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ		17 886,03	29 492,49	38 298,58	20 095,41	75 369,92	72 617,37	70 515,29	-2 102,08	52 521,96	-2 752,55	32 216,71	97,1%	6,45%
ВСЕГО ДОХОДОВ	1 050 036,58	1 030 139,23	1 255 196,46	1 399 167,08	1 070 679,35	1 131 705,87	1 129 394,78	1 093 833,43	-35 561,34	58 715,43	-2 311,09	-305 333,65	96,9%	100,00 %

Изменение объема поступивших доходов за период с 2018 по 2022 годы составило:

- в 2019 г. - уменьшение на 19 897,35 тыс. рублей;
- в 2020г. - увеличение на 225 057,23 тыс. рублей;
- в 2021г. - увеличение на 143 970,62 тыс. рублей;
- в 2022г. - уменьшение на 305 333,65 тыс. руб.

Изменение доходов районного бюджета

Диаграмма 3

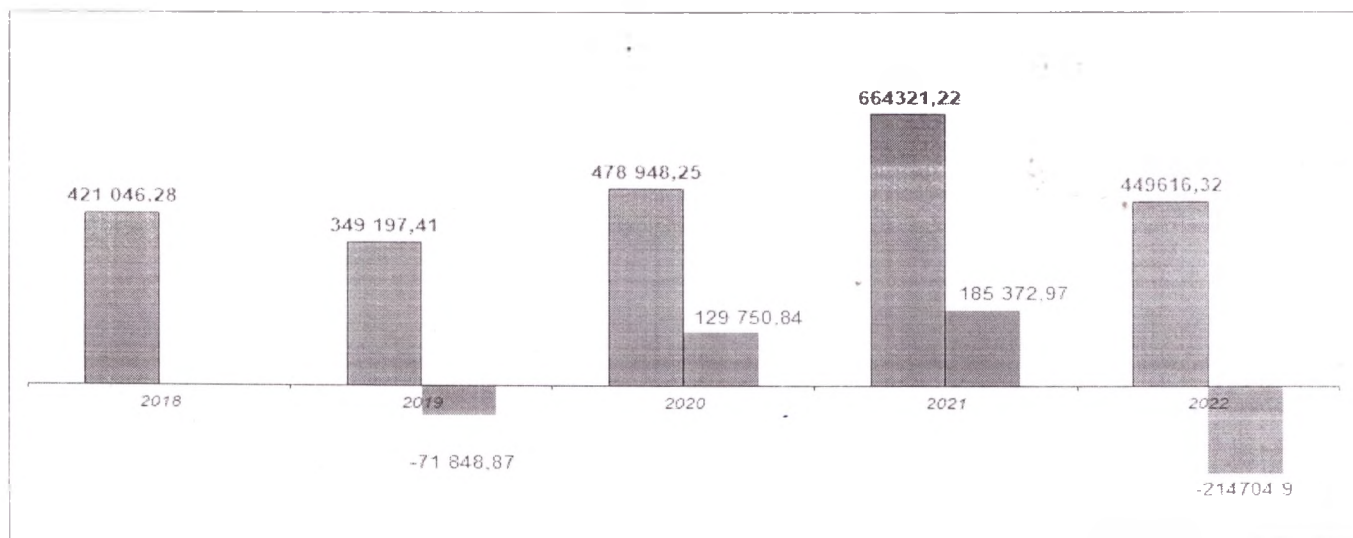


При этом изменение объема налоговых и неналоговых доходов за период с 2018 по 2022 годы составило

- в 2019г. - уменьшение на 71 848,87 тыс. рублей;
- в 2020г. увеличение на 129 750,84 тыс. рублей;
- в 2021г. увеличение на 185 372,97 тыс. рублей;
- в 2022г. уменьшение на 214 704,90 тыс. руб.

Диаграмма 4

Изменение налоговых и неналоговых доходов



Объем налоговых и неналоговых поступлений **уменьшился** по сравнению с 2021 г. на 214 704,90 тыс. руб., в том числе:

- налоговые доходы уменьшились на 211 535,69 тыс. руб.;
- неналоговые доходы уменьшились на 3 169,22 тыс. руб.

Уменьшение объема поступлений **по налоговым доходам** произошло за счет следующих налогов:

- налога на прибыль в сумме 193 163,16 тыс. руб.;
- налога на доходы физических лиц в сумме 16 168,08 тыс. руб.;
- налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в сумме 1 048,56 тыс. руб.;
- единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в сумме 1 751,74 тыс. руб.;
- налога, взимаемого в связи с применением патентной системы, в сумме 283,72 тыс. руб.

При уменьшении объема налоговых доходов в целом, объем поступлений увеличился по следующим налоговым доходам:

- по акцизам и подакцизным товарам - на 609,92 тыс. руб.;
- по единому сельскохозяйственному налогу на 2,96 тыс. руб.;
- по налогу на имущество на 6,55 тыс. руб.;
- госпошлины в сумме 260,15 тыс. руб.

Уменьшение объема поступлений **по неналоговым доходам** произошло за счет следующих доходов:

- доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в сумме 4 853,57 тыс. руб.;
- доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в сумме 473,84 тыс. руб.;
- доходов от продажи материальных и нематериальных активов в сумме 14,15 тыс.руб.;
- доходов от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в сумме 141,48 тыс. руб.;
- штрафов, санкций, возмещения ущерба в сумме 504,06 тыс.руб.

При уменьшении объема неналоговых доходов в целом, объем доходов увеличился по следующим доходам:

- платежей при пользовании природными ресурсами в сумме 2 676,40 тыс. руб.;
- доходов от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности в сумме 127,33 тыс. руб.

Исполнение районного бюджета по налоговым и неналоговым доходам в 2022 году осуществлялось неравномерно, наибольшие объемы поступлений в 2022 году приходились на февраль, март, и декабрь.

2.2.1 Налоговые доходы

Налоговые доходы в районный бюджет поступили в 2022 году в размере 402 674,27 тыс. руб., что

- на 129 782,23 тыс. руб., или на 24,37% меньше объема налоговых доходов в первоначальной редакции решения о бюджете (ред. от 22.12.2021);

- на 25 340,72 тыс. руб., или на 5,92 % меньше объема налоговых доходов в решении о бюджете (ред. от 08.12.2022 г.).

Основной удельный вес в структуре налоговых доходов продолжают занимать налог на прибыль организаций (45,47%) и налог на доходы физических лиц (46,21%).

Бюджетные назначения **по налогу на прибыль организаций** исполнены в сумме 183 113,02 тыс. руб. или 94,8%, что

- на 108 161,28 тыс. руб. или на 37,13% **меньше** объема налоговых доходов по налогу на прибыль организаций в первоначальной редакции решения о бюджете;

- на 10 040,80 тыс. руб. или на 5,20 % **меньше** объема налоговых доходов по налогу на прибыль организаций в решении о бюджете (ред. от 08.12.2022).

Наибольшие объемы поступлений налога на прибыль в 2022 году приходились на январь (21 688, 19 тыс.руб. или 61% от общего объема налоговых доходов), февраль (38 290, 21 тыс.руб. или 71% от общего объема налоговых доходов) и март (57 837, 57 тыс.руб. или 76% от общего объема налоговых доходов).

Основной причиной уменьшения бюджетных назначений по налогу на прибыль является снижение поступлений от крупнейших плательщиков в связи с большими авансовыми платежами в 2021 году и значительным колебанием курса доллара в течение 2022 года (группа компаний НОК Групп экспортирует основную часть готовой продукции).

Бюджетные назначения **по налогу на доходы физических лиц** (далее – НДФЛ) исполнены в сумме 186 072,15 тыс. руб. или на 94,3 %, что

- на 20 864,65 тыс. руб. или 10,1% **меньше** объема налоговых доходов по налогу на доходы физических лиц в первоначальной редакции решения о бюджете;

- на 11 337,12 тыс. руб. или на 5,7% **меньше** объема налоговых доходов по налогу на доходы физических лиц в решении о бюджете (ред. от 08.12.2022).

Причинами уменьшения

- по налогу на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент, является снижение фактических поступлений, относительно прогнозных данных от крупнейших предприятий, учтенных в проекте бюджета;

- по налогу на доходы физических лиц с доходов, полученных от осуществления деятельности физическими лицами, зарегистрированными в качестве индивидуальных предпринимателей, нотариусов, адвокатов, и иных лиц занимающихся частной практикой, - уменьшение налогооблагаемых доходов физических лиц;

- по налогу на доходы физических лиц, полученных физическими лицами в соответствии со статьей 228 налогового кодекса Российской Федерации, - снижение в связи с перерасчетом налога на доходы;

- по налогу на доходы физических лиц в виде фиксированных авансовых платежей, с доходов, полученных физическими лицами, являющимися иностранными гражданами (патенты), – снижение в связи с уменьшением количества патентов, выданных иностранным гражданам на территории Мотыгинского района, от запланированного показателя.

Несмотря на снижение налога на доходы физических лиц, в целом, по налогу на доходы физических лиц в части суммы налога, превышающей 650,00 тыс.руб., относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 000,00 тыс.руб., фактическое поступление составило 107,50 %, или больше на 167,33 тыс. руб., в связи с поступлением НДФЛ от ООО «PCY» (п. Раздолинск) в декабре 2022 в объеме, больше запланированных показателей.

Бюджетные назначения по **налогу на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации**, исполнены в сумме 1 069,69 тыс. руб., что на 142,78 тыс. рублей больше сумм, предусмотренных как в первоначальной редакции так и в последней редакции решения о бюджете.

Поступление большего объема налога связано с тем, что налоговая база сложилась выше относительно показателей, учтенных в бюджете.

Бюджетные назначения **по налогу на совокупный доход** исполнены в сумме 29 943,02 тыс. руб. или на 87,51%, что на 480,98 тыс.руб. или 1,89 % **меньше** бюджетных назначений в первоначальной редакции решения о бюджете и на 3 756,98 тыс. руб. или на 13,09 % **меньше** бюджетных назначений в решении о бюджете (ред. от 08.12.2022)., в том числе:

- по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения исполнение составило 24 943,025 тыс. руб. или 86,9 %.

Плановые значения по данному налогу установлены по данным ИФНС № 9, фактические платежи в 3 и 4 кварталах сложились ниже расчетных значений в связи с возникновением задолженности по налогу.

- по единому налогу на вмененный доход исполнение составило 31,80 тыс. руб. или 1445,7%.

Причиной поступления сверхплановых объемов налога является поступление средств по решениям о взыскании 2018-2022 годов МУТП «Ангара» (оплата задолженности предыдущих периодов ООО «ТИК»);

- по единому сельскохозяйственному налогу исполнение составило 5,29 тыс. руб. или 99,9%;

- по налогу, взимаемому, в связи с применением патентной системы налогообложения, исполнение составило 4 953,93 тыс. руб. или 90,1%

Отклонение фактических поступлений от плановых связано с уменьшением количества выданных патентов и снижением потенциально возможного к получению дохода.

Бюджетные назначения по **налогам на имущество** исполнены в сумме 15,62 тыс. руб. или 89,3%, что на 8,38 тыс. руб. или на 34,91% **меньше** бюджетных назначений в первоначальной редакции решения о бюджете и на 1,88 тыс. руб. или на 10,73 % **меньше** бюджетных назначений в решении о бюджете (ред. от 08.12.2022).

Причиной низкого исполнения бюджетных назначений в основном является низкий уровень собираемости земельного налога с физических лиц.

Бюджетные назначения **по государственной пошлине** исполнены в сумме 2 469,74 тыс. руб. или на 107,4 % , что на 342,74 тыс. руб. **больше** бюджетных назначений в первоначальном решении о бюджете и на 169,74 тыс. руб. **больше** бюджетных назначений в решении о бюджете (ред. 08.12.2022).

Причиной увеличения объема бюджетных назначений является превышение количества фактических обращений в госорганы над учтенными при формировании прогноза.

2.2.2 Неналоговые доходы

Неналоговые доходы в районный бюджет поступили в сумме 46 942,05 тыс. руб. или 89,7 %, что на 3 456,11 тыс. руб. **больше** объема неналоговых доходов в первоначальной редакции решения о бюджете и на 5 414,81 тыс. руб. **меньше** объема неналоговых доходов в решении о бюджете (в ред. от 08.12.2022)

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Бюджетные назначения по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, исполнены в сумме 32 160,36 тыс. руб., или на 86,3%, что на 46,61 тыс. рублей меньше бюджетных назначений в первоначальной редакции решения о бюджете и на 5 126,46 тыс. руб. меньше бюджетных назначений в решении о бюджете (в ред. от 08.12.2022).

Исполнение районного бюджета по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в разрезе по показателям сложилось следующим образом:

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков, при плановых бюджетных назначениях 21 342,99 тыс. руб. фактически поступили в размере 19 306,31 тыс. руб., исполнение составило 90,46 %;

Неисполнение связано с непоступлением планируемой к погашению задолженности от ООО «ППЦ Металлические конструкции» (п. Мотыгино) в 2022 году, ведется судебное разбирательство;

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждений) запланированы в сумме 43,13 тыс. руб., исполнены в сумме 0,00 тыс. руб.

Неисполнение сложилось в связи с образованием задолженности по ООО «Песчанка Энерго», по задолженности ведется претензионная работа;

Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов государственной власти, органов местного самоуправления, государственных внебюджетных фондов и созданных ими учреждений (за

исключением имущества бюджетных и автономных учреждений) запланированы в сумме 13 053,04 тыс. руб., фактическое исполнение - 9 789,78 тыс. руб. или 75 %.

Неисполнение обусловлено образованием задолженности ООО «Песчанка Энерго», по задолженности ведется претензионная работа;

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков), запланированы в сумме 1 387,85 тыс. руб., исполнены в сумме 1 489,38 тыс. руб. или на 107,32%.

Причиной поступления доходов сверх плановых назначений послужило повышение арендной платы по ряду действующих договоров аренды и заключением новых договоров.

Доходы от перечисления части прибыли муниципальных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, в 2022 году, планировались в сумме 37,22 тыс. руб., исполнены в сумме 37,21 тыс. руб. или 99,99%.

Часть прибыли, полученной по результатам работы за 2021г. (прибыль - 744,00 тыс. руб.), перечислена МУТП «Тройка».

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) запланированы в сумме 1422,59 тыс. руб., исполнены в сумме 1 537,67 тыс. руб. или на 108,09%.

Поступление доходов сверх запланированных значений вызвано поступлением задолженности по найму жилых помещений, образовавшейся в предыдущие годы.

Платежи при пользовании природными ресурсами

Бюджетные назначения ***по платежам при пользовании природными ресурсами*** исполнены в размере 12 355,68 тыс. руб., или на 99,99 %, что на 3729,68 тыс. руб. или 43,24% больше бюджетных назначений в первоначальной редакции решения о бюджете и на 1,72 тыс. руб., или на 0,01 % меньше бюджетных назначений в решении о бюджете (в ред. от 08.12.2022).

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства

Бюджетные назначения ***по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства*** исполнены на сумму 1 480,49 тыс. руб., или на 78%, что на 160,08 тыс. руб. или на 9,76 % меньше бюджетных назначений в первоначальной редакции решения о бюджете и на 417,68 тыс. руб. или на 22% меньше бюджетных назначений в решении о бюджете (в ред. от 08.12.2022).

Исполнение районного бюджета по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в разрезе по показателям сложилось следующим образом:

Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества муниципальных районов, утверждены в сумме 1 640,57 тыс. руб., исполнение составило 1 170,97 тыс. руб. или 71,38%.

Неисполнение сложилось в связи с образованием задолженности арендаторов, освободивших помещения (ведется претензионная работа по договорам аренды);

Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов, утверждены в сумме – 257,60 тыс. руб., исполнение составило 309,52 тыс. руб. или 120,16%.

Причиной поступления доходов сверх плановых значений вызвано поступление возврата средств субсидии за коммунальные услуги за 2015 год от ООО «Ангарская ТГК» в сумме 51,92 тыс. руб.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов

Бюджетные назначения по доходам от продажи материальных и нематериальных активов исполнены в размере 264,00 тыс. руб., или на 124,8%, что на 264,00 тыс. руб. или на 100% больше плановых бюджетных назначений в первоначальной редакции решения о бюджете и на 52,46 тыс. руб., или на 24,80% больше бюджетных назначений в решении о бюджете (в ред. от 08.12.2022).

Причиной поступления доходов сверх плановых значений в пояснениях является увеличение количества проданных земельных участков.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Бюджетные назначения по штрафам, санкциям, возмещению ущерба исполнены в размере 681,52 тыс. руб., или на 113%, что на 330,88 тыс. руб. или на 32,68% меньше бюджетных назначений в первоначальной редакции решения о бюджете и на 78,59 тыс. руб. или 13,04% больше бюджетных назначений в решении о бюджете (в ред. от 08.12.2022).

2.2.3 Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления от бюджетов других уровней в районный бюджет, в первоначальной редакции решения о бюджете, предусмотрены в сумме 494 736,91 тыс. руб., утвержденные бюджетные назначения в последнем решении о бюджете увеличены на 156 597,11 тыс. рублей, и составили 651 334,02 тыс. руб. Уточненные бюджетные назначения составили 649 022,92 тыс. руб.

Бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям исполнены в сумме 644 217,12 тыс. руб., что составило 99,33 % от уточненных бюджетных назначений.

По сравнению с 2021 годом фактическое поступление безвозмездных поступлений в районный бюджет уменьшилось на 90 628,74 тыс. рублей, или на 12,33 %, за счет уменьшения поступлений по субсидиям.

Большая часть безвозмездных поступлений в районный бюджет в 2022 году распределилась между дотациями (23,09 %) и субвенциями (62,83 %), доля субсидий

составила 3,19 % (в 2021 году доли каждого из указанных трансфертов составили 16,11 %, 52,28 % и 26,39 % соответственно).

В структуре безвозмездных поступлений по сравнению с предыдущим отчетным периодом существенно уменьшилась доля субсидий (на 23,20%) при одновременном увеличении доли субвенции (на 10,55 %) и дотации (на 6,98%).

Неисполнение бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям в районный бюджет за 2022 год сложилось в сумме 4 805,80 тыс. рублей, что составляет 0,74 % от уточненных бюджетных назначений.

Исполнение бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям по итогам 2022 года сложилось следующим образом:

Бюджетные назначения по *дотациям* исполнены в сумме 148 761,80 тыс. руб. (100% от плана);

Бюджетные назначения по *субсидиям* исполнены в сумме 20 560,30 тыс. руб. (93,3% от плана), неисполнение составило 1 482,18 тыс. руб.;

Бюджетные назначения по *субвенциям* исполнены в сумме 404 789,40 тыс. руб. (99,7 % от плана), неисполнение составило 1 221,53 тыс. руб.;

Бюджетные назначения по *иным межбюджетным трансфертам* исполнены в сумме 70 515,29 тыс. руб. (97,1 % от плана), неисполнение составило 2 102,08 тыс. руб.

Причины отклонений исполненных бюджетных назначений от плановых показателей в Пояснительной записке не раскрыты.

Доходы от возврата субсидий, субвенций прошлых лет утверждены на 2022 год в сумме 3 527,91 тыс. руб., исполнение составило 100%.

Возврат остатков субсидий и субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов утвержден в размере (-3 937,58) тыс. руб., исполнен на 100% (возврат субвенции бюджетам муниципальных образований на реализацию отдельных мер по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги).

2.3 Исполнение бюджета по расходам

2.3.1 Анализ исполнения Мотыгинского районного бюджета за 2022 год по разделам функциональной классификации

Первоначально расходы бюджета на 2022 год были предусмотрены в сумме 1 083 901,92 тыс. руб. С учётом последующих изменений и дополнений, внесённых в районный бюджет в 2022 году, расходная часть увеличилась на сумму 208 450,57 тыс. руб. и составила 1 292 352,49 тыс. руб. Уточненные бюджетные назначения на конец отчетного периода уменьшились в сравнении с последней редакцией решения о бюджете на 2 311,10 тыс. руб. и составили 1 290 041,39 тыс. руб. Исполнение расходов районного бюджета по итогам года составило 1 246 107,16 тыс. руб., или 97 % от уточненных бюджетных назначений.

Исполнение расходной части бюджета осуществлялось в соответствии с бюджетным законодательством, краевыми и муниципальными нормативными правовыми актами.

Расходы на общегосударственные вопросы согласно первоначально утверждённому бюджету составляли 140 615,12 тыс. руб. В результате внесения изменений и дополнений в бюджет района в течение 2022 года объем данных расходов составил 150 753,46 тыс. руб. Согласно данным отчёта об исполнении районного бюджета за 2022 год фактические расходы на общегосударственные вопросы составили 145 400,26 тыс. руб., что на 5 353,20 тыс. руб. меньше плановых бюджетных ассигнований. Исполнение составило 96%.

Согласно первоначально утверждённому бюджету расходы на национальную оборону составляли 1 881,50 тыс. руб. В результате внесения изменений и дополнений в районный бюджет в течение 2022 года сумма расходов на национальную оборону составила 1 956,19 тыс. руб. Согласно данным отчёта об исполнении районного бюджета за 2022 год фактические расходы на национальную оборону составили 1 956,19 тыс. руб. Исполнение составило 100 %.

Расходы на национальную безопасность и правоохранительную деятельность, согласно первоначально утверждённому бюджету, составляли 7 365,53 тыс. руб. В результате внесения изменений и дополнений в районный бюджет в течение 2022 года сумма данных расходов составила 7 756,14 тыс. руб. Согласно данным отчёта об исполнении районного бюджета за 2022 год, фактические расходы на национальную безопасность и правоохранительную деятельность составили 7 439,75 тыс. руб., что на 316,39 тыс. руб. меньше плановых бюджетных ассигнований. Исполнение составило 96 %.

Согласно первоначально утверждённому бюджету расходы на национальную экономику составляли 42 629,13 тыс. руб. В результате внесения изменений и дополнений в районный бюджет в течение 2022 года сумма расходов на национальную экономику составила 49 175,67 тыс. руб. Согласно представленным данным об исполнении районного бюджета за 2022 год, фактические расходы на национальную экономику составили 47 601,09 тыс. руб., что на 1 574,58 тыс. руб. меньше ассигнований, предусмотренных бюджетом. Исполнение составило 97 %.

Первоначально районным бюджетом на 2022 год расходы на жилищно-коммунальное хозяйство составляли 83 321,83 тыс. руб. В результате внесения изменений и дополнений в районный бюджет в течение 2022 года сумма расходов на жилищно-коммунальное хозяйство составила 117 543,29 тыс. руб. Согласно представленным данным об исполнении районного бюджета за 2022 год фактические расходы на жилищно-коммунальное хозяйство составили 113 221,33 тыс. руб., что на 4 321,96 тыс. рублей меньше ассигнований, предусмотренных бюджетом. Исполнение составило 96 %.

Первоначально районным бюджетом на 2022 год расходы на охрану окружающей среды составляли 524,90 тыс. руб. В результате внесения изменений и дополнений в районный бюджет в течение 2022 года сумма расходов на охрану окружающей среды составила 2 758,17 тыс. руб. Согласно представленным данным об исполнении районного бюджета за 2022 год, фактические расходы составили 2 676,54 тыс. руб., что на 81,63 тыс. руб. меньше ассигнований, предусмотренных бюджетом. Исполнение составило 97 %.

Согласно первоначально утвержденному бюджету, расходы на образование составляли 588 746,72 тыс. рублей. В результате внесения изменений и дополнений в районный бюджет в течение 2022 года сумма расходов на образование составила 697 286,62 тыс. рублей., уточненные бюджетные назначения составили 699 370,01 тыс. руб. По данным отчета об исполнении районного бюджета за 2022 год фактические расходы на образование составили 677 048,27 тыс. руб., что на 22 321,74 тыс. руб. меньше уточненных ассигнований. Исполнение составило 97 %.

Согласно первоначально утвержденному бюджету расходы на культуру, кинематографию и средства массовой информации составляли 66 589,28 тыс. руб. В результате внесения изменений и дополнений в районный бюджет в течение 2022 года сумма расходов на культуру, кинематографию и средства массовой информации составила 72 488,13 тыс. руб. По данным отчёта об исполнении районного бюджета за 2022 год фактические расходы на культуру, кинематографию и средства массовой информации составили 69 466,62 тыс. руб., что на 3 021,51 тыс. руб. меньше ассигнований, предусмотренных бюджетом. Исполнение составило 96 %.

Согласно первоначально утвержденному бюджету, расходы на социальную политику составляли 32 922,29 тыс. руб. В результате внесения изменений и дополнений в районный бюджет в течение 2022 года сумма расходов на социальную политику составила 29 896,71 тыс. руб., уточненные бюджетные назначения составили 25 502,21 тыс. руб. Согласно представленным данным об исполнении районного бюджета за 2022 год фактические расходы на социальную политику составили 21 609,36 тыс. руб., что на 3 892,86 тыс. руб. меньше уточненных ассигнований по отчету. Исполнение составило 85 %.

Согласно первоначально утвержденному бюджету, расходы на физическую культуру и спорт составляли 98,00 тыс. руб. В результате внесения изменений и дополнений в районный бюджет в течение 2022 года сумма расходов на физическую культуру и спорт составила 149,30 тыс. руб. Согласно представленным данным об исполнении районного бюджета за 2022 год фактические расходы на физическую культуру и спорт составили 148,19 тыс. руб., что на 1,11 тыс. руб. меньше ассигнований, предусмотренных бюджетом. Исполнение составило 99 %.

Согласно первоначально утвержденному бюджету, расходы на обслуживание государственного и муниципального долга составляли 10,00 тыс. рублей. В результате внесения изменений и дополнений в районный бюджет в течение 2022 года сумма расходов на обслуживание государственного и муниципального долга составила 0,00 тыс. рублей.

Согласно первоначально утвержденному бюджету, расходы на межбюджетные трансферты составляли 119 197,62 тыс. руб. В результате внесения изменений и дополнений в районный бюджет в течение 2022 года сумма расходов на межбюджетные трансферты составила 162 588,81 тыс. руб. По данным об исполнении районного бюджета за 2022 год, фактические расходы по межбюджетным трансфертам составили 159 539,55 тыс. руб, что на 3 049 тыс. руб. меньше ассигнований, предусмотренных бюджетом. Исполнение составило 98 %.

Неисполнение расходной части бюджета сложилось по следующим направлениям расходов:

Неисполнение показателя **0100 по общегосударственным вопросам** (5 353,20 тыс. рублей или 4%) произошло вследствие неисполнения следующих показателей:

0102 Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования - не исполнено 75,54 тыс. руб. или 3 % (исполнено на 97%);

0103 Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований - не исполнено 513,40 тыс. руб. или 7% (исполнено на 93%).

Пояснения по неисполнению в текстовой части Пояснительной записки и ф. 0503164 «Сведения об исполнении бюджета» не прописаны;

0104 Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций – не исполнено 1 479,30 тыс. руб. или 4% (исполнение 96%);

0106 Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов надзора – не исполнено 795,88 тыс. руб. или 4 % (исполнение 96%);

0111 Резервные фонды - не исполнено 150 тыс. руб. или 100%. Резервный фонд не расходовался в связи с отсутствием потребности в выделении денежных средств на ликвидацию чрезвычайных ситуаций;

0113 Другие общегосударственные вопросы - не исполнено 2 339,09 тыс. руб. или 3% (исполнение 97%).

0300 Национальная безопасность и правоохранительная деятельность

Неисполнение составило 316,39 тыс. руб. или 4% (исполнение 96%).

0400 Национальная экономика

Неисполнение показателя на сумму 1 574,58 тыс. руб., или на 3 %, произошло вследствие неисполнения следующих показателей:

0405 Сельское хозяйство и рыболовство

Неисполнение составило 27,84 тыс. руб. или 3 % (исполнение 97%).

0408 Транспорт

Неисполнение составило 934,77 тыс. руб. или 3% (исполнение 97%).

0409 Дорожное хозяйство (дорожные фонды)

Неисполнение составило 611,66 тыс. руб. или 4% (исполнение 96%).

0500 Жилищно-коммунальное хозяйство

Неисполнение по данному показателю составило 4 321,96 тыс. руб., или 4% от утвержденных назначений, и произошло в основном вследствие неисполнения следующих показателей:

0502 Коммунальное хозяйство

Неисполнение составило 493,27 тыс. руб. или 1% (исполнение 99%).

0503 Благоустройство

Неисполнение составило 459,00 тыс. руб. или 9% (исполнение 91%).

Неисполнение по данному направлению расходов сложилось за счет иного межбюджетного трансферта бюджетам муниципальных образований на благоустройство кладбищ в рамках подпрограммы "Благоустройство территорий поселений" муниципальной программа Мотыгинского района "Содействие развитию местного самоуправления" (в результате проведения конкурсных процедур).

0505 Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства

Неисполнение составило 3 362,76 тыс. руб., или 10 % (исполнение 90%).

Неисполнение по данному направлению расходов сложилось за счет субсидии бюджетам муниципальных образований Мотыгинский район на ремонт коммунальной инфраструктуры (информация об исполнении в разрезе получателей приведена в таблице № 4) и разработке проекта на строительство объектов коммунальной инфраструктуры, в целях ввода в эксплуатацию социально-значимых объектов, находящихся в стадии строительства с получением положительной государственной экспертизы.

Таблица № 4(тыс. руб.)

Бюджетополучатель	Утверждено бюджетных назначений на 2022 год	Исполнено за 2022 год	Неисполненные бюджетные назначения	Причины неисполнения
Администрация Кирсантьевского сельсовета	988,00	0,00	988,00	Замена сетей электроснабжения (не предоставлены документы на финансирование)
Администрация Машуковского сельсовета	1 769,57	1 769,57	0,00	
Администрация Новоангарского сельсовета	980,00	484,12	495,88	Приобретение и доставка генератора мощностью 60кВт (экономия в результате проведения конкурсных процедур)
Администрация Орджоникидзевского сельсовета Мотыгинского района Красноярского края	356,78	356,78	0,00	
Администрация Первомайского сельсовета	4 472,60	4 472,60	0,00	
Администрация Рыбинского сельсовета Мотыгинского района	218,30	218,30	0,00	
Администрация поселка Мотыгино	18 850,10	18 271,66	578,44	Капитальный ремонт водопроводной сети (экономия в результате проведения конкурсных процедур)
	27 635,36	25 573,03	2 062,33	

0600 Охрана окружающей среды

Неисполнение по данному показателю составило 81,63 тыс. руб., или 3% от утвержденных назначений, и произошло в основном вследствие неисполнения следующих показателей:

0603 Охрана объектов растительного и животного мира среды их обитания

Неисполнение составило 69,68 тыс. руб., или 16% (исполнение 84%). Причиной неисполнения по данному направлению расходов стало наличие

вакантной должности специалиста, исполняющего полномочия по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных.

0700 Образование

Неисполнение по данному показателю составило 22 321,74 тыс. рублей, или 3%, произошло в основном вследствие неисполнения следующих показателей:

0701 Дошкольное образование - не исполнено 6 080,82 тыс. руб. или 3% (исполнение 97%);

0702 Общее образование - не исполнено 11 705,30 тыс. руб. или 3 % (исполнение 97%);

0703 Дополнительное образование детей - не исполнено 3 457,89 тыс. руб. или 5 % (исполнение 95%);

0707 Молодежная политика – не исполнено 237,33 тыс. руб. или 3% (исполнение 97%);

0709 Другие вопросы в области образования - не исполнено 840,39 тыс. руб. или 3 %.

Пояснения о причинах неисполнения в текстовой части Пояснительной записки не отражены.

0800 Культура, кинематография и средства массовой информации

Неисполнение составило 3 021,51 тыс. руб. или 4% (исполнение 96%). Неисполнение произошло вследствие неисполнения следующих показателей:

0801 Культура - не исполнено 2 911,30 тыс. руб. или 4% (исполнение 96%).

0804 Другие вопросы в области культуры, кинематографии и средств массовой информации - не исполнено 110,21 тыс. руб. или 3% (исполнение 97%).

В Пояснительной записке пояснения о причинах неисполнения не прописаны.

1000 Социальная политика

Неисполнение составило 3 892,86 тыс. рублей, или 15% и произошло в основном вследствие неисполнения следующих показателей:

1001 Пенсионное обеспечение - не исполнено 33,15 тыс. рублей или 4% (исполнение 96%);

1003 Социальное обеспечение населения – не исполнено 2 340,72 тыс. рублей, или 14 % (исполнение 86%).

Согласно текстовой части Пояснительной записки по данному направлению расходов низкое исполнение сложилось:

- по субвенции бюджетам муниципальных образований края на реализацию государственных полномочий по обеспечению питанием обучающихся в муниципальных и частных общеобразовательных организациях по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам без взимания платы в рамках подпрограммы "Развитие общего образования" муниципальной программы «Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе» - в связи с завышенными плановыми значениями;

- по организации и обеспечению обучающихся по образовательным программам начального общего образования в муниципальных образовательных организациях, за исключением обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, бесплатным горячим питанием, предусматривающим наличие горячего блюда, не считая горячего напитка в рамках подпрограммы "Развитие общего образования" муниципальной программы «Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе» - в связи с завышенными плановыми значениями.

1004 Охрана семьи и детства - не исполнено 1 074,76 тыс. рублей, или 17% (исполнение 83%).

Согласно текстовой части Пояснительной записки по данному направлению расходов низкое исполнение сложилось:

- по субвенции бюджетам муниципальных образований на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения (экономия в результате проведения конкурсных процедур);

- по субвенции бюджетам муниципальных образований по предоставлению компенсации родителям (законным представителям) детей, посещающих образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования (расчетная потребность превышает фактическую).

1006 Другие вопросы в области социальной политики – не исполнено 444,23 тыс. руб. или 24 % (исполнение 76%).

Неисполнение связано с отсутствием обращений за единовременной адресной материальной помощью гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации.

1100 Физическая культура и спорт

Неисполнение составило 1,11 тыс. рублей или 1% (исполнение 99%).

Сведения о расходах бюджета района по разделам функциональной классификации в 2018-2022 годах представлены в таблице № 5.

Таблица 5

Сведения о расходах бюджета района по разделам функциональной классификации в 2018- 2022год. (тыс.рублей)

Код	Наименование	исполнено по отчету 2018	исполнено по отчету 2019	исполнено по отчету 2020	исполнено по отчету 2021	Первоначально решение Совета депутатов № 10-97 от 22.12.2021	Назначено решением Совета депутатов № 15-167 от 08.12.2022	утвержденные бюджетные назначения по отчету 2022	исполнено по отчету 2022	% исполнения за 2022 год	Отклонение плановых назначений по отчету от первоначального решения гр10-гр8	Отклонение исполненного от утвержденного гр10-гр11 (неисполнено)	удельный вес 2022 от общего исполнения
1	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
100	Общегосударственные вопросы	164 687,21	138 171,57	134 534,33	138 335,15	140 615,12	150 753,46	150 753,46	145 400,26	96%	10 138,34	5 353,20	11,67
102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и местного самоуправления	1 169,39	1 397,65	1 873,45	2 294,00	2 134,55	2 226,34	2 226,34	2 150,80	97%	91,79	75,54	0,17
103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и местного самоуправления	3 861,89	3 701,80	4 771,29	5 758,72	8 595,22	7 894,30	7 894,30	7 380,90	93%	-700,92	513,40	0,59
104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	22 288,69	24 956,36	28 768,88	31 513,15	32 887,93	36 630,77	36 630,78	35 151,47	96%	3 742,85	1 479,30	2,82

106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов надзора	13 523,87	15 406,72	16 001,04	17 958,69	19 274,20	20 667,23	20 667,22	19 871,35	96%	1 393,02	795,88	1,59
105	Судебная система	47,4	4,8	5	4,70	55,2	48,9	48,90	48,90	100%	-6,30	0,00	0,00
107	Обеспечение проведение выборов и референдумов			1451,2	0,00	0	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
111	Резервные фонды	0	0	0	0,00	150	150	150,00	0,00	0%	0,00	150,00	0,00
113	Другие общегосударственные вопросы	123 795,97	92 704,23	81 663,47	80 805,89	77 518,02	83 135,92	83 135,92	80 796,84	97%	5 617,90	2 339,09	6,48
200	Национальная оборона	1 555,45	1 531,10	1 792,90	1 772,90	1 881,50	1 956,19	1 956,19	1 956,19	100%	74,69	0,00	0,16
300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	4 320,13	5 228,86	6 315,72	6 504,80	7 365,53	7 756,14	7 756,14	7 439,75	96%	390,61	316,39	0,60
400	Национальная экономика	30 413,63	42 094,48	46 938,37	45 595,66	42 629,13	49 175,67	49 175,67	47 601,09	97%	6 546,54	1 574,58	3,82
401	Общэкономические вопросы	471,943	300,00	200,00	199,90	200,00	336,01	335,01	335,69	100%	136,01	0,32	0,03

405	Сельское хозяйство и рыболовство	595,03	544,73	761,90	621,46	848,60	959,80	959,80	931,96	97%	111,20	27,84	0,07
408	Транспорт	8 745,79	18 547,00	20 741,00	24 307,12	26 966,84	30 364,02	30 364,02	29 429,26	97%	3 397,18	934,77	2,36
409	Дорожное хозяйство	20 156,63	22 424,05	19 731,46	20 253,46	13 770,49	16 153,69	16 153,69	15 542,03	96%	2 383,20	611,66	1,25
410	Связь и информатика	89,05	278,69	4182,01	213,72	5,00	133,00	133,00	133,00	100%	128,00	0,00	0,01
412	Другие вопросы в области национальной экономики	355,192	0,00	1 322,00	0,00	838,20	1 229,15	1 229,15	1 229,15	100%	390,95	0,00	0,10
500	Жилищно-коммунальное хозяйство	58 273,32	98 868,51	205 967,61	229 485,66	83 321,83	117 543,29	117 543,29	113 221,33	96%	34 221,46	4 321,96	9,09
501	Жилищное хозяйство	0,00	40 375,50	126 785,32	140 564,42	128,72	6 400,07	6 400,07	6 393,14	100%	6 271,35	6,92	0,51
502	Коммунальное хозяйство	52 228,91	49 686,54	68 686,39	76 193,32	69 978,50	73 659,50	73 659,50	73 166,23	99%	3 681,00	493,27	5,87
503	Благоустройство	4 514,41	3 466,47	2 865,77	2 558,20	0,00	5 111,44	5 111,44	4 652,44	91%	5 111,44	459,00	0,37
504	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00
505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	1 529,997	5 340,00	7 630,13	10 169,72	13 214,61	32 372,28	32 372,28	29 009,52	90%	19 157,67	3 362,76	1,33
600	Охрана окружающей среды	0	0	0	4 704,09	524,90	2 758,17	2 758,17	2 676,54	97%	2 233,27	81,63	0,21

603	Охрана объектов растительного и животного мира и среды обитания	0	0	0	0,00	424,90	435,97	435,97	366,29	84%	11,07	69,68	0,03
605	Другие вопросы в области охраны окружающей среды				4 704,09	100,00	2 322,20	2 322,20	2 310,25	99%	2 222,20	11,95	0,19
700	Образование	510 385,43	515 908,98	651 917,54	634 032,75	588 746,72	697 286,62	699 370,01	677 048,27	97%	110 623,29	22 321,74	54,33
701	Дошкольное образование	163 888,95	171 507,83	186 012,58	193 246,82	183 414,78	217 106,02	217 352,07	211 271,25	97%	33 937,29	6 080,82	16,95
702	Общее образование	274 664,19	270 695,32	382 622,86	349 490,90	315 993,67	378 778,62	380 522,93	368 817,63	97%	64 529,26	11 705,30	29,60
703	Дополнительное образование детей	46 776,23	49 139,48	54 993,75	61 200,19	59 163,96	67 957,06	68 050,08	64 592,19	95%	8 886,12	3 457,89	5,18
707	Молодежная политика и оздоровление детей	5 752,47	5 279,20	6 016,41	6 985,93	7 113,08	8 088,67	8 088,67	7 851,34	97%	975,59	237,33	0,63
709	Другие вопросы в области образования	19 303,59	19 287,15	22 271,94	23 108,91	23 061,23	25 356,25	25 356,25	24 515,86	97%	2 295,02	840,39	1,97
800	Культура, кинематография и средства массовой информации	74 391,26	76 096,27	81 725,80	79 697,56	66 589,28	72 488,13	72 488,13	69 466,62	96%	5 898,85	3 021,51	5,58
801	Культура	70 676,46	73 243,89	78 168,38	75 964,12	62 915,5	68 292,71	68 292,71	65 381,41	96%	5 377,17	2 911,30	5,25

804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии и средств массовой информации	3 714,80	2 852,38	3 557,42	3 733,44	3 673,74	4 195,42	4 195,42	4 085,21	97%	521,68	110,21	0,33
1000	Социальная политика	82 953,14	98 409,36	16 051,01	15 766,80	32 922,29	29 896,71	25 502,21	21 609,36	85%	-7 420,08	3 892,86	1,73
1001	Пенсионное обеспечение	418,391	597,88	925,07	975,41	1 150,00	910,00	910,00	876,85	96%	-240,00	33,15	0,07
1002	Социальное обслуживание населения	56 726,68	63 192,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00
1003	Социальное обеспечение населения	9 456,84	10 787,50	13 457,62	12 788,62	23 115,99	20 570,21	16 366,21	14 025,49	86%	-6 749,78	2 340,72	1,13
1004	Охрана семьи и детства	3516,6	14189,04	477,13	531,80	7 123,80	6 545,75	6 355,25	5 280,49	83%	-768,55	1 074,76	0,42
1006	Другие вопросы в области социальной политики	12 834,63	9 642,78	1 191,19	1 470,97	1 532,50	1 870,75	1 870,75	1 426,52	76%	338,25	444,23	0,11
1100	Физическая культура и спорт	99,90	634,97	109,82	95,95	98,00	149,30	149,30	148,19	99%	51,30	1,11	0,01

1300	Обслуживание государственно го и муниципальног о долга	3,846	0,00	16,55	35,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0%	-10,00	0,00	0,00
1400	Межбюджетны с трансферты	103 083,94	91 494,04	100 712,57	116 683,78	119 197,62	162 588,81	162 588,83	159 539,55	98%	43 391,21	3 049,28	12,80
	ИТОГО	1 030 167,25	1 068 438,14	1 246 082,22	1 272 710,10	1 272 710,10	1 292 352,47	1 290 041,39	1 246 107,16	97%	206 139,47	43 934,23	100,00

Удельный вес расходов районного бюджета по разделам функциональной классификации в общей сумме расходов бюджета 2022 года составил:

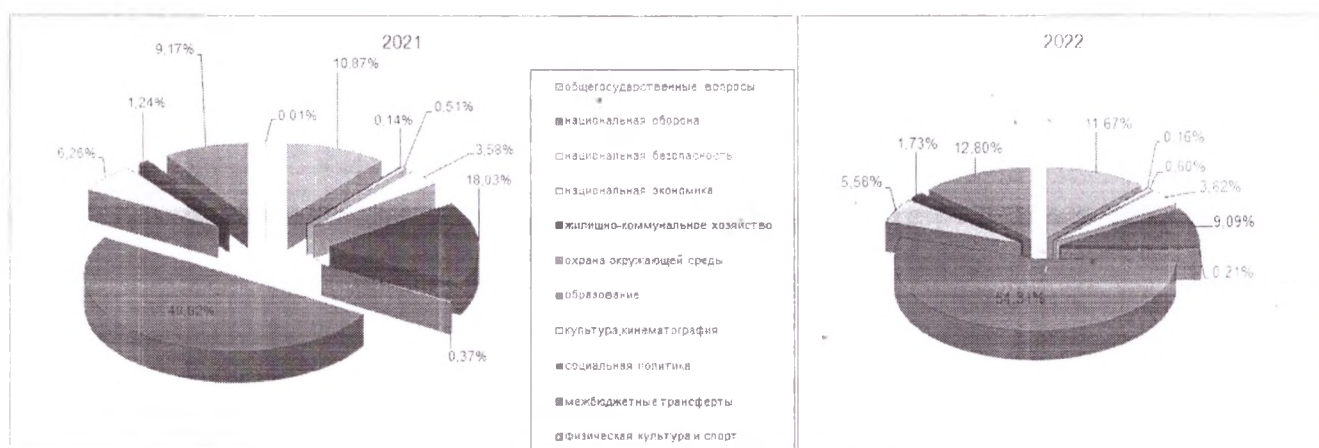
- общегосударственные вопросы - 11,67%;
- национальная оборона – 0,16%;
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 0,60%;
- национальная экономика – 3,82%;
- жилищно-коммунальное хозяйство- 9,09%;
- охрана окружающей среды – 0,21%
- образование - 54,33 %;
- культура, кинематография и средства массовой информации - 5,58 %;
- социальная политика – 1,73 %;
- физическая культура и спорт – 0,01%;
- межбюджетные трансферты- 12,80 %.

В 2021 году аналогичные показатели составили:

- общегосударственные вопросы - 10,87%;
- национальная оборона – 0,14%;
- национальная безопасность и правоохранительная деятельность – 0,51%;
- национальная экономика – 3,58%;
- жилищно-коммунальное хозяйство- 18,03%;
- охрана окружающей среды – 0,37%
- образование - 49,82 %;
- культура, кинематография и средства массовой информации - 6,26 %;
- социальная политика – 1,24 %;
- физическая культура и спорт – 0,01%;
- межбюджетные трансферты- 9,17 %.

Диаграмма 5

Удельный вес расходов бюджета района по разделам функциональной классификации в общей сумме расходов бюджета 2021-2022 годов



Расходы на общегосударственные вопросы

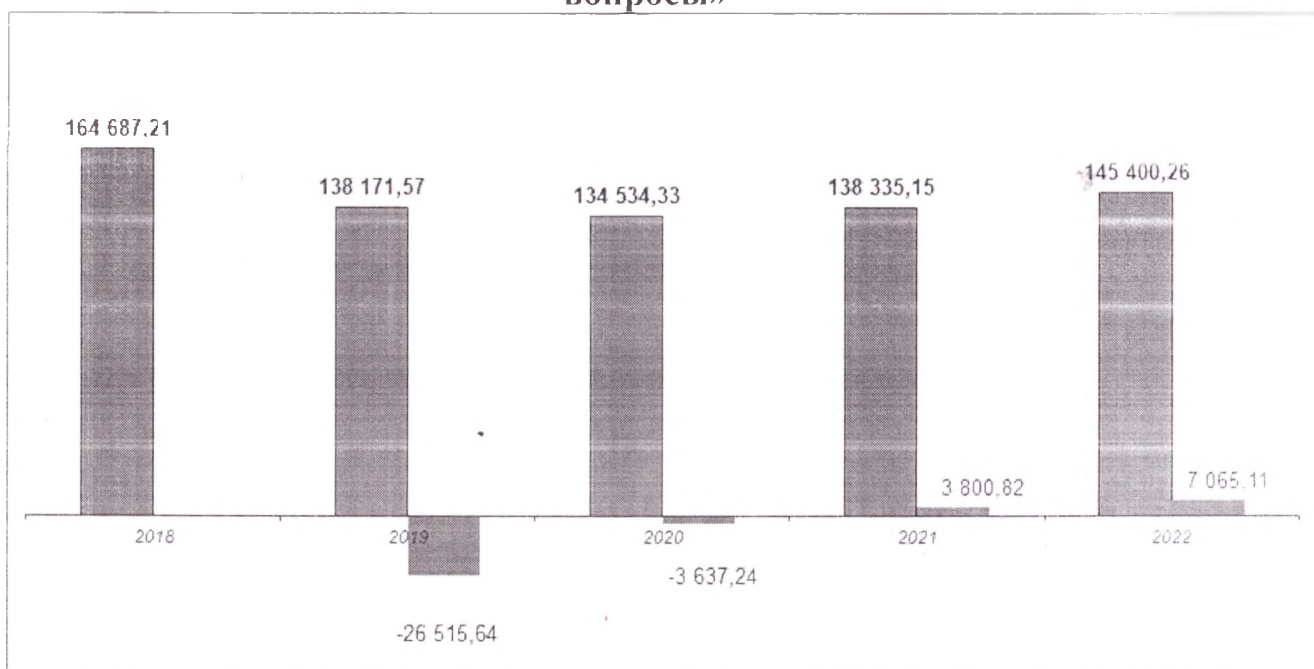
Расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» в 2022 г. исполнены на 96 % в сумме 145 400,26 тыс. руб., в том числе:

- 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» - 2 150,80 тыс. руб. или 97%;
- 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» - 7 380,90 тыс. руб. или 93%;
- 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» - 35 151,47 тыс. руб. или 96%;
- 0105 «Судебная система» - 4,80 тыс. руб. или 100%;
- 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов надзора» - 19 871,35 тыс. руб. или 96%;
- 0107 «Обеспечение проведение выборов и референдумов» - 0,00 тыс. руб.;
- 0111 «Резервный фонд» - 0,00 тыс.руб.;
- 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - 80 796,84 тыс. руб. или 97%.

Произведён сравнительный анализ изменения параметров расхода бюджета по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» за период с 2018 г. по 2022 г.

- За анализируемый период параметры расходов бюджета по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» уменьшились на сумму 19 286,95 тыс. руб.:
- в 2018 г. исполнение составило 164 687,21 тыс. руб.;
 - в 2019 г. исполнение уменьшилось на 26 515,64 тыс. руб. и составило 138 171,57 тыс. руб.;
 - в 2020 г. исполнение уменьшилось на 3637,24 тыс. руб. и составило 134 534,33 тыс. руб.;
 - в 2021 г. исполнение увеличилось на 3 800,82 тыс. руб. и составило 138 335,15 тыс. руб.;
 - в 2022 г. исполнение увеличилось на 7 065,11 тыс. руб. и составило 145 400,26 тыс.руб.

Динамика расходов по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»



Расходы на национальную оборону

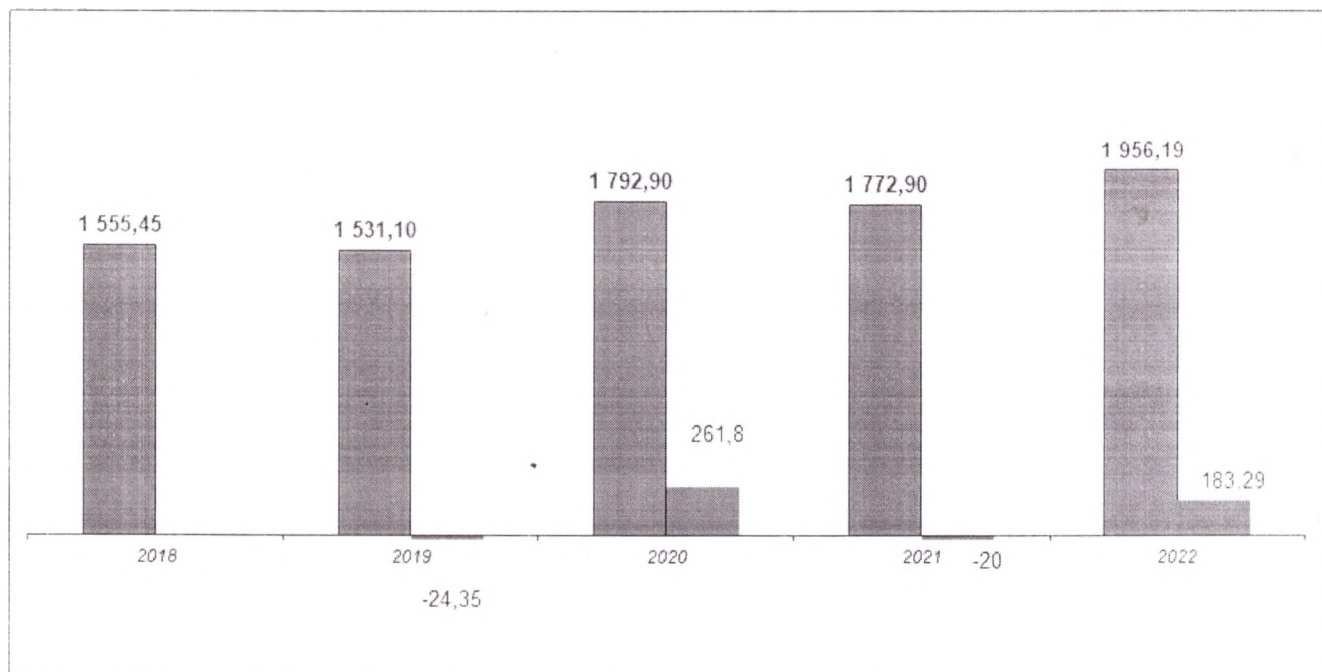
По разделу 0200 «Национальная оборона» фактическое исполнение составило 100% в сумме 1 956,19 тыс. руб.

Произведён сравнительный анализ изменения параметров расхода бюджета по разделу 0200 «Национальная оборона» за период с 2018 г. по 2022 г.

За анализируемый период параметры расходов бюджета по разделу 0200 «Национальная оборона» увеличились на сумму 400,74 тыс. руб.:

- в 2018 г. исполнение составило 1 555,45 тыс. руб.;
- в 2019 г. исполнение уменьшилось на 24,35 тыс. руб. и составило 1 531,10 тыс. руб.;
- в 2020 г. исполнение увеличилось на 261,8 тыс. руб. и составило 1 792,90 тыс. руб.;
- в 2021 г. исполнение уменьшилось на 20,00 тыс. руб. и составило 1 772,90 тыс. руб.;
- в 2022 г. исполнение увеличилось на 183,29 тыс. руб. и составило 1 956,19 тыс. руб.

Изменение расходов по разделу 0200 «Национальная оборона»



Расходы на национальную безопасность и правоохранительную деятельность

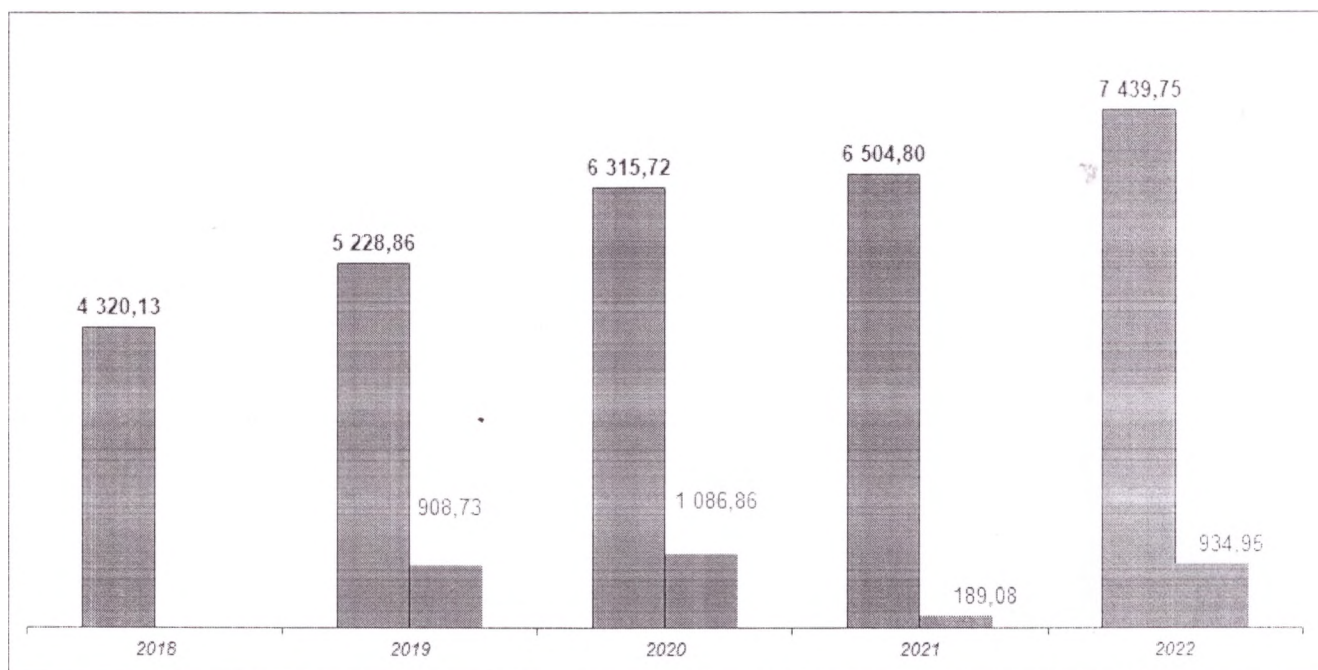
По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» исполнено 7 439,75 тыс. руб. или 96%.

Произведён сравнительный анализ изменения параметров расхода бюджета по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» за период с 2018 г. по 2022 г.

За анализируемый период параметры расходов бюджета по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» увеличились на сумму 3 119,62 тыс. руб.:

- в 2018 г. исполнение составило 4 320,13 тыс. руб.;
- в 2019 г. исполнение увеличилось на 908,73 тыс. руб. и составило 5 228,86 тыс. руб.;
- в 2020 г. исполнение увеличилось на 1086,86 тыс. руб. и составило 6 315,72 тыс. руб.;
- 2021 г. исполнение увеличилось на 189,08 тыс. руб. и составило 6 504,80 тыс. руб.;
- 2022 г. исполнение увеличилось на 934,95 тыс. руб. и составило 7 439,75 тыс.

Изменение расходов по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»



Расходы на национальную экономику

По разделу 0400 «Национальная экономика» исполнение составило 97 % в сумме 47 601,09 тыс. руб., в том числе:

0401 Общеэкономические вопросы - исполнено 335,69 тыс. руб. или 100%;

0405 Сельское хозяйство и рыболовство - исполнено 931,96 тыс. руб. или 97 %;

0408 Транспорт - исполнено 29 429,26 тыс. руб. или 97 %;

0409 Дорожное хозяйство (дорожные фонды) - исполнено 15 542,03 тыс. руб. или 96 %;

0410 Связь и информатика - исполнено 133,00 тыс. руб. или 100 %;

0412 Другие вопросы в области национальной экономики - исполнено 1 229,15 тыс. руб. или 100 %.

Произведён сравнительный анализ изменения параметров расхода бюджета по разделу 0400 «Национальная экономика» за период с 2018 г. по 2022 г.

За анализируемый период параметры расходов бюджета по разделу 0400 «Национальная экономика» увеличились на сумму 17 187 тыс. руб.:

- в 2018 г. исполнение составило 30 413,63 тыс. руб.;

- в 2019 г. исполнение увеличилось на 11 680,85 тыс. руб. и составило 42 094,48 тыс. руб.;

- в 2020 г. исполнение увеличилось на 4 843,89 тыс. руб. и составило 46 938,37 тыс. руб.;

- в 2021 г. исполнение уменьшилось на 1 342,71 тыс. руб. и составило 45 595,66 тыс. руб.;

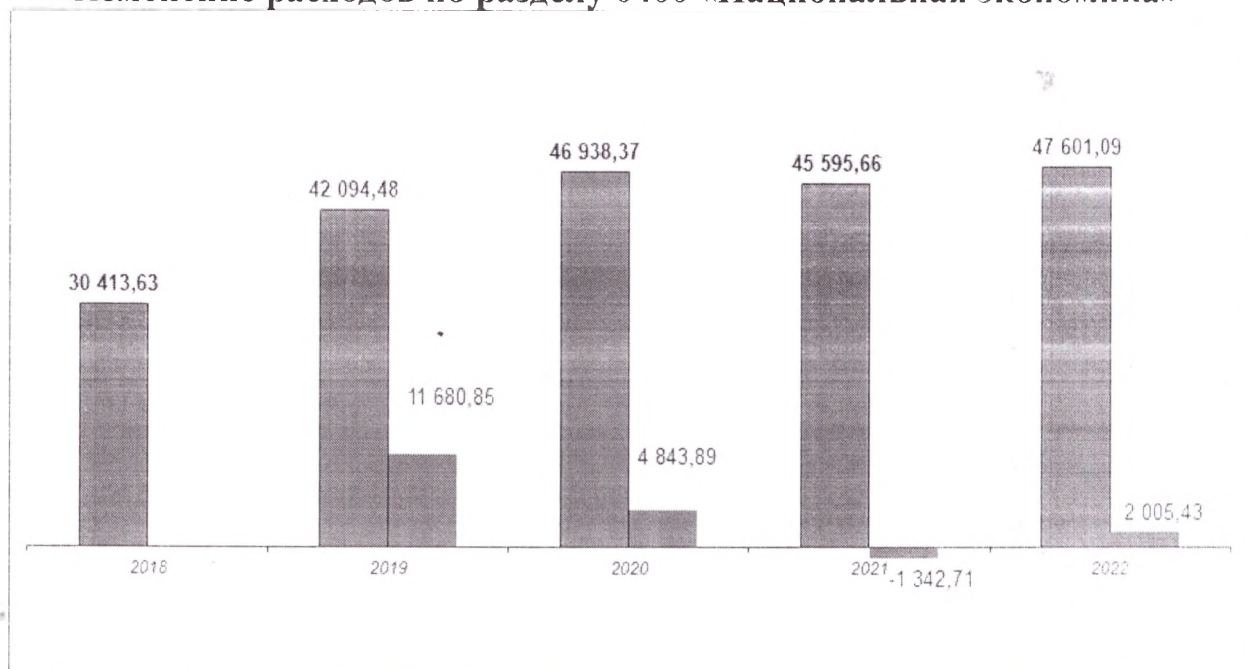
тыс. руб.;

- в 2022 г. исполнение увеличилось на 2 005,43 тыс. руб. и составило 47 601,09

тыс. руб.;

Диаграмма 9

Изменение расходов по разделу 0400 «Национальная экономика»



Расходы на «Жилищно-коммунальное хозяйство»

По разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** исполнение составило 96 % в сумме 113 221,36 тыс. руб., в том числе

0501 «Жилищное хозяйство». – 6 393,14 тыс. рублей или 100 %;

0502 «Коммунальное хозяйство» – 73 166,23 тыс. рублей или 99%;

0503 « Благоустройство» - 4652,44 тыс. рублей или 91 %;

0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» - 29 009,52 тыс. руб. или 90 %.

Произведён сравнительный анализ изменения параметров расхода бюджета по разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** за период с 2018 г. по 2022 г.

За анализируемый период параметры расходов бюджета по разделу **0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** увеличились на сумму 54 948,01 тыс. руб.:

- в 2018 г. исполнение составило 58 273,32 тыс. руб.;

- в 2019 г. исполнение увеличилось на 40 595,19 тыс. руб. и составило 98 868,51 тыс. руб.;

- в 2020 г. исполнение увеличилось на 107 099,10 тыс. руб. и составило 205 967,61 тыс. руб.;

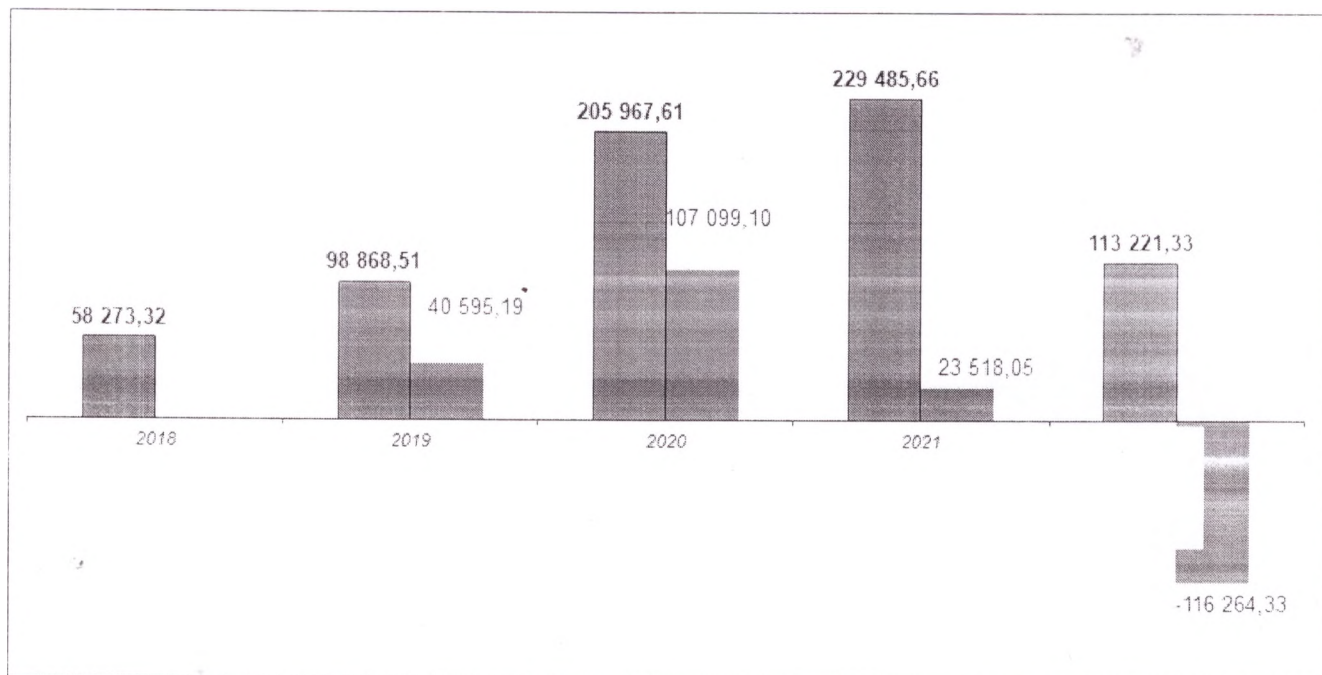
- в 2021 г. исполнение увеличилось на 23 518,05 тыс. руб. и составило

229 485,66 тыс. руб.;

- в 2022 г. исполнение уменьшилось на 116 264,33 тыс. руб. и составило 113 221,33 тыс. руб.

Диаграмма 10

Изменение расходов по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»



Расходы на охрану окружающей среды

Исполнение по разделу 0600 «Расходы на охрану окружающей среды» составило 97 % или 2 676,54 тыс. руб., в том числе:

- 0603 «Охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания» - 366,29 тыс. руб. или 84%;

- 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» - 2 310,25 тыс. руб. или 99 %.

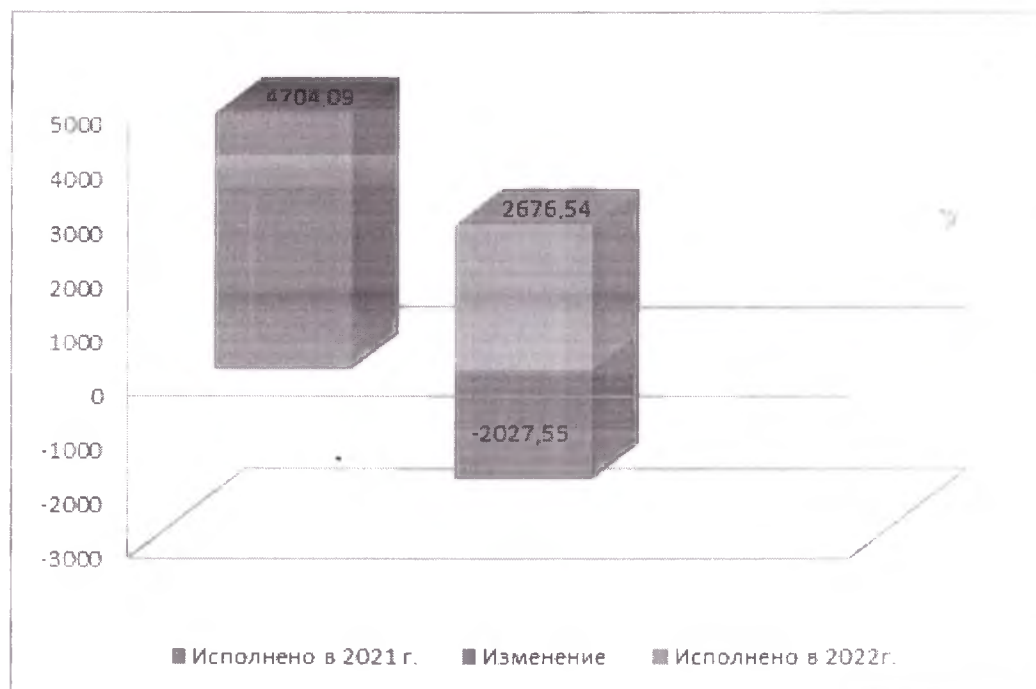
Произведён сравнительный анализ изменения параметров расхода бюджета по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» за период с 2021 г. по 2022 г.

За анализируемый период параметры расходов бюджета по разделу 0600 **Расходы на охрану окружающей среды** уменьшились на сумму 2 027,55 тыс. руб.:

- в 2021 г. исполнение составило 4 704,09 тыс. руб.;

- в 2022 г. исполнение уменьшилось на 2 027,55 тыс. руб. и составило 2 676,54 тыс. руб.

Изменение расходов на охрану окружающей среды



Расходы на образование

Исполнение по разделу **0700 «Образование»** составило 97 % - 677 048,27 тыс. рублей, в том числе:

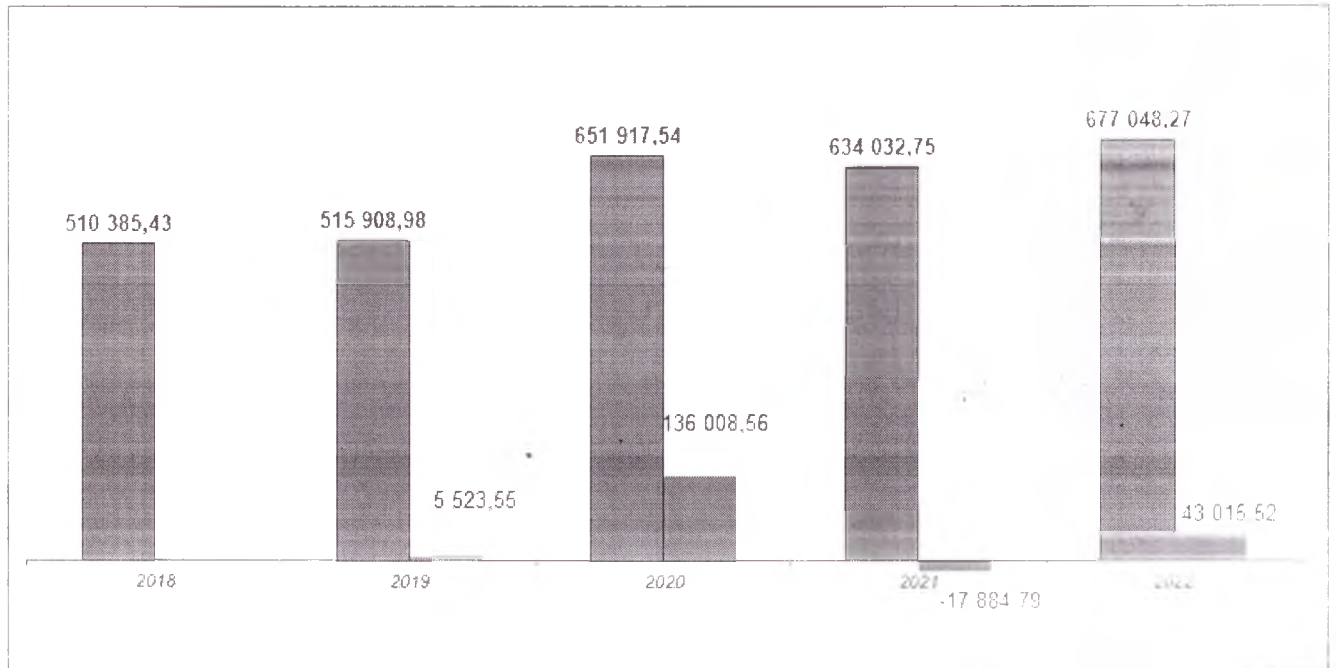
- 0701 «Дошкольное образование»** – 211 271,25 тыс. руб. или 97 %;
- 0702 «Общее образование»** – 368 817,63 тыс. руб. или 97 %;
- 0703 «Дополнительное образование детей»** - 64 592,19 тыс. руб. или 95 %;
- 0707 «Молодёжная политика и оздоровление детей»** -7 851,34 тыс. руб. или 97 %;
- 0709 «Другие вопросы в области образования»** - 24 515,86 тыс. руб. или 97%.

Произведён сравнительный анализ изменения параметров расхода бюджета по разделу **0700 «Образование»** за период с 2018 г. по 2022 г.

За анализируемый период параметры расходов бюджета по разделу **0700 «Образование»** увеличилось на сумму 166 662,84 тыс. руб.:

- в 2018 г. исполнение составило 510 385,43 тыс. руб.;
- в 2019 г. исполнение увеличилось на 5 523,55 тыс. руб. и составило 515 908,98 тыс. руб.;
- в 2020 г. исполнение увеличилось на 136 008,56 тыс. руб. и составило 651 917,54 тыс. руб.;
- в 2021 г. исполнение уменьшилось на 17 884,79 тыс. руб. и составило 634 032,75 тыс. руб.;
- в 2022 г. исполнение увеличилось на 43 015,52 тыс. руб. и составило 677 048,27 тыс. руб.

Изменение расходов по разделу 0700 «Образование»



Расходы на культуру, кинематографию и средства массовой информации

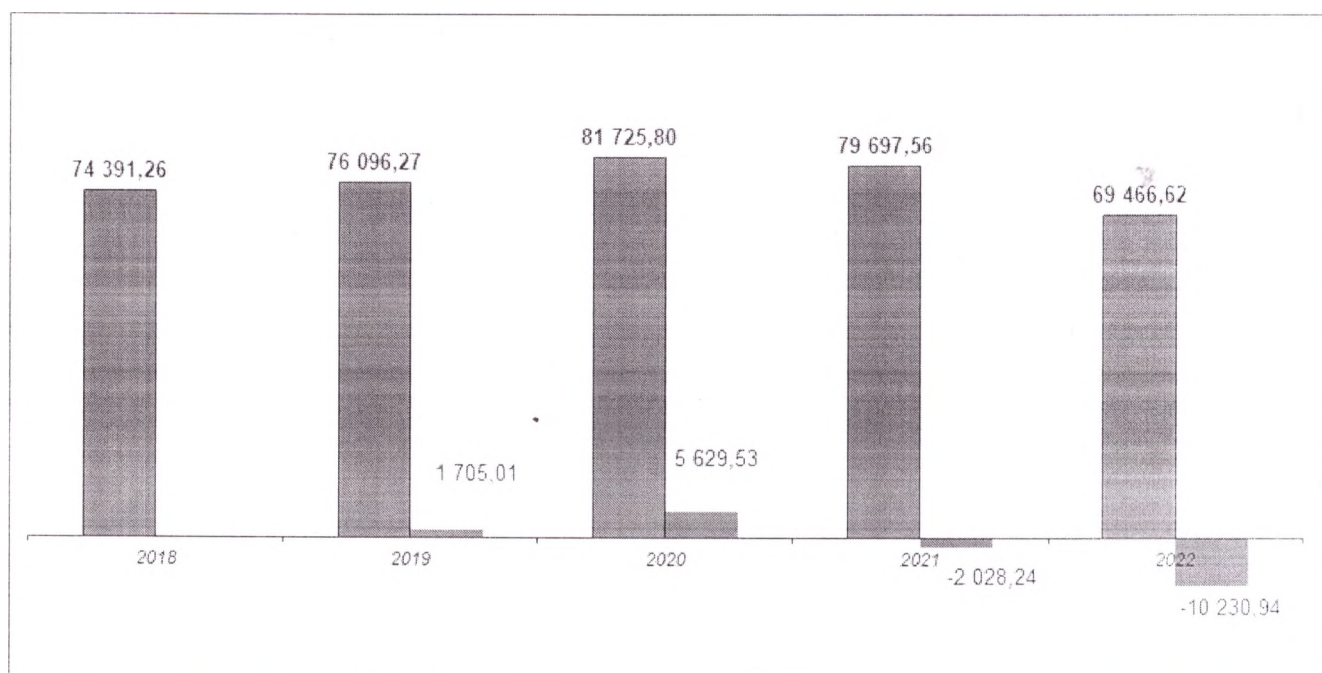
Исполнение по разделу **0800 «Культура, кинематография и средства массовой информации»** составило 69 466,62 тыс. рублей или 96 %, в том числе: **0801 «Культура»** - 65 381,41 тыс. руб. или 96 %; **0804 «Другие вопросы в области культуры и кинематографии»** - 4 085,21 тыс. руб. или 97 %.

Произведён сравнительный анализ изменения параметров расхода бюджета по разделу **0800 «Культура, кинематография и средства массовой информации»** за период с 2018 г. по 2022 г.

За анализируемый период параметры расходов бюджета по разделу **0800 «Культура, кинематография и средства массовой информации»** уменьшились на сумму 4 924,64 тыс. руб.:

- в 2018 г. исполнение составило 74 391,26 тыс. руб.;
- в 2019 г. исполнение увеличилось на 1 705,01 тыс. руб. и составило 76 096,27 тыс. руб.;
- в 2020 г. исполнение увеличилось на 5 629,53 тыс. руб. и составило 81 725,80 тыс. руб.;
- в 2021 г. исполнение уменьшилось на 2 028,24 тыс. руб. и составило 79 697,56 тыс. руб.;
- в 2022 г. исполнение уменьшилось на 10 230,94 тыс. руб. и составило 69 466,62 тыс. руб.

Изменение расходов по разделу 0800 «Культура, кинематография и средства массовой информации»



Расходы на социальную политику

Исполнение по разделу 1000 «Социальная политика» составило 21 609,36 тыс. рублей или 85 %, в том числе:

1001 «Пенсионное обеспечение» - исполнено 876,85 тыс. руб. или 96 %;

1003 «Социальное обеспечение населения» - исполнено 14 025,49 тыс. руб. или 86 %;

1004 «Охрана семьи и детства» – исполнено 5 280,49 тыс. руб. или 83 %;

1006 «Другие вопросы в области социальной политики» – исполнено 1 426,52 тыс. руб. или 76 %.

Произведён сравнительный анализ изменения параметров расхода бюджета по разделу 1000 «Социальная политика» за период с 2018 г. по 2022 г.

За анализируемый период параметры расходов бюджета по разделу 1000 «Социальная политика» уменьшились на сумму 61 343,78 тыс. руб.:

- в 2018 г. исполнение составило 82 953,14 тыс. руб.;

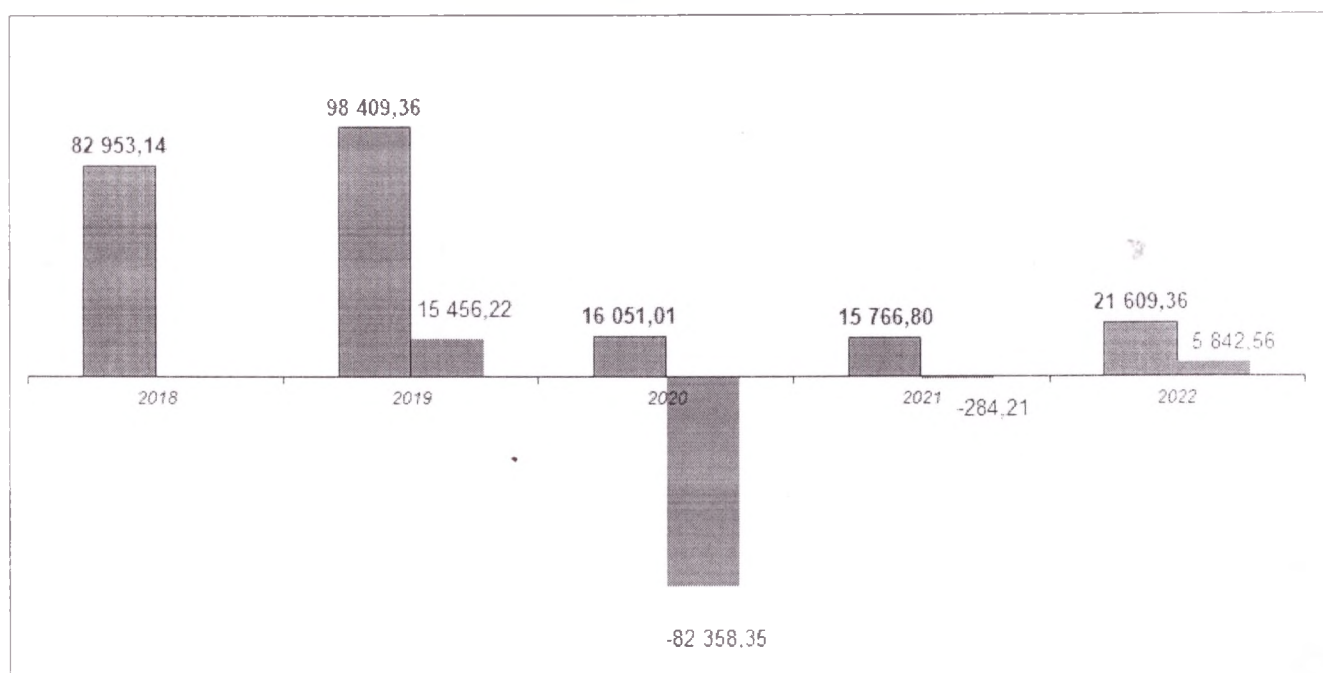
- в 2019 г. исполнение увеличилось на 15 456,22 тыс. руб. и составило 98 409,36 тыс. руб.;

- в 2020 г. исполнение уменьшилось на 82 358,35 тыс. руб. и составило 16 051,01 тыс. руб.;

- в 2021г. исполнение уменьшилось на 284,21 тыс. руб. и составило 15 766,80 тыс. руб.;

- в 2022 г. исполнение увеличилось на 5842,56 тыс. руб. и составило 21 609,36 тыс. руб.

Изменение расходов по разделу 1000 «Социальная политика»



Расходы на физическую культуру и спорт

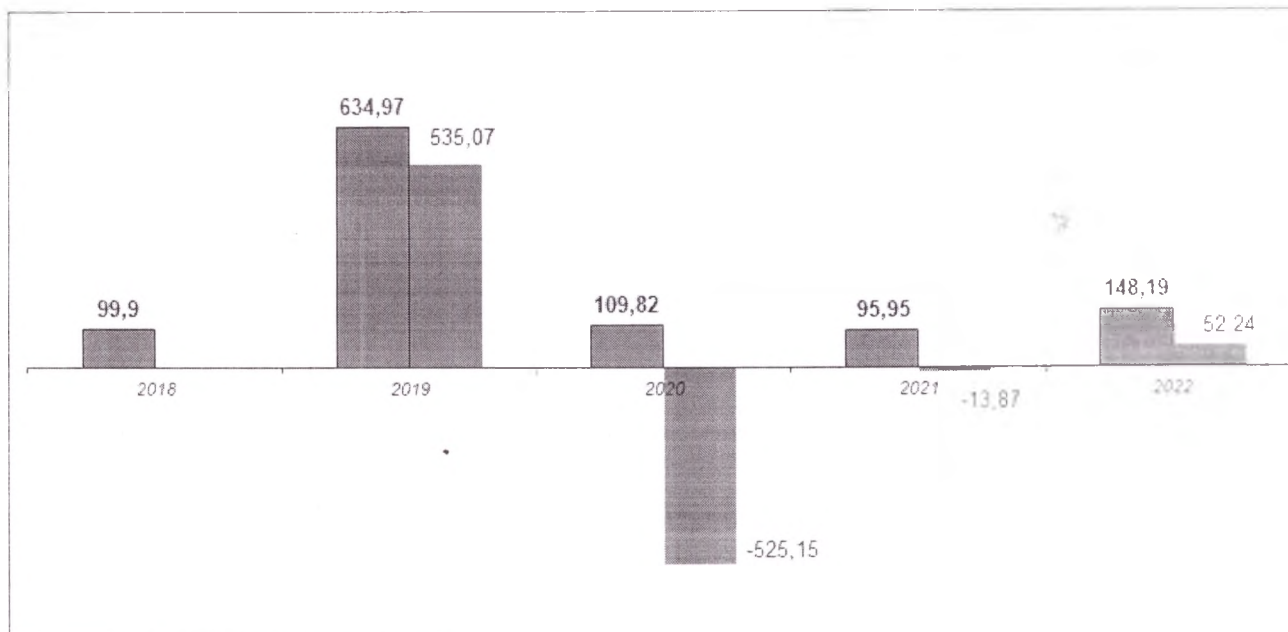
Исполнение по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» составило 148,19 тыс. руб. или 99%.

Произведён сравнительный анализ изменения параметров расхода бюджета по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» за период с 2018 г. по 2022 г.

За анализируемый период параметры расходов бюджета по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» увеличились на 48,29 тыс. руб.:

- в 2018 г. исполнение составило 99,90 тыс. руб.;
- в 2019 г. исполнение увеличилось на 535,07 тыс. руб. и составило 634,97 тыс. руб.;
- в 2020 г. исполнение уменьшилось на 525,15 тыс. руб. и составило 109,82 тыс. руб.;
- в 2021г. исполнение уменьшилось на 13,87 тыс. руб. и составило 95,95 тыс. руб.;
- в 2022г. исполнение увеличилось на 52,24 тыс. руб. и составило 148,19 тыс. руб.

Изменение расходов по разделу 1100 «Физической культуре и спорту»



Расходы по межбюджетным трансфертам

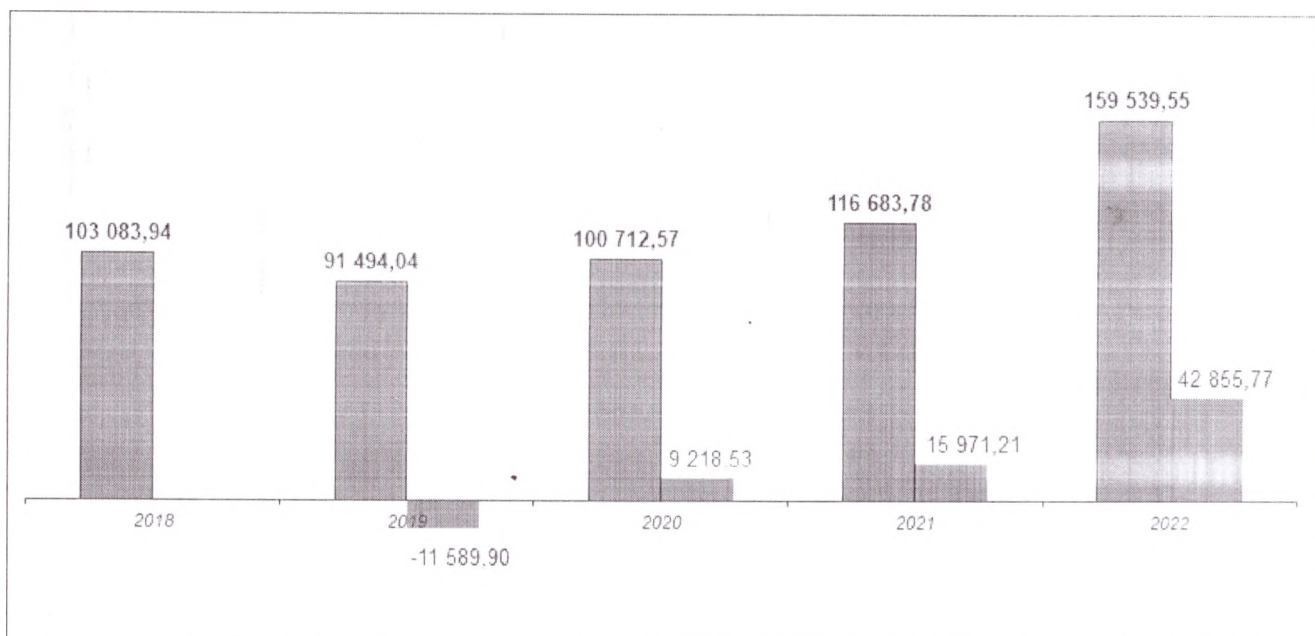
Исполнение по разделу **1400 «Межбюджетные трансферты»** составило 159 539,55 тыс. руб. или 98 %.

Произведён сравнительный анализ изменения параметров расхода бюджета по разделу **1400 «Межбюджетные трансферты»** за период с 2018 г. по 2022 г.

За анализируемый период параметры расходов бюджета по разделу **1400 «Межбюджетные трансферты»** увеличились на сумму 56 455,61 тыс. руб.:

- в 2018 г. исполнение составило 103 083,94 тыс. руб.;
- в 2019 г. исполнение уменьшилось на 11 589,90 тыс. руб. и составило 91 494,04 тыс. руб.;
- в 2020 г. исполнение увеличилось на 9 218,53 тыс. руб. и составило 100 712,57 тыс. руб.;
- в 2021 г. исполнение увеличилось на 15 971,21 тыс. руб. и составило 116 683,78 тыс. руб.;
- в 2022г. исполнение увеличилось на 42 855,77 тыс.руб. и составило 159 539,55 тыс. руб.

Изменение расходов по разделу 1400 «Межбюджетные трансферты»



Расходы на социальную сферу

Плановые назначения расходов на социальную сферу (образование, культуру, средства массовой информации, спорт, социальную политику) в 2022 году составили 797 509,65 тыс. руб. (61,82 % от общей суммы плановых расходов районного бюджета).

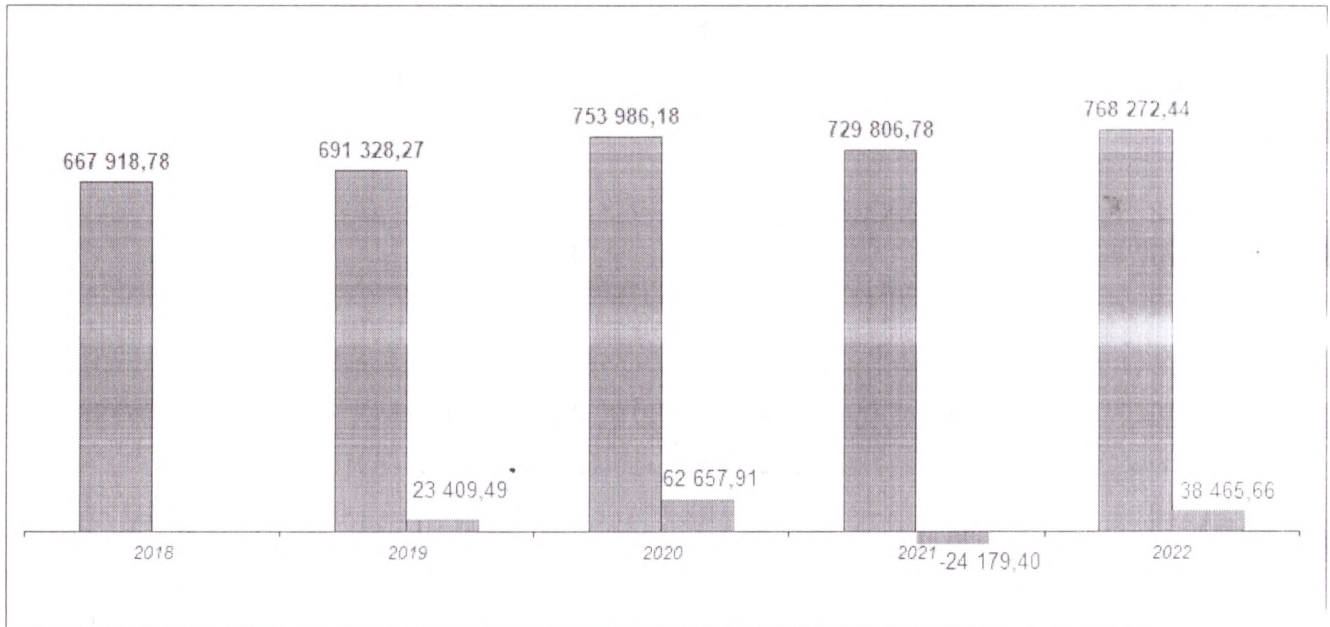
Фактическое исполнение расходов на социальную сферу составило 768 272,44 тыс. руб., или 61,65 % от общей суммы исполненных расходов бюджета за 2022 год, что на 29 237,21 тыс. рублей меньше планируемых бюджетных ассигнований (с учётом всех изменений).

Произведён сравнительный анализ по изменению параметров расходов на социальную сферу за период с 2018 г. по 2022 г.

За анализируемый период параметры расходов бюджета на социальную сферу увеличились на сумму 100 353,66 тыс. руб.:

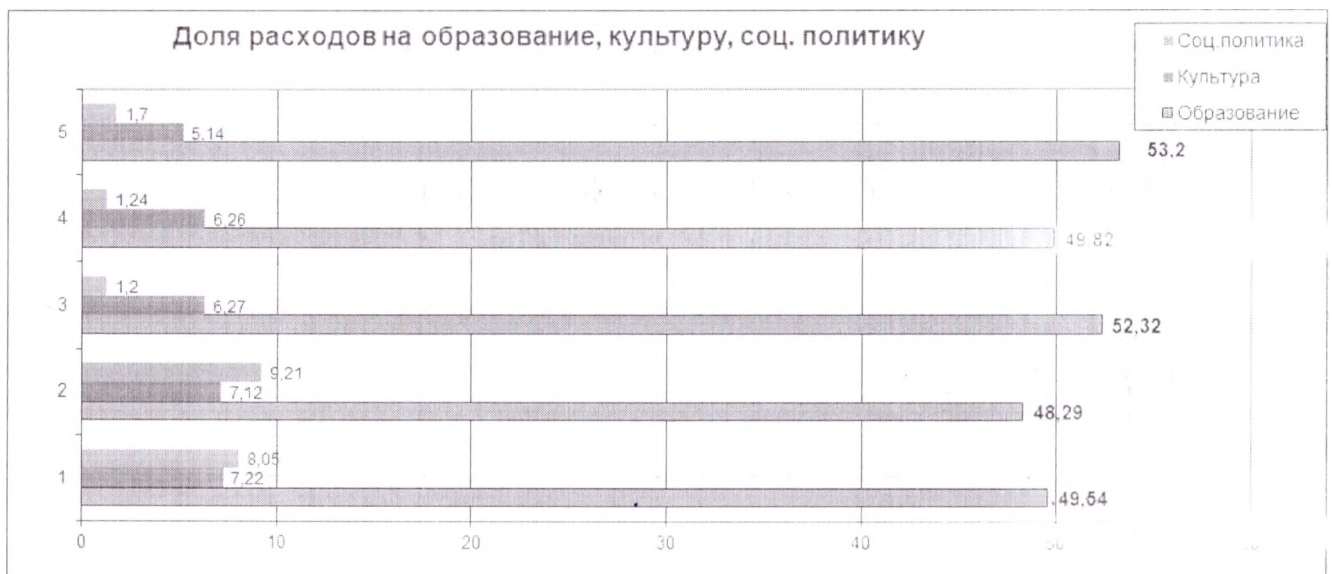
- в 2018 г. исполнение составило 667 918,78 тыс. руб.;
- в 2019 г. исполнение увеличилось на 23 409,49 тыс. руб. и составило 691 328,27 тыс. руб.;
- в 2020 г. исполнение увеличилось на 62 657,91 тыс. руб. и составило 753 986,18 тыс. руб.;
- в 2021г. исполнение уменьшилось на 24 179,40 тыс. руб. и составило 729 806,78 тыс. руб.;
- в 2022г. исполнение увеличилось на 38 465,66 руб. и составило 768 272,44 тыс. руб.

Изменение расходов на социальную сферу



Доля расходов на образование, культуру, социальную политику в расходах бюджета района представлена диаграммой 18.

Доля расходов на образование, культуру, соц. политику



2.3.2. Участие в реализации национальных проектов

В районном бюджете на 2022 год плановые бюджетные ассигнования в рамках 2 национальных проектов (НП «Образование», НП «Безопасные и

качественные автомобильные дороги») составили 4 637,00 тыс. руб., исполнено – 4 637,00 тыс. руб. (100%) , в том числе:

- НП «Образование» ФП «Современная школа» - это создание (обновление) МТБ для реализации основных и дополнительных общеобразовательных программ цифрового и гуманитарного профилей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах в рамках подпрограммы «Развитие общего образования» муниципальной программы Мотыгинского района «Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе» через приобретение цифровых лабораторий, ноутбуков, МФУ, микроскопов, ремонта кабинетов, брендирование кабинетов и т.п. для МБОУ МСОШ №1, МБОУ Орджоникидзевская СОШ. Плановые назначения по проекту составляют 4 592,80 тыс. руб., исполнено 4 592,80 тыс. руб. или 100%

- НП «Безопасные и качественные автомобильные дороги» ФП «Безопасность дорожного движения» - это проведение мероприятий, направленных на обеспечение безопасного участия детей в дорожном движении в рамках подпрограммы «Развитие общего образования» муниципальной программы Мотыгинского района (приобретение электронного стенда по БДД в МБОУ МСОШ №2). Плановые назначения по проекту составляют 44,20 тыс. руб., исполнено 44,20 тыс. руб. или 100%.

Кроме того Мотыгинский район осуществлял софинансирование в виде субсидирования бюджетам муниципальных образований из бюджета Мотыгинского района на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в рамках подпрограммы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Мотыгинском районе» муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Мотыгинского района» по НП «Жилье и городская среда»: ФП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда в сумме 6 065,37 тыс. в том числе по бюджетополучателям:

- Администрация п. Новоангарск в сумме 5 697,10 тыс. руб.;
- Администрация п. Мотыгино в сумме 368,27 тыс. руб.

2.3.3. Муниципальные программы

Одной из основных целей бюджетной политики Мотыгинского района с 2014 года является переход на программный бюджет. В течение 2022 года утверждено и реализовано 11 районных программ.

Исполнение по программам в отчетном периоде составило 96,62 % или 1 118 907,13 тыс. руб. (уточненные плановые назначения 1 158 078,46 тыс. руб.)

Отчет о реализации муниципальных программ Мотыгинского района за 2021 год представлен в таблице 6.

Таблица 6 (тыс. руб.)

№ строки	Наименование главных распорядителей и наименование показателей бюджетной классификации	Утверждено решением о бюджете (тыс. руб.)	Бюджетная роспись с учетом изменений (тыс. руб.)	Исполнено (тыс. руб.)	Процент исполнения
	1	5	6	7	8
1	МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА "РАЗВИТИЕ ФИЗИЧЕСКОЙ КУЛЬТУРЫ И СПОРТА НА ТЕРРИТОРИИ МОТЫГИНСКОГО РАЙОНА"	149,30	149,30	148,19	99,26
	<i>Подпрограмма "Развитие массовой физической культуры и спорта на территории Мотыгинского района"</i>	101,30	101,30	101,23	99,93
	Реализация комплекса мер, направленных на стимулирование и вовлечение населения в занятия физической культурой и спортом в рамках подпрограммы "Развитие массовой физической культуры и спорта на территории Мотыгинского района" муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта на территории Мотыгинского района"	50,00	50,00	49,93	99,85
	Иные межбюджетные трансферты на поддержку физкультурно-спортивных клубов по месту жительства в рамках подпрограммы "Развитие массовой физической культуры и спорта на территории Мотыгинского района" муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта на территории Мотыгинского района"	51,30	51,30	51,30	100,00
	<i>Подпрограмма "Внедрение Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса "Готов к труду и обороне" (ГТО) в Мотыгинском районе"</i>	48,00	48,00	46,97	97,85
	Создание условий для развития и популяризации комплекса ГТО на территории Мотыгинского района в рамках подпрограммы "Внедрение Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса "Готов к труду и обороне" (ГТО) в Мотыгинском районе" муниципальной программы "Развитие физической культуры и спорта на территории Мотыгинского района"	48,00	48,00	46,97	97,85
2	МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА МОТЫГИНСКОГО РАЙОНА "РАЗВИТИЕ КУЛЬТУРЫ И	110 756,45	110 756,45	106 247,65	95,93

ТУРИЗМА"				
Подпрограмма "Культурное наследие"	26 565,49	26 565,49	25 726,47	96,84
Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений (развитие библиотечного дела) в рамках подпрограммы "Культурное наследие" муниципальной программы "Развитие культуры и туризма"	22 128,40	22 128,40	21 573,30	97,50
Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений (музей) в рамках подпрограммы "Культурное наследие" муниципальной программы "Развитие культуры и туризма"	4 437,09	4 437,09	4 152,96	93,60
Подпрограмма "Развитие архивного дела в Мотыгинском районе"	2 646,99	2 646,99	2 626,39	99,22
Обеспечение деятельности архивного фонда в Мотыгинском районе	1 536,30	1 536,30	1 520,92	99,00
	756,06	756,06	753,73	99,69
	3,00	3,00	0,12	3,83
Иной межбюджетный трансферт на финансовое обеспечение (возмещение) расходных обязательств на увеличение региональных выплат с 1 июня 2022 года в рамках подпрограммы "Развитие архивного дела в Мотыгинском районе" муниципальной программы Мотыгинского района "Развитие культуры и туризма"	27,40	27,40	27,40	100,00
Субвенции бюджетам муниципальных образований на осуществление государственных полномочий в области архивного дела	275,20	275,20	275,20	100,00
	49,03	49,03	49,03	100,00
Подпрограмма "Искусство и народное творчество"	40 568,63	40 568,63	38 503,88	94,91
Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений (СКЦ) в рамках подпрограммы "Искусство и народное творчество" муниципальной программы "Развитие культуры и туризма"	21 711,96	21 711,96	19 647,21	90,49
Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений (СДК) в рамках подпрограммы "Искусство и народное творчество" муниципальной программы "Развитие культуры и туризма"	18 856,67	18 856,67	18 856,67	100,00
Подпрограмма "Обеспечение условий реализации муниципальной программы и прочие мероприятия"	40 935,34	40 935,34	39 300,86	96,23
Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений в рамках подпрограммы "Обеспечение условий реализации муниципальной программы и прочие мероприятия" муниципальной программы "Развитие	35 154,02	35 154,02	33 687,33	95,83

культуры и туризма"				
Иной межбюджетный трансферт на финансовое обеспечение (возмещение) расходных обязательств на увеличение региональных выплат с 1 июня 2022 года в рамках подпрограммы "Обеспечение условий реализации муниципальной программы и прочие мероприятия" муниципальной программы "Развитие культуры и туризма"	467,31	467,31	467,31	100,00
Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления в рамках подпрограммы "Обеспечение условий реализации муниципальной программы и прочие мероприятия" муниципальной программы "Развитие культуры и туризма"	3 716,84	3 716,84	3 646,70	98,11
	437,58	437,58	408,29	93,31
	1,00	1,00	0,17	16,60
Государственная поддержка отрасли культура, (модернизация библиотек части комплектования книжных фондов)	178,99	178,99	178,99	100,00
Комплектование книжных фондов библиотек Мотыгинского района в рамках подпрограммы "Обеспечение условий реализации муниципальной программы и прочие мероприятия" муниципальной программы "Развитие культуры и туризма"	100,00	100,00	100,00	100,00
	243,60	243,60	243,60	100,00
Проведение капитальных, текущих ремонтов, разработка проектно-сметной документации в муниципальных учреждениях культуры и образовательных учреждениях в области культуры в рамках подпрограммы "Обеспечение условий реализации муниципальной программы и прочие мероприятия" муниципальной программы "Развитие культуры и туризма"	636,00	636,00	628,48	98,82
Подпрограмма "Развитие внутреннего и въездного туризма"	40,00	40,00	30,06	75,14
Мероприятие содействующее развитию социального туризма и туристической инфраструктуры Мотыгинского района в рамках подпрограммы "Развитие внутреннего и въездного туризма" муниципальной программы "Развитие культуры и туризма"	40,00	40,00	30,06	75,14

3	МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА МОТЫГИНСКОГО РАЙОНА «РАЗВИТИЕ ОБЩЕГО И ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ В МОТЫГИНСКОМ РАЙОНЕ »	673 148,99	670 837,90	647 926,14	96,58
	<i>Подпрограмма "Развитие дошкольного образования"</i>	217 036,02	217 282,07	211 264,72	97,23
	Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений в рамках подпрограммы "Развитие дошкольного образования" муниципальной программы «Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе »	104 009,24	104 009,24	98 072,51	94,29
	Иной межбюджетный трансферт на финансовое обеспечение (возмещение) расходных обязательств на увеличение региональных выплат с 1 июня 2022 года в рамках подпрограммы "Развитие дошкольного образования" муниципальной программы «Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе »	3 273,35	3 273,35	3 273,35	100,00
	Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных общеобразовательных организациях в части обеспечения деятельности административного и учебно-вспомогательного персонала муниципальных дошкольных образовательных и общеобразовательных организаций в рамках подпрограммы "Развитие дошкольного образования" муниципальной программы «Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе »	46 667,05	44 929,70	44 929,70	96,25
	Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных общеобразовательных организациях, за исключением обеспечения деятельности административного и учебно-вспомогательного персонала муниципальных дошкольных образовательных и	54 560,10	56 543,50	56 543,40	99,98

общеобразовательных организаций в рамках подпрограммы "Развитие дошкольного образования" муниципальной программы «Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе »				
Субвенции бюджетам муниципальных образований на реализацию государственных полномочий по осуществлению присмотра и ухода за детьми-инвалидами, детьми-сиротами и детьми, оставшимися без попечения родителей, а также за детьми с туберкулезной интоксикацией, обучающимися в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, без взимания родительской платы в рамках подпрограммы "Развитие дошкольного образования" муниципальной программы «Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе »	260,20	260,20	260,20	100,00
Проведение капитальных и текущих ремонтов общеобразовательных учреждений в рамках подпрограммы "Развитие дошкольного образования" муниципальной программы Мотыгинского района "Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе"	2 079,05	2 079,05	2 079,05	100,00
Подготовка дошкольных учреждений к новому учебному году	1 299,48	1 299,48	1 247,97	96,04
Разработка проекта сметной документации для создания современных, комфортных условий в образовательных учреждениях в рамках подпрограммы "Развитие дошкольного образования" муниципальной программы Мотыгинского района "Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе"	265,00	265,00	265,00	100,00
Приведение муниципальных общеобразовательных учреждений в соответствие с требованиями санитарных норм и правил в рамках подпрограммы "Развитие дошкольного образования" муниципальной программы Мотыгинского района "Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе"	4 622,55	4 622,55	4 609,90	99,73
Подпрограмма «Развитие общего образования»	400 733,57	398 366,91	384 622,62	96,55

Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений в рамках подпрограммы "Развитие общего образования" муниципальной программы «Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе »	142 801,58	142 801,58	133 745,02	93,00
Иной межбюджетный трансферт на финансовое обеспечение (возмещение) расходных обязательств на увеличение региональных выплат с 1 июня 2022 года в рамках подпрограммы "Развитие общего образования" муниципальной программы «Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе »	5 102,39	5 102,39	5 102,39	100,00
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	19 405,00	16 652,45	15 113,40	90,76
Проведение мероприятий по обеспечению антитеррористической защищенности объектов образования в рамках подпрограммы "Развитие общего образования" муниципальной программы Мотыгинского района "Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе"	2 158,52	2 158,52	2 155,50	99,86
Создание и обеспечение функционирования центров образования естественнонаучной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах в рамках подпрограммы "Развитие общего образования" муниципальной программы "Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе"	1 820,00	1 820,00	1 820,00	100,00
Субвенции бюджетам муниципальных образований на осуществление государственных полномочий по обеспечению отдыха и оздоровления детей в рамках подпрограммы "Развитие общего образования" муниципальной программы «Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе »	3 958,30	2 700,30	2 289,44	84,78

Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в части обеспечения деятельности административного и учебно-вспомогательного персонала муниципальных общеобразовательных организаций в рамках подпрограммы "Развитие общего образования" муниципальной программы «Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе»	40 272,93	40 272,93	40 262,38	99,97
Проведение работ в общеобразовательных организациях с целью приведения зданий и сооружений в соответствие требованиям надзорных органов в рамках подпрограммы "Развитие общего образования" муниципальной программы «Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе»	2 196,47	2 196,47	2 196,47	100,00
Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, за исключением обеспечения деятельности административного и учебно-вспомогательного персонала муниципальных общеобразовательных организаций в рамках подпрограммы "Развитие общего образования" муниципальной программы «Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе»	142 363,20	148 118,07	148 105,34	99,99
Обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, за исключением обеспечения деятельности административного и учебно-вспомогательного персонала муниципальных общеобразовательных организаций в рамках подпрограммы "Развитие общего образования" муниципальной программы «Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе»	3 283,07	3 376,10	3 376,10	100,00
Подготовка общеобразовательных учреждений к новому учебному году	2 967,05	2 967,05	2 866,24	96,60
Проведение капитальных и текущих ремонтов общеобразовательных учреждений в рамках подпрограммы "Развитие общего образования" муниципальной программы Мотыгинского района "Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе"	5 763,28	5 763,28	5 763,28	100,00

Разработка проекта сметной документации для создания современных, комфортных условий в образовательных учреждениях в рамках подпрограммы "Развитие общего образования" муниципальной программы Мотыгинского района "Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе"	217,48	217,48	217,48	100,00
Приведение муниципальных общеобразовательных учреждений в соответствие с требованиями санитарных норм и правил в рамках подпрограммы "Развитие общего образования" муниципальной программы Мотыгинского района "Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе"	4 330,02	4 330,02	4 060,02	93,76
Организация деятельности лагерей с дневным пребыванием детей в рамках подпрограммы "Развитие общего образования" муниципальной программы Мотыгинского района "Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе"	480,00	480,00	480,00	100,00
Создание и обеспечение функционирования центров образования естественнонаучной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах в рамках подпрограммы "Развитие общего образования" муниципальной программы Мотыгинского района "Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе"	4 325,85	4 325,85	4 325,85	100,00
Проведение мероприятий, направленных на обеспечение безопасного участия детей в дорожном движении в рамках подпрограммы "Развитие общего образования" муниципальной программы Мотыгинского района "Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе"	44,20	44,20	44,20	100,00
Субвенции бюджетам муниципальных образований края на реализацию государственных полномочий по	9 706,20	5 502,20	4 649,46	84,50

обеспечению питанием обучающихся в муниципальных и частных общеобразовательных организациях по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам без взимания платы в рамках подпрограммы "Развитие общего образования" муниципальной программы «Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе »	200,00	200,00	196,28	98,14
Организация и обеспечение обучающихся по образовательным программам начального общего образования в муниципальных образовательных организациях, за исключением обучающихся с ограниченными возможностями здоровья, бесплатным горячим питанием, предусматривающим наличие горячего блюда, не считая горячего напитка в рамках подпрограммы ""Развитие общего образования"" муниципальной программы «Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе »	9 071,08	9 071,08	7 586,83	83,64
Подпрограмма «Развитие дополнительного образования детей»	29 052,66	29 052,66	27 061,43	93,13
Обеспечение деятельности (оказание услуг) подведомственных учреждений в рамках подпрограммы "Развитие дополнительного образования детей" муниципальной программы «Развитие дополнительного образования в Мотыгинском районе »	24 446,06	24 446,06	22 690,71	92,82
'Обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей	3 749,34	3 749,34	3 563,24	95,04
	15,82	15,82	-	0,00
	15,82	15,82	-	0,00
	15,82	15,82	-	0,00
'Иной межбюджетный трансферт на финансовое обеспечение (возмещение) расходных обязательств на увеличение региональных выплат с 1 июня 2022 года в рамках подпрограммы "Развитие дополнительного образования детей" муниципальной программы «Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе »	677,40	677,40	677,40	100,00
Подготовка учреждений дополнительного образования к новому учебному году	132,40	132,40	130,10	98,26
Подпрограмма «Обеспечение реализации муниципальной программы"»	26 326,75	26 136,25	24 977,36	95,57
Руководство и управление в сфере делегированных полномочий в рамках подпрограммы "Обеспечение реализации	19 924,38	19 936,16	19 547,83	98,05
	2 969,90	2 953,50	2 530,70	85,68
	5,00	5,00	-	0,00

	муниципальной программы" муниципальной программы «Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе »	45,00	49,63	25,37	51,12
	'Иной межбюджетный трансферт на финансовое обеспечение (возмещение) расходных обязательств на увеличение региональных выплат с 1 июня 2022 года в рамках подпрограммы "Обеспечение реализации муниципальной программы" муниципальной программы «Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе »	201,27	201,27	201,27	100,00
	Субвенции бюджетам муниципальных образований на осуществление государственных полномочий по организации и осуществлению деятельности по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних	1 781,75	1 781,75	1 781,75	100,00
	Субвенции бюджетам муниципальных образований по предоставлению компенсации родителям (законным представителям) детей, посещающих образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования» в рамках подпрограммы "Обеспечение реализации муниципальной программы" муниципальной программы «Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе »	428,95	428,95	428,95	100,00
	Субвенции бюджетам муниципальных образований по предоставлению компенсации родителям (законным представителям) детей, посещающих образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования» в рамках подпрограммы "Обеспечение реализации муниципальной программы" муниципальной программы «Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе »	939,58	749,08	461,49	61,61
	Субвенции бюджетам муниципальных образований по предоставлению компенсации родителям (законным представителям) детей, посещающих образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования» в рамках подпрограммы "Обеспечение реализации муниципальной программы" муниципальной программы «Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе »	30,92	30,92	-	0,00
4	МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА "МОЛОДЕЖЬ МОТЫГИНСКОГО РАЙОНА В XXI ВЕКЕ"	8 088,67	8 088,67	7 851,34	97,07
	<i>Подпрограмма «Вовлечение молодежи Мотыгинского района в социальную практику »</i>	<i>7 793,67</i>	<i>7 793,67</i>	<i>7 580,71</i>	<i>97,27</i>
	Обеспечение деятельности, содержание МБУ "Молодежный центр Мотыгинского района в рамках подпрограммы «Вовлечение молодежи Мотыгинского района в социальную практику "муниципальной программа "Молодежь Мотыгинского района в XXI веке"	7 099,20	7 099,20	6 886,24	97,00
	Иной межбюджетный трансферт на финансовое обеспечение (возмещение) расходных обязательств на увеличение региональных выплат с 1 июня 2022 года в рамках подпрограммы «Вовлечение молодежи Мотыгинского района в социальную практику "муниципальной программа "Молодежь Мотыгинского района в XXI веке"	45,59	45,59	45,59	100,00
	'Проведение мероприятий по трудовому воспитанию несовершеннолетних	100,00	100,00	100,00	100,00

	Поддержка деятельности муниципальных молодежных центров в рамках подпрограммы «Вовлечение молодежи Мотыгинского района в социальную практику "муниципальной программа "Молодежь Мотыгинского района в XXI веке"	548,88	548,88	548,88	100,00
	Подпрограмма "Патриотическое воспитание молодежи Мотыгинского района"	235,00	235,00	219,37	93,35
	Создание условий для развития и совершенствования системы патриотического воспитания молодежи Мотыгинского района в рамках подпрограммы "Патриотическое воспитание молодежи Мотыгинского района" муниципальной программа "Молодежь Мотыгинского района в XXI веке"	20,00	20,00	6,60	33,00
	'Развитие системы патриотического воспитания в рамках деятельности муниципальных молодежных центров в рамках подпрограммы "Патриотическое воспитание молодежи Мотыгинского района" муниципальной программа "Молодежь Мотыгинского района в XXI веке"	215,00	215,00	212,77	98,96
	Подпрограмма "Обеспечение реализации общественных и гражданских инициатив и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций"	60,00	60,00	51,26	85,43
	Содействие формированию пространства, способствующего развитию гражданских инициатив и поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций на территории Мотыгинского района в рамках подпрограммы "Обеспечение реализации общественных и гражданских инициатив и поддержка социально-ориентированных некоммерческих организаций" муниципальной программа "Молодежь Мотыгинского района в XXI веке"	60,00	60,00	51,26	85,43
5	МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА МОТЫГИНСКОГО РАЙОНА "УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНЫМИ ФИНАНСАМИ"	175 440,87	175 440,87	171 864,22	97,96
	Подпрограмма "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований Мотыгинского района"	157 536,73	157 536,73	154 487,46	98,06

Предоставление дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Мотыгинского района за счет средств субвенции из краевого бюджета на осуществление отдельных государственных полномочий по расчету и предоставлению дотаций поселениям в рамках подпрограммы "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований Мотыгинского района" муниципальной программы "Управление муниципальными финансами"	16 616,00	16 616,00	16 616,00	100,00
Предоставление дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных образований Мотыгинского района за счет средств районного бюджета в рамках подпрограммы "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований Мотыгинского района" муниципальной программы "Управление муниципальными финансами"	15 943,44	15 943,44	15 943,44	100,00
Иной межбюджетный трансферт для регулирования сбалансированности бюджетов поселений при осуществлении полномочий по решению вопросов местного значения в рамках подпрограммы "Создание условий для эффективного и ответственного управления муниципальными финансами, повышение устойчивости бюджетов муниципальных образований Мотыгинского района" муниципальной программы "Управление муниципальными финансами"	124 977,29	124 977,29	121 928,02	97,56
Подпрограмма "Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия"	17 904,14	17 904,14	17 876,77	99,85
Руководство и управление в сфере установленных функций органов муниципальной власти (за исключением фонда оплаты труда обслуживающего персонала) в рамках подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия» муниципальной программы Мотыгинского района «Управление муниципальными финансами»	13 581,17	13 581,17	13 194,22	97,15
	2 050,25	2 050,25	1 995,13	97,31
	2,50	2,50	-	0,00
	2,50	2,50	0,50	20,00

	Руководство и управление в сфере установленных функций органов муниципальной власти (фонд оплаты труда обслуживающего персонала) в рамках подпрограммы «Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия» муниципальной программы Мотыгинского района «Управление муниципальными финансами»	2 153,71	2 153,71	2 072,91	96,25
	Иной межбюджетный трансферт на финансовое обеспечение (возмещение) расходных обязательств на увеличение региональных выплат с 1 июня 2022 года	114,00	114,00	114,00	100,00
6	МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА "СОДЕЙСТВИЕ РАЗВИТИЮ МЕСТНОГО САМОУПРАВЛЕНИЯ"	11 143,29	11 143,29	10 097,33	90,61
	<i>Подпрограмма "Эффективное управление собственностью и земельными ресурсами на территории Мотыгинского района"</i>	<i>977,70</i>	<i>977,70</i>	<i>814,20</i>	<i>83,28</i>
	Оценка недвижимости , признание прав и регулирование отношений по государственной и муниципальной собственности в рамках подпрограммы "Эффективное управление муниципальной собственностью" муниципальной программы "Содействие развитию местного самоуправления"	200,00	200,00	143,00	71,50
	Мероприятия по землеустройству и землепользованию в рамках подпрограммы "Эффективное управление муниципальной собственностью" муниципальной программы "Содействие развитию местного самоуправления"	560,00	560,00	453,50	80,98
	Иной межбюджетный трансферт за содействие развитию налогового потенциала в рамках подпрограммы "Эффективное управление муниципальной собственностью и земельными ресурсами на территории Мотыгинского района" муниципальной программы "Содействие развитию местного самоуправления"	217,70	217,70	217,70	100,00
	<i>Подпрограмма "Благоустройство территорий поселений"</i>	<i>8 326,43</i>	<i>8 326,43</i>	<i>7 867,43</i>	<i>94,49</i>
	Иной межбюджетный трансферт бюджетам муниципальных образований на реализацию проектов по благоустройству территорий	2 111,44	2 111,44	2 111,44	100,00

	Иной межбюджетный трансферт на осуществление расходов, направленных на реализацию мероприятий по поддержке местных инициатив в рамках подпрограммы "Благоустройство территорий поселений" муниципальной программы Мотыгинского района "Содействие развитию местного самоуправления"	3 214,99	3 214,99	3 214,99	100,00
	Иной межбюджетный трансферт бюджетам муниципальных образований на благоустройство кладбищ в рамках подпрограммы "Благоустройство территорий поселений" муниципальной программы Мотыгинского района "Содействие развитию местного самоуправления"	3 000,00	3 000,00	2 541,00	84,70
	Подпрограмма "Обеспечение реализации муниципальной программы и прочие мероприятия"	1 503,15	1 503,15	1 080,00	71,85
	Исполнение полномочий района по предоставлению выплаты пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим муниципальные должности муниципальной службы в рамках подпрограммы "Обеспечение реализации и прочие мероприятия" муниципальной программы "Содействие развитию местного самоуправления"	910,00	910,00	8 335,00	910,00
	Предоставление единовременной адресной материальной помощи гражданам, находящимся в трудной жизненной ситуации в рамках подпрограммы "Обеспечение реализации и прочие мероприятия" муниципальной программы "Содействие развитию местного самоуправления"	500,00	500,00	110,00	22,00
	Предоставление адресной материальной помощи ко Дню Победы в рамках подпрограммы "Обеспечение реализации и прочие мероприятия" муниципальной программы "Содействие развитию местного самоуправления"	86,00	86,00	86,00	100,00
		7,15	7,15	7,15	100,00
	Отдельное мероприятие программы	336,01	336,01	335,69	99,91
	Организация общественных работ на территории Мотыгинского района, обеспечивающих временную занятость и материальную поддержку безработных граждан	336,01	336,01	335,69	99,91
7	МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА "РЕФОРМИРОВАНИЕ И МОДЕРНИЗАЦИЯ ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА И ПОВЫШЕНИЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКОЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ"	104 228,98	104 228,98	100 372,95	96,30
	Подпрограмма "Чистая вода Мотыгинского района"	2 313,12	2 313,12	2 313,09	100,00

	Субсидия бюджетам муниципальных образований Мотыгинского района на реализацию мероприятий по капитальному ремонту, реконструкции, модернизации и строительству объектов водоснабжения коммунальной инфраструктуры	2 313,12	2 313,12	2 313,09	100,00
	<i>Подпрограмма " Энергосбережение и повышение энергетической эффективности Мотыгинского района"</i>	-	-	-	0,00
	<i>Подпрограмма устойчивости и развития инфраструктуры района"</i> <i>"Повышение перспективное коммунальной Мотыгинского района"</i>	30 059,16	30 059,16	26 696,43	88,81
	Разработка проекта на строительство объектов коммунальной инфраструктуры, в целях ввода в эксплуатацию социально-значимых объектов, находящихся в стадии строительства с получением положительной государственной экспертизы	2 078,00	2 078,00	777,60	37,42
	Субсидия бюджетам муниципальных образований на разработку проекта на строительство объектов коммунальной инфраструктуры, в целях ввода в эксплуатацию социально-значимых объектов, находящихся в стадии строительства с получением положительной государственной экспертизы	345,80	345,80	345,80	100,00
	Субсидия бюджетам муниципальных образований Мотыгинский района на ремонт коммунальной инфраструктуры	27 635,36	27 635,36	25 573,03	92,54
	<i>Отдельные мероприятия программы</i>	<i>71 856,70</i>	<i>71 856,70</i>	<i>71 363,43</i>	<i>99,3</i>
	Предоставление выпадающих доходов , возникающих в результате поставки населению по регулируемым ценам (тарифам) электрической энергии, вырабатываемой дизельными электростанциями	25 550,00	25 550,00	25 549,86	100,00
	Реализация отдельных мер по обеспечению ограничения платы граждан за коммунальные услуги	46 306,70	46 306,70	45 813,57	98,91
8	МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА "ЗАЩИТА НАСЕЛЕНИЯ И ТЕРРИТОРИЙ МОТЫГИНСКОГО РАЙОНА ОТ ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ СИТУАЦИЙ ПРИРОДНОГО И ТЕХНОГЕННОГО ХАРАКТЕРА."	7 756,14	7 756,14	7 439,75	95,92
	<i>Подпрограмма деятельности по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях"</i> <i>"Осуществление деятельности"</i>	<i>7 646,14</i>	<i>7 646,14</i>	<i>7 359,75</i>	<i>96,25</i>
	Обеспечение деятельности	4 857,88	4 857,88	4 688,76	96,52

	подведомственных учреждений в рамках подпрограммы "Осуществление деятельности по обеспечению безопасности в чрезвычайных ситуациях" муниципальной программы Мотыгинского района "Защита населения и территорий Мотыгинского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера"	965,37	965,37	965,37	100,00
		0,50	0,50	0,50	20,40
	Иной межбюджетный трансферт на финансовое обеспечение (возмещение) расходных обязательств на увеличение региональных выплат с 1 июня 2022 года	136,80	136,80	136,80	100,00
	'Осуществление мероприятий по территориальной и гражданской обороне, защите населения и территории Мотыгинского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера	190,00	190,00	189,60	99,79
	Финансирование расходов на содержание единых дежурно-диспетчерских служб	20,50	20,50	20,50	100,00
	Иной межбюджетный трансферт бюджетам муниципальных образований на осуществление расходов, связанных с соблюдением требований действующего законодательства в области пожарной безопасности	141,99	141,99	141,99	100,00
	Иные межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований на обеспечение первичных мер пожарной безопасности	1 333,10	1 333,10	1 216,48	91,25
	Подпрограмма "Профилактика правонарушений и укрепление общественного порядка и общественной безопасности"	110,00	110,00	80,00	72,73
	Профилактика правонарушений на территории муниципального образования Мотыгинский район	50,00	50,00	50,00	100,00
	'Профилактика терроризма и экстремизма на территории муниципального образования Мотыгинский район	30,00	30,00	-	0,00
	'Противодействие незаконному обороту наркотических средств	30,00	30,00	30,00	100,00
9	МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА "РАЗВИТИЕ МАЛОГО, СРЕДНЕГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА И СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА В МОТЫГИНСКОМ РАЙОНЕ"	4 847,12	4 847,12	4 737,65	97,71
	Подпрограмма "Устойчивое развитие сельских территорий"	1 129,15	1 129,15	1 129,15	100,00
	Оказание финансовой поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства	734,96	734,96	734,96	100,00

	Грантовая поддержка на начало ведения предпринимательской деятельности в рамках подпрограммы "Устойчивое развитие сельских территорий" "Развитие малого, среднего предпринимательства и сельского хозяйства в Мотыгинском районе"	394,19	394,19	394,19	100,00
	Подпрограмма "Обеспечение реализации муниципальной программы"	3 717,97	3 717,97	3 608,50	97,06
	Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение отдельных государственных полномочий по решению вопросов поддержки сельскохозяйственного производства	875,92	875,92	848,08	96,82
	Субвенции бюджетам муниципальных образований на выполнение государственных полномочий по организации проведения мероприятий по отлову и содержанию безнадзорных животных	86,54	86,54	26,99	31,19
	Обустройство мест (площадок) накопления отходов потребления и (или) приобретение контейнерного оборудования	2 322,20	2 322,20	2 310,25	99,49
10	МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА "РАЗВИТИЕ ТРАНСПОРТНОЙ СИСТЕМЫ В МОТЫГИНСКОМ РАЙОНЕ".	46 650,71	46 650,71	45 104,29	96,69
	<i>Подпрограмма "Развитие воздушного, водного и автомобильного пассажирского транспорта"</i>	<i>30 364,02</i>	<i>30 364,02</i>	<i>29 429,26</i>	<i>96,92</i>
	Предоставление субсидии на компенсацию расходов возникающих в результате небольшой интенсивности пассажирских потоков, юридическим лицам независимо от организационно-правовой формы, индивидуальным предпринимателям, осуществляющим регулярные пассажирские перевозки по муниципальным маршрутам в рамках подпрограммы "Развитие воздушного и автомобильного пассажирского транспорта."	21 270,44	21 270,44	20 737,47	97,49
	Субсидии юридическим лицам (за исключением государственных и муниципальных учреждений) и индивидуальным предпринимателям в целях возмещения недополученных доходов и (или) финансового обеспечения (возмещения) затрат, возникающих в связи с регулированием тарифов на перевозки пассажиров внутренним водным транспортом в местном сообщении	5 268,08	5 268,08	4 866,28	92,37

Обновление парка подвижного состава для выполнения регулярных пассажирских перевозок по муниципальным маршрутам в Мотыгинском районе в рамках подпрограммы "Развитие воздушного и автомобильного пассажирского транспорта" муниципальной программы "Развитие транспортной системы в Мотыгинском районе"	3 825,50	3 825,50	3 825,50	100,00
Подпрограмма "Безопасность дорожного движения в Мотыгинском районе "	2 551,69	2 551,69	1 960,00	76,81
Инвентаризация и паспортизация объектов дорожного хозяйства, оформление права муниципальной собственности на объекты дорожного хозяйства и земельные участки, на которых они расположены	571,29	571,29	-	0,00
Разработка технических паспортов на дороги общего пользования Мотыгинского района в рамках подпрограммы "Безопасность дорожного движения" муниципальной программы "Развитие транспортной системы в Мотыгинском районе"	947,42	947,42	947,02	99,96
Разработка проектов организации дорожного движения дорог общего пользования Мотыгинского района в рамках подпрограммы "Безопасность дорожного движения" муниципальной программы "Развитие транспортной системы в Мотыгинском районе"	1 012,98	1 012,98	1 012,98	100,00
Осуществление части полномочий по осуществлению дорожной деятельности в отношении дорог местного значения в границах населенных пунктов муниципальных образований Мотыгинского района Красноярского края	20,00	20,00	-	0,00
Подпрограмма "Капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения"	-	-	-	0,00
Подпрограмма "Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения "	13 602,00	13 602,00	13 582,03	99,85
Иной межбюджетный трансферт бюджетам муниципальных образований на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках подпрограммы "Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения" муниципальной программы "Развитие транспортной системы в Мотыгинском районе"	97,71	97,71	97,71	100,00
Иной межбюджетный трансферт	9 673,19	9 673,19	9 673,19	100,00
Иной межбюджетный трансферт	3 475,49	3 475,49	3 475,49	100,00

	бюджетам муниципальных образований на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках подпрограммы "Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения" муниципальной программы "Развитие транспортной системы в Мотыгинском районе"				
	Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в рамках подпрограммы "Содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения" муниципальной программы "Развитие транспортной системы в Мотыгинском районе"	355,61	355,61	335,64	94,39
	<i>Отдельное мероприятие программы</i>	<i>133,00</i>	<i>133,00</i>	<i>133,00</i>	<i>100,00</i>
	Создание условий для развития услуг связи в п. Чистяки Мотыгинского района	133,00	133,00	133,00	100,00
11	МУНИЦИПАЛЬНАЯ ПРОГРАММА "ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДОСТУПНЫМ И КОМФОРТНЫМ ЖИЛЬЕМ ЖИТЕЛЕЙ МОТЫГИНСКОГО РАЙОНА"	18 179,04	18 179,04	17 417,61	95,82
	<i>Подпрограмма "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Мотыгинском районе"</i>	<i>6 065,37</i>	<i>6 065,37</i>	<i>6 065,37</i>	<i>100,00</i>
	Субсидия бюджетам муниципальных образований из бюджета Мотыгинского района на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в рамках подпрограммы "Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Мотыгинском районе" муниципальной программы "Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Мотыгинского района"	6 065,37	6 065,37	6 065,37	100,00
	<i>Подпрограмма "Обеспечение жильем молодых семей в Мотыгинском районе"</i>	<i>1 592,93</i>	<i>1 592,93</i>	<i>1 592,93</i>	<i>100,00</i>
	Обеспечение социальной выплаты участникам подпрограммы	1 592,93	1 592,93	1 592,93	100,00
	<i>Подпрограмма "Территориальное планирование, градостроительное зонирование и документация по планировке территории Мотыгинского района"</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>	<i>100,00</i>
	Актуализация документов территориального планирования и градостроительного зонирования муниципальных образований Мотыгинского района	100,00	100,00	100,00	100,00

<i>Подпрограмма " Обеспечение работников органов местного самоуправления, муниципальных предприятий и учреждений Мотыгинского района служебным жильем за счет средств бюджета муниципального образования"</i>	3 687,99	3 687,99	3 421,74	92,78
Оплата взносов за капитальный ремонт региональному фонду	327,88	327,88	323,35	98,62
	6,82	6,82	4,45	65,11
Содержание объектов жилищного фонда в рамках подпрограммы Обеспечение работников органов местного самоуправления, муниципальных предприятий и учреждений Мотыгинского района служебным жильем за счет средств бюджета муниципального образования" муниципальной программы "Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Мотыгинского района"	3 353,29	3 353,29	3 093,96	92,27
<i>Подпрограмма "Обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей сирот и детей, оставшихся без попечения родителей"</i>	5 815,45	5 815,45	5 028,96	86,48
Субвенции бюджетам муниципальных образований на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, за счет средств краевого бюджета	5 575,25	5 575,25	4 819,00	86,44
	232,73	232,73	202,49	87,01
	7,47	7,47	7,47	100,00
Отдельные мероприятия	917,30	917,30	908,62	99,17
Обеспечение деятельности специалистов, осуществляющих переданные государственные полномочия по переселению граждан из районов Крайнего Севера и приравненных к ним местностей	865,92	865,92	857,24	99,00
	51,38	51,38	51,38	100,00
Итого	1 160 389,56	1 158 078,46	1 118 907,13	96,62

Наибольший объем расходов 1 061 264,19 тыс. руб. (94,85 % от общего объема расходов на реализацию муниципальных программ) приходится на реализацию 4 муниципальных программ района, в том числе: «Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе» - 670 837,90 тыс. руб. (59,95 % от общего объема расходов на реализацию муниципальных программ), «Развитие культуры и туризма» - 110 756,45 тыс. руб. (9,90 % от общего объема расходов на реализацию муниципальных программ), «Управление муниципальными финансами» - 175 440,87 тыс. руб. (15,68 % от общего объема расходов на реализацию муниципальных программ), «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышения энергетической эффективности» - 104 228,98 тыс. руб. (9,32 % от общего объема расходов на реализацию муниципальных программ).

Наибольшее исполнение программных расходов районного бюджета, на 99,26%, произошло по 1 муниципальной программе - «Развитие физической культуры и спорта на территории Мотыгинского района», в диапазоне от 95,0% до 98,0% по 8 программам:

- «Развитие культуры и туризма» 95,93%;
- «Развитие общего и дополнительного образования» 96,58%;
- «Молодежь Мотыгинского района в XXI веке» 97,07%;
- «Управление муниципальными финансами» 97,96%;
- «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышения энергетической эффективности» 96,30%;
- «Защита населения и территорий Мотыгинского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» 95,92%;
- «Развитие малого, среднего предпринимательства и сельского хозяйства в Мотыгинском районе» 97,74%;
- «Развитие транспортной системы в Мотыгинском районе» 96,69%.

Самое низкое исполнение (90,61%) сложилось по муниципальной программе «Содействие развитию местного самоуправления» и программе «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Мотыгинского района» 94,16%.

По результатам оценки эффективности одиннадцати муниципальных программ, действующих в 2022 году, проведенной ФЭУ АМР:

1. *Высокоэффективными являются 5 муниципальных программ*, в том числе
 - МП «Развитие культуры и туризма»;
 - МП «Развитие общего и дополнительного образования в Мотыгинском районе»;
 - МП «Молодежь Мотыгинского района в XXI веке»;
 - МП «Управление муниципальными финансами»;
 - МП «Защита населения и территорий Мотыгинского района от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера».
2. *Эффективными являются 3 муниципальные программы*, в том числе
 - МП «Развитие физической культуры и спорта на территории Мотыгинского района»;
 - МП «Развитие транспортной системы в Мотыгинском районе»;

- МП «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Мотыгинского района».

3. Среднеэффективными являются 3 муниципальные программы, в т.ч.:

- МП «Содействие развитию местного самоуправления»;

- МП «Реформирование и модернизация жилищно-коммунального хозяйства и повышения энергетической эффективности»;

- МП «Развитие малого, среднего предпринимательства и сельского хозяйства в Мотыгинском районе».

2.3.4. Резервный фонд

Решением о районном бюджете на 2022 год размер резервного фонда администрации Мотыгинского района утвержден в сумме 150,0 тыс. руб., в течение 2022 года размер резервного фонда не изменялся.

Исполнение утвержденных назначений составило 0,0 тыс. рублей.

2.4 Дефицит, профицит бюджета

Решением о бюджете на 2022 год районный бюджет утвержден с дефицитом 160 646,62 тыс. руб. По итогам 2022 года бюджет исполнен с дефицитом 152 273,73 тыс. рублей.

Информация об источниках внутреннего финансирования дефицита районного бюджета в 2022 году приведена в таблице 7.

Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета на 2022 год

Таблица 7

Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения, тыс. руб.	Исполнено, тыс.руб.	Неисполненные назначения, тыс.руб.
1	2	3	4 (2-3)
Источники финансирования дефицита бюджета, всего, в том числе	160 646,62	152 273,73	8 372,89
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ	44 013,00	44 013,00	0,00
получение	44 013,00	44 013,00	0,00
погашение	0,00	0,00	0,00
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	116 633,62	108 260,73	8 372,89
увеличение	-1 173 407,78	-1 201 658,40	28 250,62
уменьшение	1 290 041,40	1 309 919,13	-19 877,73

В отчетном периоде осуществлено привлечение бюджетных кредитов из краевого бюджета в сумме 44 013,00 тыс. руб.

Сальдо по показателю «Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета» в отчетном периоде сложилось в сумме 8 372,89 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2023 г. остаток средств на счете районного бюджета составил 8 372,89 тыс. руб., (в том числе остаток целевых средств в сумме 2 279,21 тыс. руб.).

2.5. Муниципальный внутренний долг Мотыгинского района

Верхний предел муниципального внутреннего долга Мотыгинского района (статья 15 Решения от 22.12.2021г. № 10-97) на 01.01.2022 установлен решением о районном бюджете в сумме 0 тыс. рублей.

За 2022 год **размер муниципального внутреннего долга Мотыгинского района увеличился и на 01.01.2023 года составил 44 013,00 тыс. рублей.**

Требования статьи 106 БК РФ, устанавливающие предельный объем муниципальных заимствований, соблюдены.

3. Выводы

1. Предоставленный к внешней проверке годовой отчет об исполнении Мотыгинского районного бюджета за 2022 год (далее - Годовой отчет) сформирован с нарушением *п.137.1 инструкции № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»*. В нарушении п. 137.1. Инструкции № 191н по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным, финансовым органом не сформирован и не представлен в составе годовой отчетности Отчет (ф. 0503117-НП).

Показатели Годового отчета подтверждаются данными годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств по основным параметрам.

2. Исполнение районного бюджета в 2022 году в целом осуществлялось в рамках основных направлений бюджетной и налоговой политики Мотыгинского района на 2022 год и плановый период 2023 – 2024 годов.

3. По итогам внешней проверки Годового отчета за 2022 год подтверждены доходы в сумме 1 093 833,43 тыс. рублей, расходы - 1 246 107, 16 тыс. рублей, дефицит бюджета – (-152 273,73) тыс. рублей.

За 2022 год **размер муниципального внутреннего долга Мотыгинского района увеличился на 44 013,00 тыс. рублей и на 01.01.2023 года составил 44 013,00 тыс. рублей.**

По сравнению с 2021 годом поступление доходов в районный бюджет уменьшилось на 21,8 % в основном за счет снижения поступлений по налоговым доходам (на 34,4%), в том числе поступления доходов по налогу на прибыль уменьшились на 51,3%).

Профинансированы все включенные в решение о районном бюджете муниципальные программы, расходы на их реализацию составили 1 118 907,13 тыс. рублей, или 96,6 % от уточненных бюджетных назначений.

В районном бюджете на 2022 год плановые бюджетные ассигнования в рамках 2 национальных проектов (НП «Образование», НП «Безопасные и качественные автомобильные дороги») составили 4 637,00 тыс. руб., исполнено – 4 637,00 тыс. руб. (100%).

Кроме того Мотыгинский район осуществлял софинансирование в виде субсидирования бюджетам муниципальных образований из бюджета Мотыгинского района на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в рамках подпрограммы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Мотыгинском районе» муниципальной программы «Обеспечение доступным и комфортным жильем жителей Мотыгинского района» по НП «Жилье и городская среда»: ФП «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда в сумме 6 065,37 тыс. в том числе по бюджетополучателям:

- Администрация п. Новоангарск в сумме 5 697,10 тыс. руб.;
- Администрация п. Мотыгино в сумме 368,27 тыс. руб.

Суммарная доля расходов на социальную сферу в 2022 году составила 61,65 % от общего объема расходов районного бюджета.

Размер резервного фонда администрации Мотыгинского района на 2022 год утвержден в сумме 150,0 тыс. руб., исполнение утвержденных назначений составило 0,0 тыс. рублей.

Объем межбюджетных трансфертов в 2022 году составил 162 588,83 тыс. руб. или 100 % от уточненных бюджетных назначений.

4. Районный бюджет в 2021 году исполнен с соблюдением установленных законодательством ограничений по размеру резервного фонда администрации Мотыгинского района, муниципального внутреннего долга и расходов на его обслуживание.

5. В ходе проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств установлены нарушения, содержащие признаки административного правонарушения, ответственность за которые предусмотрена статьей 15.15.6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях.

4. ПРЕДЛОЖЕНИЯ

По итогам рассмотрения Контрольно-счетным органом Мотыгинского района годового отчета об исполнении Мотыгинского районного бюджета за 2022 год сформулированы следующие предложения:

1. Администрации Мотыгинского района

принять меры по увеличению доходов от использования имущества,

находящегося в муниципальной собственности, а также улучшению качества их администрирования;

принять меры по повышению эффективности расходования бюджетных средств в целях обеспечения финансовой устойчивости и сбалансированности бюджета.

2. Финансово – экономическому управлению администрации Мотыгинского района

принять меры по устранению недостатков и нарушений, допущенных при составлении годовой бюджетной отчетности, выявленных Контрольно-счетным органом Мотыгинского района в ходе внешней проверки бюджетной отчетности за 2022 год, и их недопущение в будущих отчетных периодах:

принять меры по профилактике нарушений главными администраторами бюджетных средств требований Инструкций о порядке составления и предоставления годовой отчетности № 191н от 28.12.2010, № 33н от 25.03.2011г.

3. Главным администраторам бюджетных средств

принять меры по устранению недостатков и нарушений, допущенных при составлении годовой бюджетной отчетности, выявленных Контрольно-счетным органом Мотыгинского района в ходе внешней проверки бюджетной отчетности за 2022 год, и их недопущение в будущих отчетных периодах.

Председатель
Контрольно-счетного
органа Мотыгинского района

О.Л. Стаценко