



168100, с.Визинга, ул. Советская, 35, телефон 91-4-98, эл. почта krk@sysola.rkomi.ru

19 сентября 2022 года

№ 01-16/134

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на отчет об исполнении бюджета
муниципального образования муниципального района «Сысольский»
за 1 полугодие 2022 года

Основание для проведения проверки и подготовки заключения	<ul style="list-style-type: none">- п. 5 ст. 264.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации;- ст. 10 Положения о Контрольно-ревизионной комиссии муниципального района «Сысольский» (далее – Контрольно-ревизионная комиссия), утвержденного решением Совета муниципального района «Сысольский» от 19 ноября 2021 года № VII-13/85;- пункт 4 Плана работы Контрольно-ревизионной комиссии на 2022 год, утвержденный распоряжением председателя от 24.12.2021 г. № 23-р (с изменениями).
Предмет экспертизы	<ul style="list-style-type: none">- Отчет об исполнении бюджета МО МР «Сысольский» на 1 июля 2022 года с приложениями.
При подготовке заключения использованы данные	<ul style="list-style-type: none">- Отчета об исполнении бюджета муниципального образования муниципального района «Сысольский» за 1 полугодие 2022 года;- сводной бюджетной росписи расходов бюджета муниципального образования муниципального района «Сысольский» на 2022 год по состоянию на 01.07.2022 г.;- кассового плана по доходам и расходам бюджета муниципального образования муниципального района «Сысольский» на 2022 год по состоянию на 01.07.2022 г.

1. Соблюдение установленного порядка представления отчета об исполнении бюджета МО МР «Сысольский» за 1 полугодие 2022 года

Отчет об исполнении бюджета МО МР «Сысольский» за 1 полугодие 2022 года составлен финансовым управлением АМО МР «Сысольский», утвержден постановлением администрации муниципального района «Сысольский» от 19.07.2022 № 7/793 и представлен в Контрольно-ревизионную комиссию МР «Сысольский» 21.07.2022 года в соответствии с п. 4 ст. 23 Решения Совета муниципального района «Сысольский» от 25.09.2013 № V-25/164 «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном районе «Сысольский» и п. 14 постановления администрации муниципального района «Сысольский» от 27.12.2021 № 12/1670 «О мерах по реализации решения Совета муниципального района «Сысольский» от 21.12.2021 № VII-15/96 «О бюджете муниципального образования муниципального района «Сысольский» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов».

Одновременно с отчетом об исполнении бюджета МО МР «Сысольский» за 1 полугодие 2022 г. представлен отчет об использовании бюджетных средств резервного фонда администрации муниципального района «Сысольский» на 30.06.2022 г.

Нарушений не установлено.

2. Соответствие состава и содержания представленных документов требованиям законодательства

Состав и содержание представленных документов соответствуют требованиям приказа Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (с изм. и доп., вступ. в силу с отчетности 2022 года) по форме 0503317. Отчет (ф. 0503317) составляется на основании данных Отчета (ф. 0503117) и сводных Справок (ф. 0503125 по кодам КОСГУ 541, 641, 710, 810, 831, кодам счетов 120551561(661), 120561561(661), 120651561(661), 130305831, 130305731) финансового органа муниципального района и данных Отчетов (ф. 0503117) и сводных Справок (ф. 0503125 по кодам КОСГУ 541, 641, 710, 810, 831, кодам счетов 120551561(661), 120561561(661), 120651561(661), 130305831, 130305731) финансовых органов городских и сельских поселений путем консолидации показателей отчетов.

Нарушений не установлено.

Данные, характеризующие итоги отчета об исполнении бюджета МО МР «Сысольский» за 1 полугодие 2022 года, позволяют заключить следующее.

3. Общая характеристика исполнения бюджета МО МР «Сысольский» за отчетный период

1. Плановые бюджетные назначения по доходам и расходам утверждены решением Совета муниципального района «Сысольский» от 21 декабря 2021 года № VII-15/96 «О бюджете муниципального образования муниципального района Сысольский» на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – **решение Совета о бюджете**) по доходам в сумме 767 022,0 тыс. рублей, по расходам в сумме 754 582,0 тыс. рублей, с профицитом в сумме 12 440,0 тыс. рублей.

В течение 1 полугодия 2022 г. в бюджетные назначения три раза вносились изменения и дополнения следующими решениями Совета МР «Сысольский»:

тыс. рублей

№ п/п	Номер	Дата	Доходы	Расходы	дефицит (-)/ профицит (+)	Изменения (+, -)	
						доходы	расходы
Первоначальное решение Совета о бюджете							
	VII-15/96	21.12.2021	767 022,0	754 582,0	12 440,0		
Решения об изменении в бюджет района							
1	VII-16/104	31.01.2022	771 615,0	762 480,2	9 134,8	4 593,0	7 898,2
2	VII-19/118	21.04.2022	778 328,6	769 193,8	9 134,8	6 713,6	6 713,6
3	VII-21/126	26.05.2022	828 358,3	819 223,5	9 134,8	50 029,7	50 029,7
Изменения по доходам и расходам относительно первоначального бюджета						61 336,3	64 641,5

Изменения доходов и расходов бюджета МО МР «Сысольский» были обусловлены распределением остатков средств на начало финансового года в сумме 3 305,2 тыс. рублей, и поступлением межбюджетных трансфертов из республиканского бюджета Республики Коми и федерального бюджета.

В результате внесённых изменений и дополнений в бюджетные назначения бюджета МО МР «Сысольский» (далее – бюджет района; бюджет МО МР «Сысольский») плановые доходы увеличены на 61 336,3 тыс. рублей и составили 828 358,3 тыс. рублей, плановые расходы увеличены на 64 641,5 тыс. рублей и составили 819 223,5 тыс. рублей, профицит бюджета района утвержден в сумме 9 134,8 тыс. рублей.

2. Согласно отчетным данным исполнение бюджета МО МР «Сысольский» за 1 полугодие 2022 года **по его основным характеристикам** составило:

тыс. рублей

Основные характеристики бюджета	Предусмотрено решением Совета о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (в ред. от 26.05.2022)	Данные отчета об исполнении бюджета за I полугодие 2022 и сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.07.2022	Данные кассового плана по состоянию на 01.07.2022	Исполнение бюджета за I полугодие 2022 года		
				сумма	% исполнения к кассовому плану	отклонение от кассового плана на отчетный период
Общий объем доходов	828 358,3	828 358,3	482 812,4	419 479,2	86,9	-63 333,3
Общий объем расходов	819 223,5	819 245,5	479 937,6	410 732,3	85,6	-69 205,3
Дефицит (-) / Профицит (+)	9 134,8	9 134,8	-	8 746,8	-	-

По состоянию на 01.07.2022 г. отклонение от кассового плана по доходам составило 63 333,3 тыс. рублей, по расходам – 69 205,3 тыс. рублей.

Согласно отчету об исполнении бюджета за I полугодие 2022 г. и сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.07.2022 года объем утвержденных расходов составил 819 245,5 тыс. рублей, что на 22,0 тыс. рублей больше, чем утверждено решением Совета о бюджете от 26.05.2022 № VII-21/126. Изменения в сводную бюджетную роспись внесены в связи с поступлением целевых субсидий из республиканского бюджета Республики Коми, что не противоречит требованиям пункта 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, п. 5 ст. 22 Решения Совета МР «Сысольский» «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном районе «Сысольский» и п. 20 Решения Совета о бюджете района (с изменениями).

Превышение показателей сводной бюджетной росписи установлены по главному распорядителю бюджетных средств 975 Управление образования АМР «Сысольский». Бюджетные назначения по доходам и расходам увеличены на основании ходатайств управления образования АМР «Сысольский» от 16.06.2022 № 21 в сумме 10,0 тыс. рублей и от 22.06.2022 № 23 в сумме 12,0 тыс. рублей, в связи с поступлением субсидий на реализацию народных проектов в сфере образования, прошедших отбор в рамках проекта «Народный бюджет» за счет безвозмездных поступлений от населения.

Исполнение основных характеристик бюджета МО МР «Сысольский» за I полугодие 2022 года в сравнении с I полугодием 2021 года приведено в таблице.

тыс. рублей

Основные характеристики бюджета	Утверждено по состоянию на 01.07.2022	Исполнено за I полугодие 2022 г.		Справочно: исполнено за I полугодие 2021 г.		Отношение I полугодия 2022 г. к I полугодию 2021 г.	
		сумма	% исполнения	сумма	% исполнения	Сумма (гр.3-гр.5)	% Исполнения (гр.3/гр.5)
1	2	3	4	5	6	7	8
Общий объем доходов	828 358,3	419 479,2	50,6	386 651,8	54,3	32 827,4	108,5
Общий объем расходов (согласно сводной бюджетной росписи)	819 245,5	410 732,3	50,1	393 125,6	54,0	17 606,7	104,5
Дефицит (-) / Профицит (+)	9 134,8	8 746,8	-	-6 473,8	-	15 220,6	-

По состоянию на 1 июля 2022 года объем поступлений в бюджет района составил 50,6% относительно утвержденного решением о бюджете годового показателя, исполнение бюджета по общему объему расходов составило 50,1%. В сравнении с итогами исполнения бюджета района за аналогичный период прошлого года следует отметить, что объем поступивших доходов составил 108,5% к объему поступивших доходов за 1 полугодие 2021 года, то есть поступило на 32 827,4 тыс. рублей больше. Расходы бюджета составили 104,5% к аналогичному показателю 1 полугодия 2021 года, в абсолютном выражении расходы произведены на 17 606,7 тыс. рублей больше.

Результатом исполнения бюджета за 1 полугодие 2022 года явился профицит, величина которого составила 8 746,8 тыс. рублей. В предыдущем году за аналогичный период наблюдался дефицит в сумме 6 473,8 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2022 года имелись остатки непогашенных бюджетных кредитов, привлеченных в 2015 – 2017 годах, в сумме 20 000,0 тыс. рублей. На 2022 год запланировано погашение основного долга в сумме 12 440,0 тыс. рублей, в 1 полугодие 2022 года перечислено в республиканский бюджет Республики Коми в установленные соглашениями сроки 6 180,0 тыс. рублей.

4. Исполнение бюджета МО МР «Сысольский» по доходам

1. Исполнение бюджета МО МР «Сысольский» по доходам за 1 полугодие 2022 года характеризуется следующими данными:

Наименование показателя	Предусмотрено решением Совета о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (в ред. от 26.05.2022)	Данные кассового плана по состоянию на 01.07.2022 года	Исполнение бюджета за 1 полугодие 2022 г.			
			Поступило в 1 полугодии 2022 года	отклонение от кассового плана	% исполнения	
					к годовому показателю	к кассовому плану
Доходы всего, в том числе	828 358,3	482 812,4	419 479,2	-63 333,2	50,6	86,9
Налоговые и неналоговые доходы	263 832,2	133 866,4	128 606,2	-5 260,2	48,7	96,1
Безвозмездные поступления	564 526,1	348 946,0	290 873,0	-58 073,0	51,5	83,4

В целом, исполнение доходной части бюджета МО МР «Сысольский» за 1 полугодие 2022 года обеспечено:

✓ на 30,7% поступлениями налоговых и неналоговых доходов 128 606,2 тыс. рублей (за 1 полугодие 2021 года 27,1%);

✓ на 69,3% безвозмездными поступлениями из республиканского бюджета Республики Коми, в том числе за счет средств федерального бюджета, в общей сумме 290 873,0 тыс. рублей (за 1 полугодие 2021 года 72,9%).

Общий объем поступлений в доходную часть бюджета муниципального образования муниципального района «Сысольский» за 1 полугодие текущего года составил 419 479,2 тыс. рублей и увеличился по сравнению с аналогичным периодом 2021 года на 32 827,4 тыс. рублей или на 7,8%. При этом налоговых и неналоговых доходов в 1 полугодии 2022 года поступило на 23 779,5 тыс. рублей (на 18,5%) больше, чем в 1 полугодии 2021 г., объем безвозмездных поступлений увеличился в сравнении с 1 полугодием 2021 года на 9 047,9 тыс. рублей (на 3,1%).

Темпы исполнения доходов бюджета района в отчетном периоде оказались немного ниже аналогичного показателя 2021 года, составив в целом 50,6% от запланированного

годового уровня (в 1 полугодии 2021 года – 54,3% к фактически сложившемуся годовому показателю).

Объем налоговых и неналоговых доходов, как и объем безвозмездных поступлений, зачисленных в бюджет района в 1 полугодии текущего года, не достиг также и показателей, предусмотренных кассовым планом: кассовый план 1 полугодия выполнен на 86,9%, в том числе по налоговым и неналоговым доходам - на 96,1%, по безвозмездным поступлениям – на 83,4%.

2. Изменение объема поступлений в бюджет муниципального образования муниципального района «Сысольский» по видам *налоговых и неналоговых доходов* за 1 полугодие 2022 года в сравнении с аналогичным периодом 2021 года составило:

тыс. рублей

Наименование показателя	Исполнение бюджета района		Изменение («+» увеличение, «-» уменьшение показателя)		Справочно: данные кассового плана на 01.07.2022	% исполнения	
	1 полугодие 2021 года	1 полугодие 2022 года	сумма	%		к плану на год	к кассовому плану
Налоговые и неналоговые доходы всего, в том числе:	104 826,7	128 606,2	23 779,5	122,7	133 866,4	48,7	96,1
<i>Налоговые доходы</i>	<i>97 722,4</i>	<i>114 428,9</i>	<i>16 706,5</i>	<i>117,1</i>	<i>120 878,9</i>	<i>46,7</i>	<i>94,7</i>
Налог на доходы физических лиц	84 201,0	99 586,8	15 385,8	118,3	108 081,4	45,5	92,1
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы)	6 385,1	7 478,5	1 093,4	117,1	7 234,5	54,2	103,4
Налог, взимаемый в связи с применением УСН	4 699,0	5 563,1	864,1	118,4	4 145,0	60,5	134,2
Единый налог на вмененный доход	1 187,9	-15,0	-1 202,9	-1,3	0,0	0,0	0,0
Единый сельскохозяйственный налог	69,7	673,9	604,2	Свыше 100,0	348,0	145,9	193,6
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	412,5	303,0	-109,5	73,5	412,0	36,6	73,5
Государственная пошлина	767,2	838,6	71,4	109,3	658,0	54,1	127,4
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>7 104,3</i>	<i>14 177,3</i>	<i>7 073,0</i>	<i>199,6</i>	<i>12 987,5</i>	<i>74,5</i>	<i>109,2</i>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	3 584,6	3 407,7	-176,9	95,1	2 887,5	58,0	118,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	238,6	849,9	611,3	356,2	743,7	102,4	114,3
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 419,3	1 692,0	272,7	119,2	1 612,5	62,7	104,9

Наименование показателя	Исполнение бюджета района		Изменение («+» увеличение, «-» уменьшение показателя)		Справочно: данные кассового плана на 01.07.2022	% исполнения	
	1 полугодие 2021	1 полугодие 2022	сумма	%		к плану на год	к кассовому плану
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	730,0	7 373,6	6 643,6	Свыше 100,0	6 539,0	112,5	112,8
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 131,8	846,3	-285,5	74,8	1 204,8	27,5	70,2
Прочие неналоговые доходы	0,0	7,8	7,8	0,0	0,0	0,0	0,0

Поступления **налоговых доходов** в бюджет района за 1 полугодие 2022 года составили 114 428,9 тыс. рублей, с ростом относительно аналогичного периода 2021 года на 16 706,5 тыс. рублей, или на 117,1%. При этом основная часть налоговых доходов бюджета района, как и в предыдущие годы, сформирована за счет поступлений налога на доходы физических лиц, составляющая 87,0% от общего объема мобилизуемых в бюджет района налоговых доходов (в 1 полугодии 2021 года было 86,2%). Анализ сложившейся за 1 полугодие текущего года структуры налоговых доходов бюджета района показывает, что рост поступлений произошел по всем видам налоговых доходов, кроме единого налога на вмененный доход и налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения.

Поступлений единого налога на вмененный доход на 01.07.2022 г. нет, по причине отмены единого налога на вмененный доход с 1 января 2021 года, согласно 178-ФЗ от 02.06.2016 года (внесение изменений ст. 346.32 части второй Налогового Кодекса РФ).

Снижение поступления налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения связано с продлением действий «налоговых каникул» для предпринимателей, применяющих данную налоговую систему.

Вместе с тем кассовый план за 1 полугодие 2022 года по налоговым доходам в целом исполнен на 94,7%, по НДФЛ на 92,1%. Дополнительный норматив отчислений в бюджеты муниципальных районов от налога на доходы физических лиц, подлежащих зачислению в республиканский бюджет Республики Коми на 2022 год увеличен на 7,8 пункта и составляет 51,9% (в 2021 году 44,1%). По остальным видам налоговых доходов исполнение кассового плана 1 полугодия к плановым назначениям составили:

- ✓ акцизы по подакцизным товарам (продукции) производимым на территории РФ – 103,4%;
- ✓ налоги на совокупный доход – 133,0%;
- ✓ государственная пошлина – 127,4%.

По **неналоговым доходам** наблюдается рост поступлений в бюджет района к уровню прошлого года на 7 073,0 тыс. рублей или на 199,6%.

При этом кассовый план 1 полугодия 2022 года по неналоговым доходам выполнен на 109,2%.

Основная доля неналоговых поступлений обеспечена за счет доходов от продажи материальных и нематериальных активов - 7 373,6 тыс. рублей, что составило 112,5% годового плана (удельный вес 52,0% в неналоговых доходах). Следующие по объему неналоговые доходы – это доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (в которых основной объем приходится на доходы от сдачи в аренду муниципального имущества) – поступило 3 407,7 тыс. руб., что составило 58,0% годового плана (удельный вес 24,0% в неналоговых доходах), а также доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (возмещения коммунальных расходов) – 1 692,0 тыс. руб. (удельный вес 11,9% в неналоговых доходах) или 62,7% годового плана.

На основании информации, представленной отделом по управлению имуществом администрации муниципального района «Сысольский»:

✓ в перечень муниципального имущества муниципального района «Сысольский», планируемого к приватизации в 2022-2024 годах, включено 9 объектов, из них реализовано на торгах 2 объекта и заключено 2 договора купли-продажи на сумму 3 380,3 тыс. рублей;

✓ заключено 5 договоров по передаче в аренду имущества, в том числе передано малому бизнесу 11 объектов неиспользуемого имущества для осуществления деятельности в экономически необходимой сфере;

✓ задолженность по арендным платежам на 01.07.2022 года составила 5 423,7 тыс. рублей, в том числе:

- за движимое и недвижимое имущество - 2 884,3 тыс. рублей;

- земельных участков – 2 539,4 тыс. рублей;

✓ на основании оборотной ведомости по расчетам на возмещение коммунальных и эксплуатационных услуг представленной отделом по управлению имуществом администрации муниципального района «Сысольский» на 01.07.2022 г. задолженность составила 365,7 тыс. рублей.

В отчетном периоде администрацией муниципального района «Сысольский» проводилась работа с арендаторами, допустившими задолженность по платежам:

✓ оформлено 11 претензионных писем, сумма выставленных претензий 2 723,9 тыс. рублей. На 01.07.2022 г. сумма задолженности в бюджет района не поступила;

✓ подано в арбитражный суд 1 исковое заявление на ООО «ТрансЛес» на сумму 34,9 тыс. рублей. (31,9 тыс. рублей задолженности по арендной плате за пользование земельным участком и пени в сумме 3,1 тыс. рублей). По остальным исковым заявлениям в отчетном периоде в бюджет района поступлений нет.

Анализ поступлений в бюджет района неналоговых доходов в отчетном периоде позволяет заключить, что несмотря на рост поступлений неналоговых доходов в сравнении с аналогичным периодом прошлого года, задолженность по доходам от использования имущества остается высокой, что нарушает требование ст. 41 Бюджетного кодекса РФ.

3. **Безвозмездные поступления** за 1 полугодие 2022 года составили 290 873,0 тыс. рублей, или 51,5% утвержденного решением Совета о бюджете годового объема.

Структура безвозмездных поступлений в сравнении с 1 полугодием 2021 года характеризуется следующими данными:

Наименование показателя	Исполнение бюджета района		Изменение («+» увеличение, «-» уменьшение показателя)		данные кассового плана на 01.07.2022	% исполнения	
	1 полугодие 2021 года	1 полугодие 2022 года	сумма	%		к плану на год	к кассовому плану
	Дотации	35 312,7	28 783,1	-6 529,6	18,5	28 783,1	53,5
Субсидии	62 253,1	62 320,0	66,9	0,1	117 256,2	39,7	53,1
Субвенции	173 613,2	178 970,3	5 357,1	3,1	185 580,4	56,2	96,4
Иные межбюджетные трансферты	10 531,2	15 271,0	4 739,8	45,0	15 271,0	51,1	100,0
Прочие безвозмездные поступления	114,9	5 528,6	5 413,7	в 4,7 раз	2 055,2	100,4	269,0
Итого безвозмездные поступления	281 825,1	290 873,0	9 047,9	3,2	348 945,9	51,5	83,4

Основу межбюджетных трансфертов составляют субвенции для исполнения органам местного самоуправления в соответствии с нормативно-правовыми актами Российской Федерации и Республики Коми на реализацию 17 переданных полномочий. На их долю приходится 61,5% от общего объема межбюджетных трансфертов. Субсидии – 21,4%, дотации – 9,9%, иные межбюджетные трансферты – 5,3%.

Как видно из таблицы по отношению к аналогичному периоду прошлого года общий объем безвозмездных поступлений увеличился на 9 047,9 тыс. рублей или на 3,2%.

На 2022 год выделена меньше дотация на выравнивание бюджетной обеспеченности и дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов из республиканского бюджета Республики Коми по сравнению с 2021 годом:

- 2021 г. – 70 625,4 тыс. рублей;
- 2022 г. – 53 803,5 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления перечисляются из республиканского бюджета Республики Коми согласно кассовому плану на 2022 год, а также в соответствии с заключенными соглашениями с администрацией муниципального района «Сысольский». Кассовый план за 1 полугодие 2022 года исполнен на 83,4%.

5. Исполнение бюджета МО МР «Сысольский» по расходам

Плановые бюджетные назначения по расходам предусмотрены решением Совета о бюджете (с учетом изменений) и показателей сводной бюджетной росписи на 01.07.2022 года в сумме 819 245,5 тыс. рублей.

1. Согласно отчетным данным бюджет района *по расходам* исполнен за 1 полугодие 2022 года в сумме 410 732,3 тыс. рублей или 50,1% плановых годовых назначений и 85,6% кассового плана отчетного периода.

В структуре произведенных расходов за отчетный период наибольший удельный вес составляют расходы по разделам:

- ❖ «Образование» - 61,5%;
- ❖ «Культура, кинематография» - 12,9%;
- ❖ «Общегосударственные вопросы» - 9,3%.

Информация о расходах бюджета МО МР «Сысольский» за 1 полугодие 2022 года в сравнении с 1 полугодием 2021 года приведена в таблице.

Наименование КФСР	КФСР	Предусмотрено решением Совета о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (в ред. от 26.05.2022) (с учетом сводной бюджетной росписи на 01.07.2022)	Исполнено		Уровень исполнения расходов к утвержденному бюджету, %	
			на 01.07.2022 года	на 01.07.2021 года	на 01.07.2022 года	на 01.07.2021 года
			тыс. рублей			
Расходы всего, в том числе:		819 245,5	410 732,3	393 125,6	50,1	54,0
Общегосударственные вопросы	01 00	74 598,5	38 137,5	36 641,8	51,1	55,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03 00	1 028,5	359,2	194,0	34,9	27,5
Национальная экономика	04 00	85 643,7	14 383,4	18 579,1	16,8	44,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	05 00	8 399,4	3 458,1	2 802,3	41,2	44,1
Образование	07 00	450 749,5	252 471,6	247 898,6	56,0	57,8
Культура, кинематография	08 00	103 832,8	53 021,5	45 769,0	51,1	52,8

Наименование КФСР	КФСР	Предусмотрено решением Совета о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (в ред. от 26.05.2022) (с учетом сводной бюджетной росписи на 01.07.2022)	Исполнено		Уровень исполнения расходов к утвержденному бюджету, %	
			на 01.07.2022 года	на 01.07.2021 года	на 01.07.2022 года	на 01.07.2021 года
Социальная политика	10 00	26 345,4	11 784,6	11 574,4	44,7	40,9
Физическая культура и спорт	11 00	18 725,5	12 429,9	7 707,7	66,4	39,5
Обслуживание государственного и муниципального долга	13 00	583,0	178,9	379,7	30,7	48,7
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14 00	49 339,2	24 507,6	21 579,0	49,7	44,7

Наибольший объем освоения бюджетных средств по итогам отчетного периода наблюдается по разделам:

- «Физическая культура и спорт» - 66,4% (на 01.07.2021 - 39,5%);
- «Образование» - 56,0% (на 01.07.2021 - 57,8%);
- «Общегосударственные вопросы» - 51,1% (на 01.07.2021 - 55,5%);
- «Культура, кинематография» - 51,1% (на 01.07.2021 - 52,8%).

Наиболее низкий уровень освоения средств наблюдается по разделам:

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 34,9% (на 01.07.2021 - 27,5%).
- «Национальная экономика» - 16,8% (на 01.07.2021 - 44,2%).

Необходимо увеличить темпы освоения средств в указанных отраслях.

Информация о расходах бюджета МО МР «Сысольский» за 1 полугодие 2022 года по разделам, подразделам классификации расходов приведена в **приложении 1**.

Объем расходов бюджета МО МР «Сысольский» по итогам 1 полугодия 2022 года увеличился по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 17 606,7 тыс. рублей или 104,5%.

Увеличение расходов наблюдается по следующим разделам:

- «Культура, кинематография» на 7 252,5 тыс. рублей или 115,8%;
- «Физическая культура и спорт» на 4 722,2 тыс. рублей или 161,3%;
- «Образование» на 4 573,0 тыс. рублей или 101,8%;
- «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации» на 2 928,6 тыс. рублей или 113,6%;
- «Общегосударственные вопросы» на 1 495,7 тыс. рублей или 104,1%;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 655,8 тыс. рублей или 123,4%;
- «Социальная политика» на 210,2 тыс. рублей или 101,8%.

2. Расходы по видам (направлениям) расходов бюджетных средств за 1 полугодие 2022 года в сравнении с 1 полугодием 2021 года представлены в таблице.

Код вида расходов	Наименование вида расхода	Плано-вые показатели на 2021 год, тыс. руб.	Исполнено на 01.07. 2021, тыс. руб.	удельный вес, в %	Плановые показатели на 2022 год, тыс. руб.	Исполнено на 01.07. 2022, тыс. руб.	удельный вес, в %
Расходы, всего		727 827,4	393 125,6	100,0	819 245,5	410 732,3	100,0
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	103 606,2	52 669,2	13,5	107 703,2	55 143,8	13,4
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд	45 623,1	24 078,9	6,1	92 088,2	18 629,6	4,5
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	16 893,3	8 378,8	2,1	16 140,0	8 710,4	2,1
400	Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности	17 065,6	2 207,3	0,6	10 317,2	3 321,5	0,8
500	Межбюджетные трансферты	64 083,4	28 831,4	7,3	66 810,5	32 364,4	7,9
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	470 680,2	276 035,1	70,2	512 583,8	288 575,1	70,3
700	Обслуживание муниципального долга	779,4	379,8	0,1	583,0	178,9	0,1
800	Иные бюджетные ассигнования	9 096,2	545,1	0,1	13 019,6	3 808,6	0,9

Как и в 1 полугодие 2021 года, основную долю в структуре расходов бюджета МО МР «Сысольский» занимают расходы на предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям – 70,3% или 288 575,1 тыс. рублей (за 1 полугодие 2021 г. – 70,2% или 276 035,1 тыс. рублей).

На втором месте по объему расходов – расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами – 13,4% или 55 143,8 тыс. рублей (за 1 полугодие 2021 г. – 13,5% или 52 669,2 тыс. рублей).

Расходы на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в общем объеме расходов составили 4,5% или 18 629,6 тыс. рублей (за 1 полугодие 2021 г. – 6,1% или 24 078,9 тыс. рублей).

Наиболее низкий процент плановых расходов - на капитальные вложения в объекты муниципальной собственности – 0,8% плана, что может свидетельствовать о рисках неисполнения запланированных мероприятий.

3. Исполнение расходов бюджета главными распорядителями средств за 1 полугодие 2022 года в сравнении с 1 полугодием 2021 года представлены в таблице.

тыс. рублей

Код ведомства	Наименование главного распорядителя средств	Предусмотрено решением Совета о бюджете на 2022 (в ред. от 26.05.2022) (с учетом сводной бюджетной росписи на 01.07.2022)	Данные кассового плана на 01.07.2022	Исполнено		% исполнения за 1 полугодие 2022 года		отклонение от кассового плана за 1 полугодие 2022
				за 1 полугодие 2021	за 1 полугодие 2022	к годовому показателю	к кассовому плану	
905	Контрольно-ревизионная комиссия МР «Сысольский»	1 772,4	882,2	682,7	863,7	48,7	97,9	-18,5
921	Совет МР «Сысольский»	120,0	120,0	100,0	120,0	100,0	100,0	0,0
923	Администрация МР «Сысольский»	187 525,9	126 236,1	64 583,9	68 587,7	36,6	54,3	-57 648,4
956	Управление культуры АМР «Сысольский»	119 225,5	63 338,7	59 323,7	62 065,5	52,1	98,0	-1 273,2
975	Управление образования АМР «Сысольский»	449 121,0	258 198,5	240 870,3	248 825,1	55,4	96,4	-9 373,4
992	Финансовое управление АМО МР «Сысольский»	61 480,7	31 162,1	27 565,0	30 270,3	49,2	97,1	-891,8
Итого		819 245,5	479 937,6	393 125,6	410 732,3	50,1	85,6	-69 205,3

Низкий процент исполнения расходов за 1 полугодие 2022 года - 36,6% наблюдается у администрации МР «Сысольский», в связи с не освоением субсидий по причине отсутствия выставленных счетов и актов выполненных работ, в том числе:

- субсидии на приведение в нормативное состояние автомобильных дорог общего пользования местного значения, задействованных на маршрутах движения школьных автобусов;
- субсидии на организацию транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом;
- субсидии на разработку генеральных планов, правил землепользования и застройки и документации по планировке территорий муниципальных образований;
- субсидии на реализацию народных проектов в сфере физической культуры и спорта, прошедших отбор в рамках проекта «Народный бюджет» (Мероприятие 1);
- субсидии на реализацию народных проектов в сфере физической культуры и спорта, прошедших отбор в рамках проекта «Народный бюджет» (Мероприятие 2);

➤ субсидии на софинансирование расходных обязательств органов местного самоуправления, возникающих при реализации муниципальных программ (подпрограмм) поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций;

➤ субсидии на оплату муниципальными учреждениями расходов за энергетические ресурсы;

➤ субсидии на оплату муниципальными учреждениями услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами.

6. Исполнение бюджета МО МР «Сысольский» в рамках реализации муниципальных программ

1. Расходная часть бюджета муниципального района «Сысольский» сформирована с учетом реализации мероприятий **10 муниципальных программ**, реализуемых на территории Сысольского района, а это составляет 98,2% утвержденных бюджетных назначений (в 2021 году - 9 программ).

По итогам отчетного периода расходы составили:

➤ 98,3% (403 687,5 тыс. рублей) на реализацию муниципальных программ;

➤ 1,7% (7 044,8 тыс. рублей) непрограммные расходы бюджета.

2. В 2022 году на финансирование *муниципальных программ* в бюджете МО МР «Сысольский» предусмотрено 804 812,2 тыс. рублей. Исполнено по состоянию на 01.07.2022 года – 403 687,5 тыс. рублей или 50,2% от утвержденной сводной бюджетной росписи.

Финансирование расходов бюджета района в 1 полугодие 2022 года в разрезе муниципальных программ представлено в таблице.

№ п/п	Наименование программы	Объем финансирования, предусмотренный программой по состоянию на 01.07.2022	Предусмотрено решением Совета о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов		Исполнено на 01.07.2022	% исполнения к бюджетным ассигнованиям
			в ред. от 21.12.2021 (первоначальный бюджет)	в ред. от 26.05.2022 (с учетом росписи по состоянию на 01.07.2022)		
1	«Развитие экономики»	2 933,6	0,0	2 933,6	0,0	0,0
2	«Развитие транспортной системы»	71 600,5	26 831,4	71 600,5	11 513,2	16,1
3	«Жилье и жилищно-коммунальное хозяйство»	22 834,9	22 434,9	22 834,9	6 137,1	26,9
4	«Развитие образования»	435 716,8	428 467,2	435 716,8	243 629,5	55,9
5	«Развитие культуры»	118 835,5	115 922,5	118 835,5	61 863,6	52,1
6	«Физическая культура и спорт»	18 725,5	16 635,9	18 725,5	12 429,9	66,4
7	«Развитие системы муниципального управления»	108 585,5	106 955,3	108 585,5	56 636,1	52,2
8	«Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»	878,5	758,5	878,5	304,0	34,6
9	«Развитие социальной сферы»	24 551,4	23 634,1	24 551,4	11 119,0	45,3

тыс. рублей

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Объем финансирования, предусмотренный программой по состоянию на 01.07.2022	Предусмотрено решением Совета о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов		Исполнено на 01.07.2022	% исполнения к бюджетным ассигнованиям
			в ред. от 21.12.2021 (первоначальный бюджет)	в ред. от 26.05.2022 (с учетом росписи по состоянию на 01.07.2022)		
10	«Обеспечение охраны общественного порядка и профилактика правонарушений»	150,0	150,0	150,0	55,1	36,7
Итого		804 812,2	741 789,8	804 812,2	403 687,5	50,2

По результатам исполнения бюджета района за 1 полугодие 2022 года наибольшая часть средств направлена на реализацию муниципальной программы «Развитие образования» - 243 629,5 тыс. рублей или 60,3% от общего объема исполнения по муниципальным программам.

Низкие темпы освоения по муниципальным программам:

- «Развитие транспортной системы» (16,1%);
- «Жилье и жилищно-коммунальное хозяйство» (26,9%);
- «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» (34,6%);
- «Обеспечение охраны общественного порядка и профилактика правонарушений» (36,7%).

3. Общий объем непрограммных расходов на 2022 год запланирован в сумме 14 433,3 тыс. рублей, исполнение составило 7 044,8 тыс. рублей (48,8%).

Объем и исполнение расходов по непрограммным направлениям деятельности бюджета района в 1 полугодие 2022 года представлены в таблице.

тыс. рублей

Непрограммные направления деятельности	Предусмотрено решением Совета о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов		Исполнено на 01.07.2022	% исполнения к бюджетным ассигнованиям
	в ред. от 21.12.2021 (первоначальный бюджет)	в ред. от 26.05.2022 (с учетом росписи по состоянию на 01.07.2022)		
Итого	12 792,2	14 433,3	7 044,8	48,8
Доплаты к пенсиям муниципальных служащих	5 100,0	5 100,0	2 123,0	41,6
Иные межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение расходных обязательств сельских поселений за счет средств гранта на поощрение муниципальных образований муниципальных районов в Республике Коми за участие в проекте «Народный бюджет» и реализацию народных проектов в рамках проекта «Народный бюджет», а также на развитие народных инициатив в муниципальных образованиях в Республике Коми	0,0	800,0	0,0	0,0

Непрограммные направления деятельности	Предусмотрено решением Совета о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов		Исполнено на 01.07.2022	% исполнения к бюджетным ассигнованиям
	в ред. от 21.12.2021 (первоначальный бюджет)	в ред. от 26.05.2022 (с учетом росписи по состоянию на 01.07.2022)		
Исполнение судебных актов по обязательствам органа местного самоуправления	55,0	125,0	100,0	80,0
Межбюджетные трансферты на осуществление полномочий по организации ритуальных услуг и содержанию мест захоронения, за исключением создания специализированной службы по вопросам похоронного дела	1 410,8	1 410,8	699,7	49,6
Межбюджетные трансферты на осуществление полномочий по осуществлению внешнего муниципального финансового контроля	664,4	664,4	326,3	49,1
Межбюджетные трансферты на финансовое обеспечение расходных обязательств	0,0	100,0	100,0	100,0
Представительские и иные расходы	840,0	830,0	373,7	45,0
Прочие выплаты по обязательствам органа местного самоуправления	50,0	410,0	127,4	31,1
Расходы за счет субвенции на осуществление государственных полномочий Республики Коми, предусмотренных пунктом 6 статьи 1, статьями 2, 2(1) и 3 Закона Республики Коми "О наделении органов местного самоуправления в Республике Коми отдельными государственными полномочиями Республики Коми"	243,5	243,6	243,6	100,0
Расходы за счет субвенции на составление (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	475,5	475,5	453,8	95,4
Реализация функций Совета	100,0	120,0	120,0	100,0
Резервные фонды местных администраций	100,0	400,0	154,5	38,6
Руководство и управление в сфере установленных функций (глава, глава-руководитель муниципального образования)	2 645,0	1 611,0	1 611,0	100,0
Руководство и управление в сфере установленных функций (председатель контрольно-счетной палаты муниципального образования)	557,4	557,4	171,5	30,8
Руководство и управление в сфере установленных функций (руководитель муниципального образования)	0,0	1 035,0	74,4	7,2
Руководство и управление в сфере установленных функций (центральный аппарат)	550,6	550,6	365,9	66,5

7. Расходы на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности

В отношении финансирования объектов *капитального строительства* на 2022 год расходы на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности утверждены в сумме 4 600,0 тыс. рублей (приложение 8 к решению Совета о бюджете (в редакции от 21.04.2022 года, приложение б).

План капитального строительства и реконструкции объектов на 2022 год по муниципальному району «Сысольский» утвержден постановлением администрации муниципального района «Сысольский» от 30.12.2021 № 12/1713 (с изменением от 11.05.2022 № 5/435), в перечень которого включены 3 объекта в сумме 4 600,0 тыс. рублей, что соответствуют количеству объектов и объемам финансирования, предусмотренным в приложении 8 к решению Совета о бюджете (в редакции от 21.04.2022 года, приложение б).

Бюджетные ассигнования, предусмотренные решением Совета о бюджете района на осуществление бюджетных инвестиций и предоставление бюджетным и автономным учреждениям субсидий на осуществление капитальных вложений в объекты муниципальной собственности на 2022 год представлены в таблице.

тыс. рублей				
Наименование показателя	Предусмотрено решением Совета о бюджете на 2022 год и плановый период 2023 и 2024 годов (в ред. от 31.01.2022) (с учетом сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.07.2022)	Объем финансирования в плане капитального строительства и реконструкции объектов на 2022 год (по состоянию на 01.07.2022)	Профинансировано в 2022 г. (на 01.07.2022)	% исполнения к бюджетным ассигнованиям
Всего, в том числе:	4 600,0	4 600,0	821,5	17,9
Муниципальная программа «Развитие образования»	1 600,0	1 600,0	9,2	0,6
Строительство учебного корпуса средней общеобразовательной школы на 110 мест в с.Пыёлдино Сысольского района, в том числе ПИР	1 600,0	1 600,0	9,2	0,6
Муниципальная программа «Развитие культуры»	3 000,0	3 000,0	812,3	90,3
Строительство дома культуры со зрительным залом на 49 мест в п. Визиндор Сысольского района Республики Коми, в том числе ПИР	2 100,0	3 000,0	0,0	0,0
Дом культуры со зрительным залом на 150 мест в п. Первомайский Сысольского района Республики Коми, в том числе ПИР	900,0	0,0	812,3	90,3

Согласно отчетным данным расходы бюджета района в 1 полугодие 2022 года по двум объектам составили в сумме 821,5 тыс. рублей, или 17,9% от плановых назначений, в том числе:

➤ за подготовку и выдачу технических условий на присоединение к радиофикации в сумме 9,2 тыс. рублей по объекту «Строительство учебного корпуса средней общеобразовательной школы на 110 мест в с.Пыёлдино Сысольского района, в том числе ПИР», получатель ПАО «Ростелеком»;

➤ за выполнение работ по разработке рабочей документации на строительство объекта «Дом культуры со зрительным залом на 150 мест в п. Первомайский Сысольского района Республики Коми, в том числе ПИР» в сумме 812,3 тыс. рублей, получатель ООО Проектный институт «Комигражданпроект».

8. Реализация Национальных проектов на территории МО МР «Сысольский»

В целях реализации Указа Президента Российской Федерации от 07.05.2018 г. № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» в муниципальном районе «Сысольский» реализуются три **национальных проекта**. Общий объем бюджетных ассигнований на 2022 год запланирован в сумме 14 190,5 тыс. рублей, исполнение по итогам отчетного периода – 3 468,5 тыс. рублей или 24,4%. Проекты следующие:

1. Национальный проект «Культура», в рамках которого реализуются два федеральных проекта:

➤ «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры» («Культурная среда»), плановые ассигнования 10 000,0 тыс. рублей, расходы составили 3 000,0 тыс. рублей или 30,0%;

➤ «Создание условий для реализации творческого потенциала нации» («Творческие люди»), плановые ассигнования 276,3 тыс. рублей, расходы составили 100%;

2. Национальный проект «Жилье и городская среда», в рамках которого реализуются федеральный проект «Формирование комфортной городской среды», плановые ассигнования 3 914,2 тыс. рублей, расходы составили 192,2 тыс. рублей или 4,9%.

Главным распорядителям бюджетных средств необходимо активизировать исполнение мероприятий национальных проектов.

9. Исполнение бюджета МО МР «Сысольский» по источникам финансирования дефицита бюджета

Первоначально бюджет МО МР «Сысольский» на 2022 год утвержден с профицитом в сумме 12 440,0 тыс. рублей, который планируется направить на погашение бюджетных кредитов. С учетом изменений, внесенных решением Совета МР «Сысольский», плановый профицит составил 9 134,8 тыс. рублей. Фактически бюджет района за отчетный период исполнен с профицитом в размере 8 746,8 тыс. рублей.

10. Изменение остатков денежных средств бюджета МО МР «Сысольский»

Остаток средств на едином счете бюджета МО МР «Сысольский» по состоянию на 01.01.2022 года составил 3 305,2 тыс. рублей. По состоянию на 01.07.2022 года остаток средств бюджета района составил 5 872,0 тыс. рублей.

Выводы

В течение 1 полугодия 2022 года изменения и дополнения в решение Совета муниципального района «Сысольский» «О бюджете муниципального образования муниципального района «Сысольский» на 2022 и плановый период 2023 и 2024 годов» вносились в связи с увеличением расходов за счет остатков средств бюджета по состоянию на 01.01.2022 г. и поступлением межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы РФ.

Доходная часть бюджета МО МР «Сысольский» исполнена в размере 419 479,2 тыс. рублей, что составляет 50,6% годовых плановых назначений. Расходная часть бюджета исполнена в сумме 410 732,3 тыс. рублей, что составляет 50,1% годовых плановых назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью. Бюджет исполнен с превышением доходов над расходами (профицитом) в сумме 8 746,8 тыс. рублей.

Нарушений порядка исполнения бюджета в ходе анализа не установлено. Расходов, не предусмотренных сводной бюджетной росписью, не выявлено.

По результатам проведенного анализа исполнения бюджета МО МР «Сысольский» Контрольно-ревизионная комиссия предлагает:

1) главным администраторам бюджетных средств активизировать работу по реализации муниципальных программ на территории муниципального района, а также своевременному и эффективному освоению бюджетных средств на выполнение национальных проектов;

2) своевременно проводить работу с арендаторами по взысканию задолженности от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности.

Контрольно-ревизионная комиссия предлагает Совету муниципального района «Сысольский» принять к сведению представленный отчет об исполнении бюджета МО МР «Сысольский» за 1 полугодие 2022 года.

Председатель контрольно-ревизионной комиссии
муниципального района «Сысольский»



Е.Н. Данилова

Ознакомлены:

Начальник финансового управления
АМО МР «Сысольский»



Г.П. Белаш

КФСР	Наименование КФСР	Исполнено на 01.07.2021	2022 год			отклонение (+,-) (2022 год к 2021 году)	Темп роста к 01.07.2021, %
			Утвержденный бюджет на 01.07.2022, тыс.руб.	Исполнено на 01.07.2022, тыс. руб.	% исполнения к утвержденному бюджету		
01 00	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	36 641,8	74 598,5	38 137,5	51,1	1 495,7	104,1
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	720,8	2 832,8	2 108,8	74,4	1 388,0	292,6
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	27 378,3	49 614,2	26 853,7	54,1	-524,6	98,1
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	6 047,1	11 865,6	5 706,1	48,1	-341,0	94,4
0111	Резервные фонды	0,0	245,5	0,0	0,0	0,0	0,0
0113	Другие общегосударственные вопросы	2 495,6	10 040,4	3 468,9	34,5	973,3	139,0
03 00	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	194,0	1 028,5	359,2	34,9	165,2	185,2
03 10	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	194,0	1 028,5	359,2	34,9	165,2	185,2
04 00	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	18 579,1	85 643,7	14 383,4	16,8	-4 195,7	77,4
0408	Транспорт	2 476,9	11 623,5	3 677,2	31,6	1 200,3	148,5
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	9 088,6	57 297,0	7 816,8	13,6	-1 271,8	86,0
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	7 013,6	16 723,2	2 889,4	17,3	-4 124,2	41,2
05 00	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	2 802,3	8 399,4	3 458,1	41,2	655,8	123,4
05 01	Жилищное хозяйство	718,2	2 045,4	751,2	36,7	33,0	104,6
05 02	Коммунальное хозяйство	0,0	200,0	62,5	31,3	62,5	0,0
05 03	Благоустройство	2 084,1	6 154,0	2 644,4	43,0	560,3	126,9
07 00	ОБРАЗОВАНИЕ	247 898,6	450 749,5	252 471,6	56,0	4 573,0	101,8
07 01	Дошкольное образование	65 642,7	115 983,3	62 042,4	53,5	-3 600,3	94,5
07 02	Общее образование	151 452,2	275 126,2	161 287,6	58,6	9 835,4	106,5
07 03	Дополнительное образование детей	17 573,8	26 481,9	14 886,2	56,2	-2 687,6	84,7
07 07	Молодежная политика	1 294,3	4 039,6	1 972,0	48,8	677,7	152,4
07 09	Другие вопросы в области образования	11 935,6	29 118,5	12 283,4	42,2	347,8	102,9
08 00	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	45 769,0	103 832,8	53 021,5	51,1	7 252,5	115,8
08 01	Культура	35 047,5	81 937,6	41 433,4	50,6	6 385,9	118,2
08 04	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	10 721,5	21 895,2	11 588,1	52,9	866,6	108,1
10 00	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	11 574,4	26 345,4	11 784,6	44,7	210,2	101,8
10 01	Пенсионное обеспечение	2 056,6	5 100,0	2 123,0	41,6	66,4	103,2
10 03	Социальное обеспечение населения	4 136,2	8 300,0	4 045,6	48,7	-90,6	97,8
10 04	Охрана семьи и детства	5 381,6	12 945,4	5 616,0	43,4	234,4	104,4
11 00	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	7 707,7	18 725,5	12 429,9	66,4	4 722,2	161,3
11 01	Физическая культура	4 151,2	9 731,7	7 275,4	74,8	3 124,2	175,3
11 02	Массовый спорт	3 556,5	8 993,8	5 154,5	57,3	1 598,0	144,9
13 00	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	379,7	583,0	178,9	30,7	-200,8	47,1
13 01	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	379,7	583,0	178,9	30,7	-200,8	47,1
14 00	МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	21 579,0	49 339,2	24 507,6	49,7	2 928,6	113,6
1401	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	21 579,0	49 339,2	24 507,6	49,7	2 928,6	113,6
	Итого	393 125,6	819 245,5	410 732,3	50,1	17 606,7	104,5