



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

24 августа 2023 года

№ 01-16/118

ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на отчет об исполнении бюджета
муниципального образования муниципального района «Сысольский»
за 1 полугодие 2023 года

Основание для подготовки заключения	<ul style="list-style-type: none">- пункт 1 статьи 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 2023 год, утвержденного распоряжением председателя от 27.12.2022 № 27-р.
При подготовке заключения использованы данные	<ul style="list-style-type: none">- отчета об исполнении бюджета муниципального образования муниципального района «Сысольский» за 1 полугодие 2023 года, утвержденного постановлением администрации муниципального района «Сысольский» от 27.07.2023 № 7/1039;- сводной бюджетной росписи бюджета муниципального образования муниципального района «Сысольский» на 2023 год по состоянию на 01.07.2023 года;- информации от администрации муниципального района «Сысольский» по запросу Контрольно-ревизионной комиссии;- информации финансового управления АМО МР «Сысольский».

1. Соблюдение установленного порядка представления отчета об исполнении бюджета МО МР «Сысольский». Соответствие состава и содержания представленных документов требованиям законодательства

1. Отчет об исполнении бюджета муниципального образования муниципального района «Сысольский» (далее – бюджет района; бюджет МО МР «Сысольский»; местный бюджет) за 1 полугодие 2023 года составлен финансовым управлением АМО МР «Сысольский», утвержден постановлением администрации муниципального района «Сысольский» от 27.07.2023 № 7/1039 и представлен в Контрольно-ревизионную комиссию МР «Сысольский» 28.07.2023 года в соответствии с п. 4 ст. 23 Положения о бюджетном процессе в муниципальном районе «Сысольский», утвержденного Решением Совета муниципального района «Сысольский» от 25.09.2013 № V-25/164 и п. 14 постановления администрации муниципального района «Сысольский» от 28.12.2022 № 12/1397 «О мерах по реализации решения Совета муниципального района «Сысольский» от 23.12.2022 № VII-28/146 «О бюджете муниципального образования муниципального района «Сысольский» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

Одновременно с отчетом об исполнении бюджета МО МР «Сысольский» за 1 полугодие 2023 года представлен отчет об использовании бюджетных средств резервного фонда администрации муниципального района «Сысольский» по состоянию на 01.07.2023 года.

2. Единый порядок составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации установлен

Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н (далее – Инструкция 191н), в соответствии с Бюджетным кодексом РФ.

Отчет об исполнении бюджета МО МР «Сысольский» за 1 полугодие 2023 года сформирован в программном комплексе «Свод-Смарт». Состав и содержание представленных документов соответствуют требованиям Инструкции 191н.

Нарушений не установлено.

Постановление администрации муниципального района «Сысольский» от 27.07.2023 № 7/1039 «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования муниципального района «Сысольский» за 1 полугодие 2023 года» размещено на официальном сайте администрации муниципального района «Сысольский»: http://сысола-адм.рф/mun_services/isp_bud_2023_1.zip.

В отношении исполнения бюджета МО МР «Сысольский» в текущем финансовом году данные отчета об исполнении местного бюджета за 1 полугодие 2023 года позволяют отметить следующее.

2. 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 23 декабря 2022 года № VII-28/146 «О бюджете муниципального образования муниципального района Сысольский» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – **решение Совета о бюджете**) на 2023 год по доходам в сумме 797 429,0 тыс. рублей, по расходам в сумме 788 649,0 тыс. рублей, с профицитом в сумме 8 780,0 тыс. рублей.

В течение 1 полугодия 2023 года в бюджетные назначения вносились изменения, следующим решением Совета МР «Сысольский»:

№ п/п	Номер	Дата	Доходы	Расходы	дефицит (-)/ профицит (+)	Изменения (+, -)	
						доходы	расходы
Первоначальное решение Совета о бюджете на 2023 год							
	VII-28/146	23.12.2022	797 429,0	788 649,0	+8 780,0		
Решение Совета о внесении изменений в бюджет района							
1	VII-30/158	16.02.2023	803 766,3	807 817,1	-4 050,8	+6 337,3	+19 168,1
Изменения по доходам и расходам относительно первоначального бюджета						+6 337,3	+19 168,1

Изменения доходов и расходов бюджета МО МР «Сысольский» были обусловлены распределением остатков средств на начало финансового года в сумме 12 830,8 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» плановые доходы увеличены на 6 337,3 тыс. рублей и составили 803 766,3 тыс. рублей, плановые расходы увеличены на 19 168,1 тыс. рублей и составили 807 817,1 тыс. рублей, дефицит бюджета района составил 4 050,8 тыс. рублей.

2. Согласно отчетным данным исполнение бюджета МО МР «Сысольский» в отчетном периоде по его **основным характеристикам** составило:

Основные характеристики бюджета	Предусмотрено решением Совета о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (в ред. от 16.02.2023)	Согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.07.2023 (с учетом норм статьи 217 БК РФ)	Исполнение бюджета за 1 полугодие 2023 года			Справочно: исполнено на 01.07.2022
			Сумма, (данные отчета)	% исполнения		
				к годовому показателю	сводной бюджетной росписи	
Общий объем доходов	803 766,3	-	461 683,1	57,4	-	419 479,2
Общий объем расходов	807 817,1	823 382,1	465 906,6	57,7	56,6	410 732,3
Дефицит (-) / Профицит (+)	-4 050,8	-	-4 223,5	-	-	+8 746,9

За отчетный период доходы местного бюджета исполнены в сумме 461 683,1 тыс. рублей, и увеличились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 42 203,9 тыс. рублей. Расходы исполнены в сумме 465 906,6 тыс. рублей, что превышает уровень аналогичного периода прошлого года на 55 174,3 тыс. рублей.

По итогам отчетного периода в результате снижения поступления доходов над произведенными расходами бюджет МО МР «Сысольский» исполнен с дефицитом в размере 4 223,5 тыс. рублей. В предыдущем году за аналогичный период наблюдался профицит в сумме 8 746,9 тыс. рублей.

Исполнение показателей расходной части бюджета МО МР «Сысольский» рассматривается на основании данных сводной бюджетной росписи муниципального района «Сысольский», именуемые в дальнейшем - уточненные бюджетные назначения, плановые назначения.

Плановые показатели по доходам на 2023 год в Отчете об исполнении бюджета по состоянию на 01.07.2023 года соответствуют плановым показателям, утвержденным последней редакцией решения Совета о бюджете (803 766,3 тыс. рублей).

Плановые показатели по расходам на 2023 год в Отчете об исполнении бюджета по состоянию на 01.07.2023 года отражены в размере 823 382,1 тыс. рублей, что на 15 565,0 тыс. рублей больше, чем утверждено решением Совета о бюджете. Изменения в сводную бюджетную роспись внесены в связи с получением субсидий, иных межбюджетных трансфертов и безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, имеющих целевое назначение, сверх объемов, утвержденных решением о бюджете, 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).

По состоянию на 01.01.2023 года имелись остатки непогашенных бюджетных кредитов, привлеченных в 2015 – 2017 годах, в сумме 13 820,0 тыс. рублей. На 2023 год запланировано погашение основного долга в сумме 8 780,0 тыс. рублей, в 1 полугодие 2023 года перечислено в республиканский бюджет Республики Коми в установленные соглашениями сроки 4 380,0 тыс. рублей.

Остатки денежных средств на едином счете бюджета МО МР «Сысольский» по состоянию на 01.07.2023 года составили 4 227,3 тыс. рублей.

3. Исполнение бюджета МО МР «Сысольский» по доходам

1. По состоянию на 01.07.2023 года поступления в доходную часть местного бюджета составили 461 683,1 тыс. рублей, или 57,4% годовых плановых назначений отчетного периода.

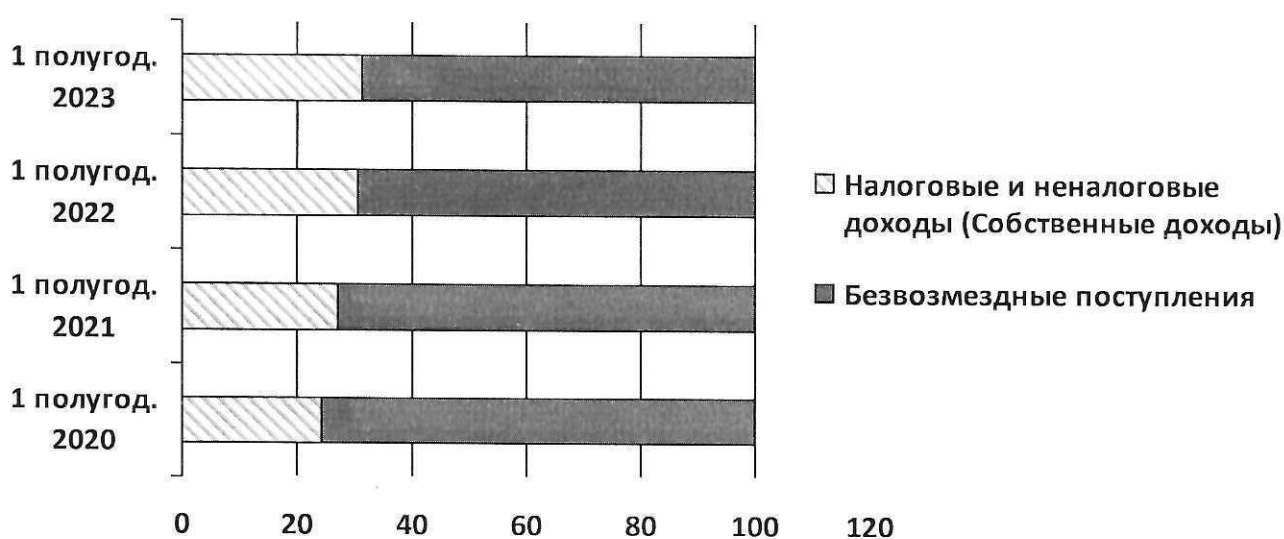
Исполнение бюджета района по доходам за 1 полугодие 2023 года характеризуется следующими данными:

Наименование показателя	Предусмотрено решением Совета о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (ред. от 16.02.2023)	Исполнено на 01.07.2023		Справочно: исполнено на 01.07.2022
		сумма	% исполнения к годовому показателю	
Доходы всего, в том числе:	803 766,3	461 683,1	57,4	419 479,2
Налоговые и неналоговые доходы	291 252,8	143 763,7	49,4	128 606,2
Безвозмездные поступления	512 513,5	317 919,4	62,0	290 873,0

В целом, исполнение доходной части бюджета МО МР «Сысольский» за 1 полугодие 2023 года обеспечено:

- на 31,1% поступлениями налоговых и неналоговых доходов 143 763,7 тыс. рублей (за 1 полугодие 2022 года 30,7%);
- на 68,9% безвозмездными поступлениями из республиканского бюджета Республики Коми, в том числе за счет средств федерального бюджета, в общей сумме 317 919,4 тыс. рублей (за 1 полугодие 2022 года 69,3%).

Объем поступлений в бюджет МО МР «Сысольский»



Общий объем поступлений в доходную часть бюджета МО МР «Сысольский» за 1 полугодие текущего года составил 461 683,1 тыс. рублей (за 1 полугодие 2022 года – 419 479,2 тыс. рублей) и увеличился по сравнению с аналогичным периодом 2022 года на 42 203,9 тыс. рублей, или на 10,1%. При этом налоговых и неналоговых доходов за 1 полугодие 2023 года поступило на 15 157,5 тыс. рублей (на 11,8%) больше, чем за 1 полугодие 2022 года, объем безвозмездных поступлений увеличился в сравнении с аналогичным периодом 2022 года на 27 046,4 тыс. рублей (на 9,3%).

Темпы исполнения доходов бюджета района в отчетном периоде оказались выше аналогичного показателя 2022 года, составив в целом 57,4% от запланированного годового уровня (за 1 полугодие 2022 года – 50,6% к фактически сложившемуся годовому показателю).

2. Изменение объема поступлений в бюджет МО МР «Сысольский» по видам *налоговых и неналоговых доходов* за 1 полугодие 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года составило:

Наименование показателя	Исполнение бюджета района за 1 полугодие		Изменение («+» увеличение, «-» уменьшение показателя)		Утверждено отчетом по состоянию на 01.07.2023	% исполнения к утв. плану на год	Удельный вес в общем объеме налоговых и неналоговых поступлений на 01.07.2023
	2022 года	2023 года	сумма	%			
Налоговые и неналоговые доходы всего, в том числе:	128 606,2	143 763,7	+15 157,5	111,8	291 252,8	49,4	100,0
▪ <i>Налоговые доходы</i>	<i>114 428,9</i>	<i>133 146,7</i>	<i>+18 717,8</i>	<i>116,4</i>	<i>276 860,9</i>	<i>48,1</i>	<i>92,6</i>
Налог на доходы физических лиц	99 586,8	116 384,3	+16 797,5	116,9	238 385,0	48,8	80,9
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы)	7 478,5	7 289,6	-188,9	97,5	13 376,9	54,5	5,1
Налог, взимаемый в связи с применением УСН	5 563,1	8 505,1	+2 942,0	152,9	21 364,0	39,8	5,9
Единый налог на вмененный доход	-15,0	-17,7	-2,7	118,0	0,0	0,0	0,0
Единый сельскохозяйственный налог	673,9	159,7	-514,2	23,7	1 432,0	11,2	0,1
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	303,0	119,6	-183,4	39,5	467,0	25,6	0,1
Государственная пошлина	838,6	706,1	-132,5	84,2	1 836,0	38,5	0,5
▪ <i>Неналоговые доходы</i>	<i>14 177,3</i>	<i>10 617,0</i>	<i>-3 560,3</i>	<i>74,9</i>	<i>14 391,9</i>	<i>73,8</i>	<i>7,4</i>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	3 407,7	4 641,4	+1 233,7	136,2	4 890,0	94,9	3,2
Платежи при пользовании природными ресурсами	849,9	911,5	+61,6	107,2	1 346,9	67,7	0,6
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 692,0	2 599,4	+907,4	153,6	2 895,0	89,8	1,8
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	7 373,6	1 366,1	-6 007,5	18,5	3 410,0	40,1	1,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	846,3	1 096,6	+250,3	129,6	1 850,0	59,3	0,8
Прочие неналоговые доходы	7,8	2,0	-5,9	0,0	0,0	0,0	0,0

2.1. По состоянию на 01.07.2023 года поступления *налоговых доходов* в бюджет района составили в сумме 133 146,7 тыс. рублей, с ростом относительно аналогичного периода 2022 года на 18 717,8 тыс. рублей, или на 16,4%. Удельный вес налоговых доходов в общем объеме налоговых и неналоговых поступлений составил 92,6%.

1. По итогам отчетного периода поступления по **налогу на доходы физических лиц** по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличились на 16 797,5 тыс. рублей, или на 16,9%, составив 116 384,3 тыс. рублей. Причинами роста поступлений стали изменения норматива отчислений в бюджет МО МР «Сысольский» по дополнительному нормативу отчислений от налога на доходы физических лиц (далее – НДФЛ), норматив отчислений по НДФЛ в бюджет МО МР «Сысольский» в 2023 году составляет 98,0%, в 2022 году – 93,9%. Удельный вес НДФЛ составил 87,4% от суммы налоговых поступлений.

2. Второй по величине поступлений среди налоговых доходов является **группа налогов на совокупный доход**, в которую входят следующие виды налогов:

1) налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения. В Закон Республики Коми от 01.10.2007 № 88-РЗ «О бюджетной системе и бюджетном процессе в Республике Коми» были внесены изменения в части установления нормативов распределения доходов от уплаты налога в связи с применением упрощенной системы налогообложения (далее – УСН) с 01.01.2023 – в местный бюджет с 50% до 100%. В связи с внесенными изменениями, наблюдается увеличение поступлений УСН на 2 942,0 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом прошлого года;

2) единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности (далее – ЕНВД). Поступлений ЕНВД на 01.07.2023 года нет, по причине отмены ЕНВД с 1 января 2021 года (внесение изменений ст. 346.32 части второй Налогового Кодекса РФ);

3) единый сельскохозяйственный налог. По единому сельскохозяйственному налогу (далее – ЕСХН) наблюдается снижение поступлений на 514,2 тыс. рублей по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, что связано со снижением поступлений от налогоплательщиков ОКВЭД 01.41 «Разведение молочного крупного рогатого скота, производство сырого молока» в связи с заявленными расходами;

4) налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (далее – ПСН). Снижение поступлений ПСН на 183,4 тыс. рублей объясняется следующим:

- зачет положительного сальдо на Единый налоговый счет (далее – ЕНС), образовавшегося в результате перерасчетов по представленным уведомлениям (в том числе в конце декабря 2022 года) об уменьшении суммы налога, уплачиваемого в связи с применением ПСН, на сумму уплаченных страховых взносов;

- отсутствие в январе – марте 2023 года мер взыскания задолженности;

- отсутствие в 2023 году сумм досрочной уплаты налога. В 2023 году в связи с введением ЕНС при досрочной уплате налога, перечисление налога в местный бюджет производится только после наступления срока уплаты, тогда как в 2022 году поступившие налоги сразу зачислялись в местный бюджет;

Удельный вес налогов на совокупный доход составил 6,6% от суммы налоговых поступлений. Исполнение бюджета района по указанным поступлениям составило 8 766,7 тыс. рублей (37,7% к годовому плану), и на 2 241,7 тыс. рублей больше, чем за аналогичный период 2022 года.

3. На 01.07.2023 года поступление **акцизов** в местный бюджет составило 7 289,6 тыс. рублей, со снижением относительно 1 полугодия 2022 года на 188,9 тыс. рублей, или на 2,5%, так как расчет доходов от уплаты акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей произведен исходя из дифференцированных нормативов отчислений в бюджет МО МР «Сысольский», предусмотренных Законом Республики Коми «О республиканском бюджете Республики Коми на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годы» в размере 0,4561% ежегодно. Дифференцированный норматив отчислений в бюджет МО МР «Сысольский» на 2023 год уменьшился по сравнению с 2022 годом на 0,0283% (в 2022 г. - 0,4844%).

4. За 1 полугодие 2023 года поступление **государственной пошлины** составило 706,1 тыс. рублей (38,5% к годовому плану), и на 132,5 тыс. рублей меньше, чем за аналогичный период 2022 года.

2.2. По **пеналоговым доходам** бюджет МО МР «Сысольский» за отчетный период исполнен в сумме 10 617,0 тыс. рублей, наблюдается снижение поступлений к аналогичному периоду 2022 года на 25,1% или на 3 560,3 тыс. рублей.

Основными источниками пеналоговых доходов являются поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (в

которых основной объем приходится на доходы от сдачи в аренду муниципального имущества) (4 641,4 тыс. рублей), доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства (2 599,4 тыс. рублей), доходов от продажи материальных и нематериальных активов (1 366,1 тыс. рублей), штрафов, санкций, возмещение ущерба (1 096,6 тыс. рублей), платежей при пользовании природными ресурсами (911,5 тыс. рублей), составившие 99,9% от общего объема неналоговых доходов местного бюджета.

По сравнению с аналогичным периодом 2022 года отмечается значительное уменьшение доходов от продажи материальных и нематериальных активов на 6 007,5 тыс. рублей.

На основании информации, представленной отделом по управлению имуществом администрации муниципального района «Сысольский» по состоянию на 01.07.2023 года:

➤ в перечень муниципального имущества муниципального района «Сысольский», планируемого к приватизации в 2023-2025 годах, на 2023 год включено 3 объекта, на 01.07.2023 проведено 2 процедуры торгов: аукцион, продажа посредством публичного предложения. Аукцион был признан не состоявшимся 02.06.2023 г., в связи с тем, что не была подана ни одна заявка на участие в аукционе. Процедура продажи имущества путем публичного предложения ведется;

➤ заключено 12 договоров по передаче в аренду имущества, из них 8 заключено с малым бизнесом;

➤ передано малому бизнесу 11 объектов неиспользуемого имущества для осуществления деятельности в экономически необходимой сфере;

➤ задолженность по арендным платежам на 01.07.2023 года составила 5 661,9 тыс. рублей, в том числе:

▪ за движимое и недвижимое имущество – 3 236,7 тыс. рублей;

▪ земельных участков – 2 425,2 тыс. рублей;

➤ на основании оборотной ведомости по расчетам на возмещение коммунальных и эксплуатационных услуг представленной отделом по управлению имуществом администрации муниципального района «Сысольский» на 01.07.2023 года, задолженность составила 417,9 тыс. рублей.

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

➤ Передано на взыскание в Арбитражный суд Республики Коми 3 исковых заявления на сумму 2 192,8 тыс. рублей.

В результате претензионно-исковой работы на 01.07.2023 года поступившая в бюджет района сумма задолженности составила 887,1 тыс. рублей.

Задолженность по доходам от использования муниципального имущества остается высокой.

3. Безвозмездные поступления за 1 полугодие 2023 года составили 317 919,4 тыс. рублей, или 62% утвержденного решением Совета о бюджете годового объема.

Структура безвозмездных поступлений в сравнении с аналогичным периодом предыдущего финансового года характеризуется следующими данными:

Наименование показателя	Исполнение бюджета района за 1 полугодие		Изменение («+» увеличение, «-» уменьшение показателя)		Утверждено отчетом по состоянию на 01.07.2023	% исполнения к утв. плану на год	Удельный вес в общем объеме безв. поступлений на 01.07.2023
	2022 года	2023 года	сумма	%			
	Дотации	28 783,1	35 949,1	+7 166,0			
Субсидии	62 320,0	72 139,5	+9 819,5	15,8	116 030,3	62,2	22,7
Субвенции	178 970,3	196 403,3	+17 433,0	9,7	336 549,5	58,4	61,8
Иные межбюджетные трансферты	15 271,0	12 960,3	-2 310,7	15,1	20 263,6	64,0	4,1

тыс. рублей

Наименование показателя	Исполнение бюджета района за 1 полугодие		Изменение («+» увеличение, «-» уменьшение показателя)		Утверждено отчетом по состоянию на 01.07.2023	% исполнения к утв. плану на год	Удельный вес в общем объеме безв. поступлений на 01.07.2023
	2022 года	2023 года	сумма	%			
Прочие безвозмездные поступления	5 528,6	467,2	-5 061,4	91,5	0,0	0,0	0,1
Итого безвозмездные поступления	290 873,0	317 919,4	+27 046,4	9,3	512 513,5	62,0	100,0

В сравнении с аналогичным периодом в бюджет МО МР «Сысольский» из бюджетов вышестоящих уровней поступило больше на 27 046,4 тыс. рублей, или на 9,3%.

Безвозмездные поступления перечисляются из республиканского бюджета Республики Коми согласно кассовому плану на 2023 год, а также в соответствии с заключенными соглашениями с администрацией муниципального района «Сысольский».

В структуре безвозмездных поступлений:

➤ дотации – 35 949,1 тыс. рублей (удельный вес в общем объеме безвозмездных поступлений – 11,3%) и составили 90,6% плановых назначений на год (в связи со снижением поступлений налоговых доходов в 1 квартале 2023 года, Администрацией муниципального района «Сысольский» в Министерство финансов РК направлено предложение по изменению кассового плана по дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности муниципальных районов Республики Коми на сумму 18 804,0 тыс. рублей пропорционально с каждого месяца 2023 года, для выплаты заработной платы работникам муниципальных учреждений и исполнения распоряжений налогового органа. Снижение поступления налоговых платежей связано с переходом с 01.01.2023 года на уплату организациями и индивидуальными предпринимателями единого налогового платежа);

➤ субсидии – 72 139,5 тыс. рублей (удельный вес – 22,7%) и составили 62,2% плановых назначений на год;

➤ субвенции – 196 403,3 тыс. рублей (удельный вес – 61,8%), что составляет 58,4% годового плана;

➤ иные межбюджетные трансферты – 12 960,3 тыс. рублей (удельный вес – 4,1%), 64% годового плана;

➤ прочие безвозмездные поступления – 467,2 тыс. рублей (удельный вес – 0,1%).

4. 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 01.07.2023 года в сумме 823 382,1 тыс. рублей.

1. Согласно отчетным данным бюджет района **по расходам** исполнен за 1 полугодие 2023 года в сумме 465 906,6 тыс. рублей, или 56,6% от показателя сводной бюджетной росписи на 01.07.2023 года.

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

- 0100 «Образование» - 60,3%;
- 0800 «Культура, кинематография» - 11,4%;
- 0100 «Общегосударственные вопросы» - 10,3%;
- 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» - 6,1%.

Информация о расходах бюджета МО МР «Сысольский» за 1 полугодие 2023 года по разделам, подразделам классификации расходов приведена в **приложении 1**.

Структура расходов бюджета МО МР «Сысольский» за 1 полугодие 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года наглядно отражена в диаграмме.



Информация о расходах бюджета МО МР «Сысольский» за 1 полугодие 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года приведена в таблице.

тыс. рублей

Наименование КФСР	КФСР	Утвержде- но по состоянию на 01.07.2023	Исполнено		Уровень исполнения расходов к утвержденному бюджету, %	
			на 01.07.2023 года	на 01.07.2022 года	на 01.07. 2023 года	на 01.07. 2022 года
Расходы всего, в том числе:		823 382,1	465 906,6	410 732,3	56,6	50,1
Общегосударственные вопросы	0100	84 095,5	47 773,2	38 137,5	56,8	51,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	1 624,8	752,6	359,2	46,3	34,9
Национальная экономика	0400	46 747,7	20 032,3	14 383,4	42,9	16,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	8 320,6	4 352,7	3 458,1	52,3	41,2
Охрана окружающей среды	0600	2 416,6	0,0	0,0	0,0	0,0
Образование	0700	472 722,7	280 763,0	252 471,6	59,4	56,0
Культура, кинематография	0800	102 366,3	53 367,7	53 021,5	52,1	51,1
Социальная политика	1000	26 241,3	15 512,7	11 784,6	59,1	44,7

Наименование КФСР	КФСР	Утвержде- но по состоянию на 01.07.2023	Исполнено		Уровень исполнения расходов к утвержденному бюджету, %	
			на 01.07.2023 года	на 01.07.2022 года	на 01.07. 2023 года	на 01.07. 2022 года
Физическая культура и спорт	1100	24 376,8	14 856,6	12 429,9	60,9	66,4
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	9,8	0,0	178,9	0,0	30,7
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1400	54 460,0	28 495,8	24 507,6	52,3	49,7

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года расходы бюджета района увеличились на 55 174,3 тыс. рублей, или на 13,4%. Увеличение расходов наблюдается по всем разделам.

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

- «Физическая культура и спорт» - 60,9% (на 01.07.2022 – 66,4%);
- «Образование» - 59,4% (на 01.07.2022 – 56%);
- «Социальная политика» - 59,1% (на 01.07.2022 – 44,7%);
- «Общегосударственные вопросы» - 56,8% (на 01.07.2022 – 51,1%);
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 52,3% (на 01.07.2022 – 41,2%);
- «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» - 52,3% (на 01.07.2022 – 49,7%);
- «Культура, кинематография» - 52,1% (на 01.07.2022 – 51,1%).

Наиболее низкий уровень освоения средств наблюдается по разделам:

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 46,3% (на 01.07.2022 – 34,9%);
- «Национальная экономика» - 42,9% (на 01.07.2022 – 16,8%).

По разделу «Охрана окружающей среды» - расходы не произведены.

Необходимо увеличить темпы освоения средств в указанных отраслях.

2. Расходы по видам (направлениям) расходов бюджетных средств за 1 полугодие 2023 года в сравнении с аналогичным периодом 2022 года представлены в таблице.

Код вида рас- хо- дов	Наименование вида расхода	Плано- вые по- казатели на 2022 год, тыс. руб.	Испол- нено на 01.07. 2022, тыс. руб.	удель- ный вес, в %	Утвер- ждено по состоя- нию на 01.07. 2023, тыс. руб.	Исполне- но на 01.07. 2023, тыс. руб.	удель- ный вес, в %	% ис- пол- нения к пла- ну на 2023
100	Расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казенными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами	123 940,1	32 049,9	16,8	123 608,8	69 527,5	14,9	56,2

Код вида расходов	Наименование вида расхода	Плано-вые показатели на 2022 год, тыс. руб.	Исполнено на 01.07. 2022, тыс. руб.	удельный вес, в %	Утверждено по состоянию на 01.07. 2023, тыс. руб.	Исполнено на 01.07. 2023, тыс. руб.	удельный вес, в %	% исполнения к плану на 2023
200	Закупка товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд	55 358,2	10 766,3	5,6	56 464,4	23 667,2	5,1	41,9
300	Социальное обеспечение и иные выплаты населению	15 022,2	3 257,4	1,7	16 117,1	8 485,6	1,8	52,6
400	Капитальные вложения в объекты муниципальной собственности	8 499,9	126,0	0,1	9 528,5	6 023,2	1,3	63,2
500	Межбюджетные трансферты	71 263,9	17 666,2	9,2	72 905,8	37 661,7	8,1	51,7
600	Предоставление субсидий бюджетным, автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям	530 252,9	125 343,1	65,5	534 299,1	314 361,1	67,5	58,8
700	Обслуживание муниципального долга	9,8	0,0	0,0	9,8	0,0	0,0	0,0
800	Иные бюджетные ассигнования	8 297,7	2 046,2	1,1	10 448,6	6 180,3	1,3	59,1
Расходы, всего		812 644,7	191 255,1	100,0	823 382,1	465 906,6	100,0	56,6

В отчетном периоде основную долю в структуре расходов бюджета МО МР «Сысольский» занимают расходы на «Предоставление субсидий бюджетным и автономным учреждениям и иным некоммерческим организациям» – 67,5%, или 314 361,1 тыс. рублей (за 1 полугодие 2022 г. – 65,5%, или 125 343,1 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» – 14,9%, или 69 527,5 тыс. рублей (за 1 полугодие 2022 г. – 16,8%, или 32 049,9 тыс. рублей).

«Межбюджетные трансферты» – 8,1%, или 37 661,7 тыс. рублей (за 1 полугодие 2022 г. – 9,2%, или 17 666,2 тыс. рублей).

Расходы на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд в общем объеме расходов составили 5,1%, или 23 667,2 тыс. рублей (за 1 полугодие 2022 г. – 5,6%, или 10 766,3 тыс. рублей).

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

Постановлением администрации муниципального района «Сысольский» от 08.12.2021 N 395-р (в ред. от 29.11.2022 № 312-р) «Об утверждении перечня муниципальных программ» предусмотрена реализация одиннадцати муниципальных программ.

По итогам отчетного периода 458 734,5 тыс. рублей, или 98,5% от общего объема исполненных расходов составляют расходы на реализацию муниципальных программ. На непрограммные расходы местного бюджета приходится 7 172,1 тыс. рублей, или 1,5% от общего объема расходов.

Финансирование расходов бюджета района за 1 полугодие 2023 года в разрезе муниципальных программ сложилось следующим образом:

Код целевой статьи	Наименование муниципальной программы	Объем финансирования, предусмотренный программой по состоянию на 01.07.2023	Предусмотрено решением Совета о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов		Исполнено на 01.07.2023	
			в редакции от 23.12.2022 (первоначальный бюджет)	в редакции от 16.02.2023 (с учетом росписи по состоянию на 01.07.2023)	сумма	% исполнения к росписи
01000 00000	«Развитие экономики»	329,3	329,3	329,3	0,0	0,0
02000 00000	«Развитие транспортной системы»	38 280,7	29 273,5	38 280,7	14 521,1	37,9
03000 00000	«Жилье и жилищно-коммунальное хозяйство»	19 885,2	17 052,3	19 885,2	9 343,0	47,0
04000 00000	«Развитие образования»	456 653,2	450 237,8	456 653,2	269 766,5	59,1
05000 00000	«Развитие культуры»	118 405,7	115 085,7	118 405,7	64 364,2	54,4
06000 00000	«Физическая культура и спорт»	24 376,8	20 189,0	24 376,8	14 856,7	60,9
07000 00000	«Развитие системы муниципального управления»	123 619,7	119 202,6	123 619,7	69 207,8	56,0
08000 00000	«Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера»	1 444,8	814,8	1 444,8	654,9	45,3
09000 00000	«Развитие социальной сферы»	26 393,9	23 697,8	26 393,9	14 892,0	56,4
10000 00000	«Обеспечение охраны общественного порядка и профилактика правонарушений»	231,3	180,0	231,3	97,7	42,2
11000 00000	«Создание и содержание мест захоронения на территории Сысольского района»	1 421,3	1 391,3	1 421,3	1 030,6	72,5
Итого		811 041,9	777 454,1	811 041,9	458 734,5	56,6

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года (804 812,2 тыс. рублей) объем финансирования программных расходов увеличился на 6 229,7 тыс. рублей, или на 0,8%.

В целом муниципальные программы профинансированы на 56,6% относительно показателей сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.07.2023 года.

За 1 полугодие 2023 года значительная часть средств направлена на реализацию муниципальной программы «Развитие образования» - 269 766,5 тыс. рублей, или 58,8% от общего объема исполнения по муниципальным программам.

Низкие темпы освоения по муниципальным программам:

- «Развитие транспортной системы» (37,9%);
- «Обеспечение охраны общественного порядка и профилактика правонарушений» (42,2%);
- «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера» (45,3%);
- «Жилье и жилищно-коммунальное хозяйство» (47%).

Полное отсутствие произведенных расходов отмечается по муниципальной программе «Развитие экономики», в связи с тем, что 03.02.2023, 15.03.2023, 26.04.2023 были объявлены электронные аукционы на оказание услуг по проведению мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев. Аукционы не состоялись по причине отсутствия заявок.

По результатам проведенного анализа программных расходов Контрольно-ревизионная комиссия обращает внимание на необходимость своевременного исполнения расходов на реализацию муниципальных программ, выполнения контрольных событий ответственными исполнителями в целях минимизации рисков их неисполнения и недостижения целевых показателей (индикаторов) программ.

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

Перечень инвестиционных проектов, финансируемых за счет бюджетных средств, на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов утвержден постановлением администрации муниципального района «Сысольский» от 30.12.2022 № 12/1432 (с изменением от 23.03.2023 № 3/347).

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 2023 год представлены в таблице.

тыс. рублей					
Наименование показателя	Предусмотрено решением Совета о бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов (в ред. от 16.02.2023)	Сводная бюджетная роспись по состоянию на 01.07.2023	Объем финансирования в перечне инвестиционных проектов на 2023 год (по состоянию на 01.07.2023)	Профинансировано в 2023 году (на 01.07.2023)	% исполнения к бюджетным ассигнованиям (сводной бюджетной росписи)
Всего, в том числе:	2 000,0	2 000,0	2 000,0	324,7	16,2
Муниципальная программа «Развитие образования»	2 000,0	2 000,0	2 000,0	324,7	16,2
Строительство учебного корпуса средней общеобразовательной школы на 110 мест в с.Пыёлдино Сысольского района, в том числе ПИР	2 000,0	2 000,0	2 000,0	324,7	16,2

По отчетным данным расходы бюджета района за 1 полугодие 2023 года по объекту: «Строительство учебного корпуса средней общеобразовательной школы на 110 мест в с. Пыёлдино Сысольского района, в том числе ПИР» составили в сумме 324,7 тыс. рублей, или 16,2% от утвержденных бюджетных назначений (2 000,0 тыс. рублей), из них:

➤ 126,0 тыс. рублей направлены на оплату услуг по обследованию и оценке технического состояния зданий и сооружений, получатель ООО «Строй Контроль Сервис»;

➤ 175,0 тыс. рублей направлены на выполнение инженерно-геодезических изысканий, получатель ООО «Инженерные изыскания»;

➤ 23,7 тыс. рублей направлены на оплату услуг за технологическое присоединение к электрическим сетям, получатель ПАО «Россети Северо-Запад».

Объемы финансирования объектов, указанных в перечне инвестиционных проектов, финансируемых за счет бюджетных средств на 2023 год, соответствуют данным сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.07.2023 года, и приложению 8 к решению Совета о бюджете (в редакции от 16.02.2023 № VII-30/158, приложение 6).

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

В 2023 году в муниципальном районе «Сысольский» в соответствии с Указами Президента Российской Федерации от 07.05.2018 г. № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» и от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года» реализуется 3 национальных проекта.

Проекты представлены в таблице.

тыс. рублей

Наименование НП, ФП, направления	План 2023				Исполнено на 01.07.2023			
	Всего	в том числе за счет средств бюджетов:			Всего	в том числе за счет средств бюджетов:		
		Федеральный	Республиканский	Местный		Федеральный	Республиканский	Местный
1. Национальный проект «Культура»								
Федеральный проект «Создание условий для реализации творческого потенциала нации» («Творческие люди»), (Государственная поддержка лучшим работникам сельских учреждений культуры)	55,3	50,0	2,6	2,6	55,3	50,0	2,6	2,6
2. Национальный проект «Демография»								
Федеральный проект «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва», (Оснащение объектов спортивной инфраструктуры спортивно-технологическим оборудованием)	3 001,9	2 823,3	148,6	30,0	2 084,5	1 960,5	103,2	20,8
3. Национальный проект «Жилье и городская среда»								
Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды на территории сельского поселения «Визинга», (Реализация мероприятий по благоустройству общественных территорий (набережные, центральные площади, парки и др.) и иные мероприятия, предусмотренные государственными (муниципальными) программами формирования современной городской среды)	4 049,6	1 920,2	1 724,5	405,0	3 019,0	1 431,5	1 285,6	301,9
Всего	7 106,7	4 793,5	1 875,7	437,6	5 158,8	3 442,0	1 391,4	325,3

Общий объем бюджетных ассигнований на 2023 год запланирован в сумме 7 106,7 тыс. рублей, исполнение по итогам отчетного периода – 5 158,8 тыс. рублей, или 72,6%.

8. Использование бюджетных ассигнований резервного фонда администрации муниципального района «Сысольский»

Средства резервного фонда в 2023 году расходуются в соответствии с утвержденным положением «О порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации муниципального района «Сысольский» от 23.12.2019 №12/1279.

Из резервного фонда муниципального района, сформированного на 2023 год в объеме 250 650,00 рублей, за I полугодие 2023 года выделено 49 350,00 рублей из них:

➤ 42 350,00 рублей – в связи с изготовлением мемориальной доски для увековечения памяти Тутринова Александра Семеновича (923 0113 9900000060 244);

➤ 7 000,00 рублей - в связи с возникшей трудной жизненной ситуацией (пожаром), Семенчиной Люции Михайловне (923 0113 9900000060 360).

Расходование средств осуществлялось на основании Распоряжений администрации МР «Сысольский».

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

Согласно отчету об исполнении бюджета (ф.0503317) исполнение бюджета района на 01.07.2023 года, в части источников финансирования дефицита бюджета отражено в таблице.

тыс. рублей		
Наименование показателя	Утвержденные бюджетные назначения на 2023 год	Исполнено по состоянию на 01.07.2023 год
Источники финансирования дефицита бюджета	4 050,8	4 223,5
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	-8 780,0	-4 380,0
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	-8 780,0	-4 380,0
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	12 830,8	-36 666,1
Увеличение остатков средств бюджетов	-	-692 295,0
Уменьшение остатков средств бюджетов	-	655 628,9

Первоначально бюджет МО МР «Сысольский» на 2023 год утвержден с профицитом в сумме 8 780,0 тыс. рублей, которые запланированы на погашение бюджетных кредитов. С учетом изменений, внесенных решением Совета МР «Сысольский», плановый дефицит составляет 4 050,8 тыс. рублей. Фактически бюджет района за отчетный период исполнен с дефицитом в размере 4 223,5 тыс. рублей.

Общий объем муниципального долга на 01.07.2023 года составил 9 440,0 тыс. рублей. По сравнению с началом отчетного периода объем муниципального долга уменьшился на 4 380,0 тыс. рублей.

Выводы

1. Представленный отчет об исполнении бюджета МО МР «Сысольский» за I полугодие 2023 года подготовлен в рамках полномочий администрации муниципального района «Сысольский», не противоречит действующему законодательству и муниципальным правовым актам, и удовлетворяет требованиям полноты отражения средств бюджета по доходам, расходам, и источникам финансирования дефицита бюджета.

2. По состоянию на 01.07.2023 года в бюджет района 1 раз вносились изменения. Бюджет МО МР «Сысольский» по доходам, расходам и источникам финансирования дефицита бюджета сбалансирован.

3. В отчетном периоде в бюджет района поступили доходы в размере 461 683,1 тыс. рублей, что составило 57,4% от показателей, утвержденных решением Совета о бюджете. Расходы бюджета района за отчетный период составили 465 906,6 тыс. рублей или 57,7% от суммы, утвержденной сводной бюджетной росписью на 01.07.2023 года. По итогам отчетного периода бюджет исполнен с превышением расходов над доходами (дефицитом) в размере 4 223,5 тыс. рублей.

4. Остатки денежных средств на едином счете бюджета МО МР «Сысольский» по состоянию на 01.07.2023 года составили 4 227,3 тыс. рублей.

5. По итогам 1 полугодия 2023 года объем поступлений доходов в бюджет района по сравнению с аналогичным периодом 2022 года увеличился на 42 203,9 тыс. рублей, или на 10,1%. Исполнение расходной части бюджета района сложилось выше данных за аналогичный период 2022 года на 55 174,3 тыс. рублей, или на 13,4%.

6. По состоянию на 01.07.2023 года поступления налоговых доходов в бюджет района состоялись в сумме 133 146,7 тыс. рублей, что на 16,4%, или на 18 717,8 тыс. рублей выше аналогичного показателя 2022 года.

7. За отчетный период поступление по налогу на доходы физических лиц составило 116 384,3 тыс. рублей, увеличившись по сравнению с аналогичным периодом 2022 года на 16,9%, или на 16 797,5 тыс. рублей.

8. Поступления неналоговых доходов в бюджет района за отчетный период составили 10 617,0 тыс. рублей, снизившись по отношению к аналогичному периоду 2022 года на 25,1%, или на 3 560,3 тыс. рублей. Задолженность по доходам от использования муниципального имущества остается высокой.

9. Объем безвозмездных поступлений увеличился по сравнению с данными за аналогичный период прошлого года на 27 046,4 тыс. рублей, или на 9,3%, составив 317 919,4 тыс. рублей.

10. Расходы на реализацию муниципальных программ за 1 полугодие 2023 года составили 458 734,5 тыс. рублей, или 98,5% от общего объема исполненных расходов. На непрограммные расходы бюджета района приходится 7 172,1 тыс. рублей, или 1,5% от общего объема расходов.

11. В целом муниципальные программы профинансированы на 56,6% относительно показателей сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.07.2023 года. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года объем финансирования программных расходов увеличился на 6 229,7 тыс. рублей, или на 0,8%.

12. За 1 полугодие 2023 года расходы бюджета района на капитальные вложения в объекты недвижимого имущества муниципальной собственности исполнены в сумме 324,7 тыс. рублей, или 16,2% от утвержденных бюджетных назначений (2 000,0 тыс. рублей).

13. По состоянию на 01.07.2023 года исполнение расходов по национальным проектам составило 5 158,8 тыс. рублей, или 72,6% от утвержденного годового плана (7 106,7 тыс. рублей).

14. Расходы за счет бюджетных ассигнований резервного фонда за 1 полугодие 2023 года составили 49,4 тыс. рублей.

15. По состоянию на 01.07.2023 года муниципальный долг составил 9 440,0 тыс. рублей. По сравнению с началом отчетного периода объем муниципального долга уменьшился на 4 380,0 тыс. рублей.

По результатам проведенной экспертизы текущего исполнения бюджета МО МР «Сысольский» Контрольно-ревизионная комиссия рекомендует Совету муниципального района «Сысольский» принять к сведению представленный отчет об исполнении бюджета муниципального образования муниципального района «Сысольский» за 1 полугодие 2023 года с учетом настоящего заключения.

Председатель контрольно-ревизионной комиссии
муниципального района «Сысольский»



Е.Н. Данилова

Ознакомлены:
Заместитель начальника финансового управления
АМО МР «Сысольский»



Ю.Н. Митюшева

КФСР	Наименование КФСР	Исполнено на 01.07.2022	2023 год			отклонение (+,-) (2023 год к 2022 году)	Темп роста к 01.07.2022, %
			Утвержденный бюджет на 01.07.2023, тыс.руб.	Исполнено на 01.07.2023, тыс. руб.	% исполнения к утвержденному бюджету		
01 00	ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	38 137,5	84 095,5	47 773,2	56,8	9 635,7	125,3
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	2 108,7	2 850,0	1 957,0	68,7	-151,7	92,8
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	26 853,8	57 100,1	34 277,6	60,0	7 423,8	127,6
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	5 706,1	14 930,2	7 318,7	49,0	1 612,6	128,3
0111	Резервные фонды	0,0	250,7	0,0	0,0	0,0	0,0
0113	Другие общегосударственные вопросы	3 468,9	8 964,5	4 219,9	47,1	751,0	121,6
03 00	НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	359,2	1 624,8	752,6	46,3	393,4	209,5
03 10	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	359,2	1 624,8	752,6	46,3	393,4	209,5
04 00	НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	14 383,4	46 747,7	20 032,3	42,9	5 648,9	139,3
0408	Транспорт	3 677,2	10 374,1	5 131,1	49,5	1 453,9	139,5
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	7 816,8	27 876,6	9 390,1	33,7	1 573,3	120,1
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	2 889,4	8 497,0	5 511,1	64,9	2 621,7	190,7
05 00	ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	3 458,1	8 320,6	4 352,7	52,3	894,6	125,9
05 01	Жилищное хозяйство	751,2	2 015,5	1 123,5	55,7	372,3	149,6
05 02	Коммунальное хозяйство	62,5	200,0	200,0	100,0	137,5	0,0
05 03	Благоустройство	2 644,4	6 105,1	3 029,2	49,6	384,8	114,6
0600	ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	0,0	2 416,6	0,0	0,0	0,0	0,0
0602	Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод	0,0	2 416,6	0,0	0,0	0,0	0,0
07 00	ОБРАЗОВАНИЕ	252 471,6	472 722,7	280 763,0	59,4	28 291,4	111,2
07 01	Дошкольное образование	62 042,4	119 546,0	67 823,1	56,7	5 780,7	109,3
07 02	Общее образование	161 287,6	288 901,2	179 885,6	62,3	18 598,0	111,5
07 03	Дополнительное образование детей	14 886,2	27 078,0	16 610,5	61,3	1 724,3	111,6
07 07	Молодежная политика	1 972,0	1 029,5	815,5	79,2	-1 156,5	41,4
07 09	Другие вопросы в области образования	12 283,4	36 168,0	15 628,3	43,2	3 344,9	127,2
08 00	КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	53 021,5	102 366,3	53 367,7	52,1	346,2	100,7
08 01	Культура	41 433,4	80 460,1	38 695,3	48,1	-2 738,1	93,4
08 04	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	11 588,1	21 906,2	14 672,4	67,0	3 084,3	126,6
10 00	СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	11 784,6	26 241,3	15 512,7	59,1	3 728,1	131,6
10 01	Пенсионное обеспечение	2 123,0	4 500,0	2 352,7	52,3	229,7	110,8
10 03	Социальное обеспечение населения	4 045,7	8 100,0	3 356,0	41,4	-689,7	83,0
10 04	Охрана семьи и детства	5 615,9	13 641,3	9 804,0	71,9	4 188,1	174,6
11 00	ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	12 429,9	24 376,8	14 856,6	60,9	2 426,7	119,5
11 01	Физическая культура	7 275,4	14 029,8	8 893,4	63,4	1 618,0	122,2
11 02	Массовый спорт	5 154,5	10 347,0	5 963,2	57,6	808,7	115,7
13 00	ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	178,9	9,8	0,0	0,0	-178,9	0,0
13 01	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	178,9	9,8	0,0	0,0	-178,9	0,0
14 00	МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ ОБЩЕГО ХАРАКТЕРА БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	24 507,6	54 460,0	28 495,8	52,3	3 988,2	116,3
1401	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	24 507,6	53 116,5	27 802,3	52,3	3 294,7	113,4
1403	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	0,0	1 343,5	693,5	51,6	693,5	0,0
	Итого	410 732,3	823 382,1	465 906,6	56,6	55 174,3	113,4