



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
БАЛАКОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА
САРАТОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

Трнавская ул., д.12, г. Балаково, Саратовская обл., 413864,
тел./факс (8453) 32-33-30, e-mail: bmrksp64@mail.ru

28.04.2023 № 230

На № _____ от _____

**Председателю комитета финансов
администрации Балаковского
муниципального района
Молошиной Е.В.**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета
Балаковского муниципального района за 2022 год**

Заключение на отчёт об исполнении бюджета Балаковского муниципального района за 2022 год подготовлено на основании:

Бюджетного кодекса Российской Федерации;

Устава Балаковского муниципального района;

Положения «О бюджетном процессе в Балаковском муниципальном районе», утвержденного решением Собраний Балаковского муниципального района от 01.08.2016 № 1028;

Положения «О Контрольно-счетной палате Балаковского муниципального района Саратовской области»;

Решения Собраний Балаковского муниципального района от 24 декабря 2021 года 32-337 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (с учетом внесенных изменений).

В ходе подготовки заключения были проведены внешние проверки:

отчета об исполнении бюджета Балаковского муниципального района за 2022 год;

годовых отчетов главных администраторов бюджетных средств.

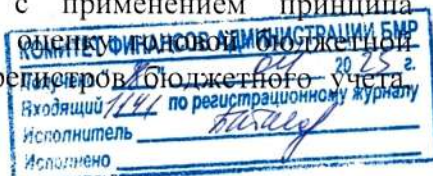
Проверка Отчета об исполнении бюджета осуществлялась по следующим критериям: соответствие отчетности главных администраторов бюджетных средств и Отчета об исполнении бюджета требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс РФ), «Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», утвержденной с приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н (далее по тексту - Инструкция 191н);

правильность формирования отчетности главными администраторами бюджетных средств, своевременность представления отчетности;

соответствие показателей исполнения бюджета плановым показателям.

**Итоги проверки годовой отчетности
главных администраторов бюджетных средств за 2022 год**

Внешняя проверка годового отчета проводилась с применением принципа существенности и включала в себя анализ, сопоставление и оценку отчетности главных администраторов бюджетных средств, результатов бюджетного учета



данных комитета финансов администрации Балаковского муниципального района и других материалов.

Контрольно-счетной палатой Балаковского муниципального района проведена проверка годовой бюджетной отчетности восьми главных администраторов, в результате которой проверено:

соблюдение требований приказа комитета финансов администрации БМР от 27.12.2021 №159 «О порядке составления и сроках представления в комитет финансов администрации Балаковского муниципального района Саратовской области годовой бюджетной отчетности об исполнении районного бюджета Балаковского муниципального района, бюджета муниципального образования г. Балаково, бюджета Быково-Отрогского муниципального образования, бюджета Натальинского муниципального образования и сводной бухгалтерской отчетности муниципальных бюджетных и автономных учреждений за 2021 год»;

полнота представленной главными администраторами бюджетных средств бюджетной отчетности за 2021 год, ее соответствие требованиям Инструкции № 191н;

соответствие бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств решению Собрания Балаковского муниципального района от 24.12.2021 № 32-337 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (с учетом изменений внесенных решениями от 20 мая 2022 года № 36-402, от 28 июля 2022 года № 38-420, от 23 декабря 2022 года № 42-449), а также сводной бюджетной росписи;

соблюдение контрольных соотношений взаимосвязанных показателей бюджетной отчетности.

Анализ форм бюджетной отчетности осуществлялся на основании показателей форм бюджетной отчетности, представленных администраторами бюджетных средств, обобщенных путем суммирования одноименных показателей по соответствующим строкам и графам с исключением, в установленном Инструкцией № 191н порядке, взаимосвязанных показателей по консолидируемым позициям форм бюджетной отчетности.

Таким образом, в ходе внешней проверки анализ и оценка осуществлялась в отношении следующих форм бюджетной отчетности:

баланс главного распорядителя (распорядителя), получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора доходов бюджета, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф. 0503130);

справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф.0503110);

отчет о финансовых результатах деятельности (ф. 0503121);

отчет о движении денежных средств (ф. 0503123);

справка по консолидируемым расчетам (ф. 0503125);

отчет об исполнении бюджета главного распорядителя (распорядителя), получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора доходов бюджета, администратора источников финансирования дефицита бюджета (ф. 0503127);

отчет о принятых бюджетных обязательствах (ф. 0503128);

пояснительная записка (ф. 0503160) со всеми необходимыми приложениями.

По результатам внешней проверки годовой отчетности главных администраторов бюджетных средств:

Собрания Балаковского муниципального района,

Контрольно-счетной палаты Балаковского муниципального района,

Администрации Балаковского муниципального района,

Комитета финансов администрации Балаковского муниципального района,

Комитета образования администрации Балаковского муниципального района,

Отдела по спорту, физической культуре, молодежной политике и туризму администрации Балаковского муниципального района,

Отдела по культуре администрации Балаковского муниципального района,
 Комитета по распоряжению муниципальной собственностью и земельными ресурсами
 администрации Балаковского муниципального района
 фактов нарушения требований Инструкции 191н по составу отчетности не
 установлено.

Плановые назначения в разрезе классификации расходов соответствуют решению о районном бюджете Балаковского муниципального района за истекший финансовый год, сводной бюджетной росписи. Фактов недостоверных отчетных данных и искажения бюджетной отчетности, а также фактов, способных негативно повлиять на достоверность бюджетной отчетности, не выявлено.

Результаты проверки достоверности Отчета об исполнении бюджета

Годовой отчет об исполнении районного бюджета за 2022 год представлен администрацией Балаковского муниципального района в Контрольно-счетную палату БМР в сроки, установленные п. 3 ст. 264.4 Бюджетного кодекса РФ, в соответствии с Инструкцией № 191н. Документы и материалы к отчету представлены в полном объеме. Состав документов и материалов соответствует требованиям статьи 264.6 БК РФ.

Данные по объему доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета, представленные в годовом отчете об исполнении бюджета Балаковского муниципального района за 2022 год, согласуются с данными, отраженными в годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, что свидетельствует о достоверности представленного отчета, как носителя информации о бюджетной деятельности в Балаковском муниципальном районе.

Изменение плановых показателей бюджета БМР за 2022 год

Решением Собрания Балаковского муниципального района от 24.12.2021 года № 32-337 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее также – решение о бюджете) первоначальные бюджетные назначения на 2022 год были утверждены со следующими основными характеристиками:

- общий объем доходов в сумме **3 648 247,8 тыс. руб.;**
- общий объем расходов в сумме **3 783 187,4 тыс. руб.;**
- дефицит бюджета **134 939,6 тыс. руб.**

В ходе исполнения бюджет корректировался 3 раза. Основной причиной вносимых изменений стало изменение прогнозных показателей по доходам: налоговые и неналоговые доходы увеличились на 137 530,3 тыс. руб. или на 10%, безвозмездные поступления на 332699,4 тыс. руб. или на 14,7%. С учетом изменений от 20 мая 2022 года № 36-402, от 28 июля 2022 года № 38-420, от 23 декабря 2022 года № 42-449 бюджетные назначения составили:

- общий объем доходов в сумме **4 118 477,5 тыс. руб.;**
- общий объем расходов в сумме **4 287 818,4 тыс. руб.;**
- дефицит бюджета утвержден в размере **169 340,9 тыс. руб.**

В конце отчетного периода, в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса РФ, на основании уведомления Министерства финансов Саратовской области о предоставлении субсидий, субвенций, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2022 год, от 30 декабря 2022 года № 12-1053 без внесения изменений в решение о районном бюджете были внесены уточнения в кассовый план по доходам районного бюджета Балаковского муниципального района и сводную бюджетную роспись расходов районного бюджета БМР, а именно: уменьшены субсидии на сумму 3 383,9 тыс. рублей. Также согласно уведомлений комитета финансов администрации Балаковского муниципального района об изменении бюджетных ассигнований по расходам на 2022 год от 26 и 27 декабря 2022 года были перераспределены бюджетные ассигнования администрации Балаковского муниципального образования и Отделу по спорту, физической культуре, молодежной

политике и туризму администрации Балаковского муниципального района на общую сумму 619,0 тыс. рублей. в пределах общего объема утвержденных бюджетных ассигнований.

Фактические показатели исполнения бюджета района за 2022 год согласно данным отчетности составили:

- доходы бюджета района – **4 122 212,8** тыс. рублей, что выше утвержденных уточненных доходов на 3735,3 тыс. рублей;
- расходы бюджета района – **4 238 570,4** тыс. рублей, что ниже утвержденных уточненных расходов на 49248,0 тыс. рублей.

По отношению к показателям бюджета района на 2022 год, которые планировались и утверждались первоначально, фактически сложившиеся показатели составили:

- по доходам – 113 % или на 473 965,0 тыс. руб. выше утвержденных плановых показателей на начало года;
- по расходам – 112 % или на 455 383,0 тыс. руб. выше утвержденных плановых назначений на начало года.

Исполнение основных характеристик районного бюджета за 2022 год по отчету об исполнении бюджета, представлено в таблице:

Наименование показателей	Утверждено решением от 24.12.2021 № 32-337 (первоначально)	Утверждено с учетом изменений (в ред. от 23.12.2022 № 42-499)	Исполнено по данным отчета об исполнении бюджета	тыс. руб.
				% исполнения к уточненным плановым назначениям
Доходы	3 648 247,8	4 118 477,5	4 122 212,8	100,1
Расходы	3 783 187,4	4 287 818,4	4 238 570,4	98,9
Дефицит (-) Профицит (+)	-134 939,6	-169 340,9	-116357,6	x

Исполнение бюджета по доходам

В соответствии с Бюджетным кодексом РФ в бюджет Балаковского муниципального района зачисляются налоговые доходы от федеральных налогов и сборов и региональных налогов по нормативам отчислений, установленным Бюджетным кодексом РФ и органами государственной власти субъектов РФ, неналоговые доходы и безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ.

Бюджет Балаковского муниципального района за 2022 год исполнен по доходам в объеме **4 122 21,8** тыс. руб. или 100,1% к уточненным бюджетным показателям (4 118 477,5 тыс. руб.), в том числе:

- по собственным доходам – 1 536 995 тыс. руб., что составило 101,3% к уточненному кассовому плану (1 517 693,6 тыс. руб.) или 37,3% от общей суммы поступивших доходов;
- по безвозмездным поступлениям – 2 585 217,8 тыс. руб., что составило 99,4% к уточненным бюджетным показателям (2 600 783,9 тыс. руб.) или 62,7% от общей суммы доходов.

Объем доходов бюджета муниципального района по сравнению с 2021 годом увеличился на 477 925,6 тыс. руб., при этом собственные доходы увеличились на 9,1 % или на 128 453,6 тыс. руб., безвозмездные поступления увеличились на 15,6 % или на 349 472,0 тыс. руб. Доходная часть районного бюджета по сравнению с 2020 годом так же увеличилась на 727 720,5 тыс. руб. (3394492,3 тыс. руб.) или на 21,4% (приложение 1).

В 2022 году произошло незначительное изменение структуры доходов бюджета Балаковского муниципального района по отношению к 2020 - 2021 годам.

Структура доходов бюджета Балаковского муниципального района в 2020-2022 гг.

тыс. руб.

Показатели бюджета	2020год	% от общей суммы доходов	2021год	% от общей суммы доходов	2022год	% от общей суммы доходов	Отклонение 2022 к 2020 (гр. 6-гр.2)	Отклонение 2022 к 2021 (гр. 6-гр.4)
ДОХОДЫ	3 394 492,3	100,0%	3 644 287,2	100,0%	4 122 212,8	100,0%	727 720,5	477 925,6
Налоговые доходы	969 081,4	28,55%	1 228 069,8	33,70%	1 340 719,5	32,5%	371 638,1	112 649,7
Неналоговые доходы	148 539,1	4,4%	180 471,6	5,0%	196 275,5	4,8%	47 736,4	15 803,9
Безвозмездные поступления	2 276 871,8	67,1%	2 235 745,8	61,3%	2 585 217,8	62,7%	308 346,0	349 472,0

Основными источниками доходов в 2022 году являются налоговые доходы и безвозмездные поступления, доля которых в общем объеме доходов районного бюджета составила 32,5% и 62,7% соответственно.

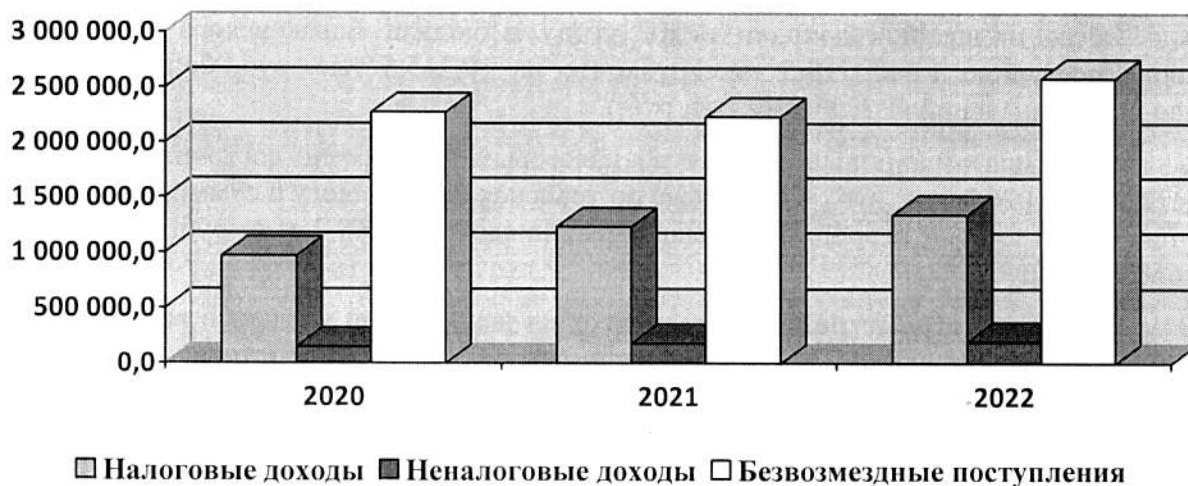
Доля безвозмездных поступлений от общей суммы доходов бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации в 2022 году увеличилась до 62,7% против 61,3% в 2021 году и уменьшилась на 4,4 % по сравнению с в 2020 годом.

Собственные доходы в доходах бюджета Балаковского муниципального района за 2022год составили – 37,3%, против 32,9% в 2020 году и 38,7% в 2021 году.

Налоговых доходов в 2022 году в бюджет Балаковского муниципального района поступило на 112 649,7 тыс. руб. больше чем в 2021году и на 37138,1 тыс. руб. больше чем в 2020 году.

Удельный вес налоговых доходов в доходной части местного бюджета составил: в 2022 году – 32,5%, в 2021 году – 33,7%, в 2020 году – 28,5%.

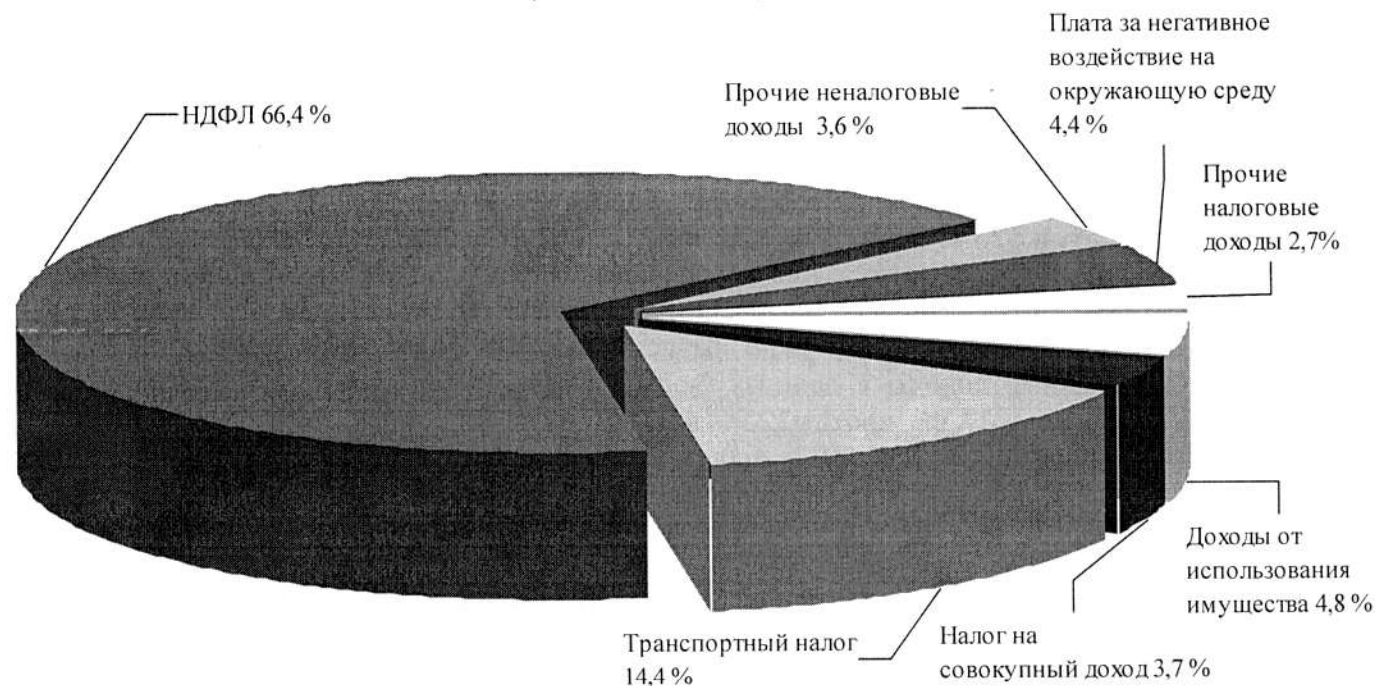
Неналоговых доходов по отношению к прошлому году поступило больше на 15803,9тыс. руб. (2021 – 180471,6 тыс. руб.) и на 47 736,4 тыс. руб. выше уровня 2020 года (148 539,1тыс. руб.). Удельный вес неналоговых доходов в доходной части местного бюджета составил: в 2022 году – 4,8%, в 2021 году – 5,0%, в 2020 году – 4,4%.



Основной бюджетобразующий налог - налог на доходы физических лиц зачислен в районный бюджет в объеме 1 021 453,4 тыс. руб., что составляет 101,4% уточненных плановых назначений. Удельный вес НДФЛ в собственных доходных источниках составил 66,5% против 62,9% в 2021 году. По сравнению с 2021 годом поступление налога увеличилось на 135 451,8 тыс. руб. или на 15,3%.

Наибольшую долю в налоговых и неналоговых доходах районного бюджета в 2022 году занимают налог на доходы физических лиц - 66,4%, транспортный налог – 14,4%, доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 4,8%, плата за негативное воздействие на окружающую среду – 4,4%, налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения (2,9% налоговых доходов) –

Структура собственных доходов районного бюджета Балаковского муниципального района в 2021 году



3,7%.

Всего **налоговых доходов** в 2022 году в бюджет Балаковского муниципального района поступило **1 340 719,5** тыс. руб., что на 19 315,6 тыс. руб. больше уточненных плановых назначений (1 321 403,9 тыс. руб.).

Недоимка в районный бюджет по налоговым доходам по состоянию на 01.01.2023 составила 79 020,3 тыс. руб., в том числе по транспортному налогу в сумме 70472,6 тыс. руб. В течение отчетного периода недоимка уменьшилась на 2648,2 тыс. руб. (на 01.01.2022 – 81668,5 тыс. руб.).

В целом, в **структуре налоговых доходов** наибольший удельный вес имеет налог на доходы физических лиц (76,2% от всех налоговых доходов), транспортный налог – 16,5%.

Налог на доходы физических лиц исполнен в сумме **1 021 453,4** тыс. руб. или 108,6% к первоначально утвержденным плановым назначениям (940 289,9 тыс. руб.) и 101,4% к уточненным плановым назначениям (1 007 820,7 тыс. руб.). По отношению к предшествующему отчетному периоду, поступление в районный бюджет налога на доходы физических лиц увеличилось на 135 451,8 тыс. руб., к 2020 году - на 186 141,8 тыс. руб.

Недоимка по данному налогу по состоянию на 01.01.2023 составляет 6685,0 тыс. руб. В отчетном периоде произошло увеличение размера недоимки по налогу на доходы физических лиц по сравнению с 2021 годом (4 944,4 тыс. руб.) на 35,2% или на 1740,6 тыс. руб.

Поступление **транспортного налога** составило **221 136,5** тыс. руб., выполнение составило 102% к уточненным плановым назначениям (216 877,5 тыс. руб.). Недоимка на

01.01.2023 составляет 70472,6 тыс. руб., что меньше на 3 777,1 тыс. руб. по отношению к недоимке на 01.01.2022 (74 249,7 тыс. руб.).

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ составили **8 932,8** тыс. рублей, что составляет 119% от показателей кассового плана (7508,9 тыс. руб.) и на 18431,2 тыс. руб. меньше чем в 2021 году.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, исполнен в сумме **39 315,5** тыс. руб., выполнение составило 100% к уточненным плановым назначениям (39315,5 тыс. руб.) и в 1,9 раза больше первоначально утвержденных (20350,0 тыс. руб.). По отношению к предшествующему отчетному периоду, поступление в районный бюджет по данному налогу увеличилось на 7,3% или на 2683,1 тыс. руб. (2022 год – 36632,4 тыс. руб.) Недоимка по налогу на 01.01.2023 увеличилась по сравнению с 01.01.2022 (240,6 тыс. руб.) на 28,4 тыс. руб. и составила 269,0 тыс. руб.

Поступление **Единого налога на вмененный доход** составило **468,7** тыс. руб., выполнение составило 100% к уточненным плановым назначениям (468,7 тыс. руб.) и 2,5% к уровню прошлого года (18 438,8 тыс. руб.). Снижение поступлений данного налога произошло в связи с отменой ЕНВД с 01.01.2021 и поступлений от погашения задолженности по данному виду налога. Недоимка на 01.01.2023 составляет 1583,7 тыс. руб. По отношению к прошлому году сумма недоимки уменьшилась на 620,3 тыс. руб.

Единый сельскохозяйственный налог исполнен в сумме **17 261,6** тыс. руб. или 100% к уточненным плановым назначениям (17 261,6 тыс. руб.), 86,5% к первоначальным плановым назначениям (19 950,0 тыс. руб.) и 90,5% к уровню 2021 года (19 066,2 тыс. руб.). Недоимка по налогу на 01.01.2023 уменьшилась по сравнению с 01.01.2022 на 19,8 тыс. руб. и составила 10,0 тыс. руб.

Исполнение по поступлению в бюджет Балаковского муниципального района **государственной пошлины** составило **32 151,0** тыс. руб. или 100% уточненных плановых назначений (32151,0 тыс. руб.) и 110,1% к первоначально утвержденным назначениям (29210,0 тыс. руб.). По сравнению с 2021 годом поступление госпошлины уменьшилось на 2374,1 тыс. руб.

Поступление **Задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам** и иным обязательным платежам не планировалось. Задолженность по отменным налогам, сборам по состоянию на 01.01.2023 отсутствует.

Неналоговые доходы зачислены в районный бюджет Балаковского муниципального района в сумме **196 275,5** тыс. руб. Уточненные плановые назначения (196 289,7 тыс. руб.) исполнены на 100,0%. По отношению к предшествующему отчетному периоду сумма неналоговых поступлений увеличилась на 15 803,9 тыс. руб.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности получены в размере **74 495,6** тыс. руб., или 100% к уточненному годовому плану (74 495,6 тыс. руб.) и 123,2% к первоначально утвержденному (60 490,6 тыс. руб.). В сравнении с соответствующим периодом прошлого года доходов от использования имущества в отчетном периоде получено меньше на 3 881,7 тыс. руб., по сравнению с 2020 - на 6004,6. руб.

Наибольший удельный вес 62,5% в структуре доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составляет арендная плата за земли. Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, уменьшились по сравнению с 2021 годом на 2641,5 тыс. руб. и увеличились по сравнению с 2020 годом на 5568,0 тыс. руб.

Необходимо отметить, что по данному источнику доходов имеются резервы - общая задолженность по арендной плате за земли в районный бюджет БМР на 01.01.2023 составила

24041,8 тыс. руб., что на 1259,1 тыс. руб. меньше предыдущего периода. Задолженность плательщиков, находящихся в стадии банкротства составляет 5177,0 тыс. руб.

На 01.01.2023 в аренде находятся 17831,7 га земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена (2089 земельных участков по 1679 договорам аренды).

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а так же средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков составили 38785,5 тыс. руб., или 100% к уточненному кассовому плану года (38785,5 тыс. руб.) и 143,1% к первоначально утвержденным плановым показателям (27 100,0 тыс. руб.). По сравнению с 2021 годом поступление по указанному источнику доходов увеличилось на 1600,2 тыс. руб. Задолженность в течение 2022 года уменьшилась на 2543,2 тыс. руб. и составила на конец отчетного периода 18386,0 тыс. руб.

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а так же средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов (887,9 га, 79 земельных участка, 77 договоров аренды) получены в размере 7736,1 тыс. руб., или 100,0% к уточненному кассовому плану и 73,7% к первоначально утвержденному (10 500 тыс. руб.). В сравнении с соответствующим периодом прошлого года указанных доходов получено меньше на 4241,7 тыс. руб. Уменьшение поступлений произошло в связи с уплатой в 2021 году авансовых платежей по договорам аренды земли и задолженности, а также в связи с передачей в 2022 году в соответствии с решением Балаковского районного суда Саратовской области в собственность Российской Федерации 36 земельных участков. Недоимка по состоянию на 01.01.2023 увеличилась на 1284,1 тыс. руб. и составила 5655,8 тыс. руб.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов, на 01.01.2023 составили 14593,2 тыс. руб. или 100% от уточненного годового плана и 123,7% от первоначально утвержденного кассового плана (11800,0 тыс. руб.). Относительно предыдущего года (14396,6 тыс. руб.) указанные доходы увеличились на 196,6 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2023 действует 60 договоров аренды муниципального недвижимого имущества общей площадью 6 539,2 кв. м. Сумма задолженности, в сравнении с предыдущим периодом увеличилась на 354,2 тыс. руб. и составила 6446,2 тыс. руб. Удельный вес данного источника в структуре доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности по итогам отчетного периода составил 18,6 %.

Доходы от договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций составили в отчетном периоде 9694,3 тыс. руб. или 100,0% к уточненному кассовому плану и 112,7 % к первоначально утвержденному кассовому плану (8600,00 тыс. руб.). На 01.01.2023 действует 48 договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций. В сравнении с 2021 годом указанных доходов получено меньше на 2464,2 тыс. руб. Общая сумма задолженности в отчетном периоде увеличилась на 1051,5 тыс. руб. и на 01.01.2023 составила 4860,4 тыс. руб. Удельный вес данного источника в структуре доходов от использования имущества составил 13,0%.

Плата за пользование муниципальным жилым помещением (плата за наем) в 2022 году получена в сумме 789,7 тыс. руб. или 100,0% к уточненному кассовому плану и 134,5% к первоначально утвержденным объемам доходов по данному источнику (587,0 тыс. руб.). Общая сумма задолженности в отчетном периоде уменьшилась на 151,1 тыс. руб. и на 01.01.2023 составила 456,2 тыс. руб.

Плата за размещение объектов без предоставления права на земельные участки на землях или земельных участках, находящихся в собственности районов в 2022 году получена в сумме 35,3 тыс. руб. или 100,0% к уточненному кассовому плану. Сумма

задолженности составила 1,0 тыс. руб. Плата за размещение объектов без предоставления права на земельные участки на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена в 2022 году получена в сумме 76,2 тыс. руб. или 100,0% к уточненному кассовому плану. Общая сумма задолженности в отчетном периоде на 01.01.2023 составила 91,0 тыс. руб. Первоначально поступление по данным источникам доходов не планировалось.

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными районами по состоянию на 01.01.2023 составили 2290,6 тыс. руб. (МУП «Балаково-Водоканал»), или 100 % к уточненному плану и 141,2% к первоначально утвержденным объемам доходов по данному источнику (1622,0 тыс. руб.). В 2021 году поступления по данному источнику составили 1917,6 тыс. руб., в 2020 году – 637,5 тыс. руб. Удельный вес доходов от перечисления части прибыли МУП БМР в структуре доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности составил 3,1 %.

Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным районам в 2023 году получены в сумме 351,9 тыс. руб. (ООО «Офисина»), что соответствует уточненным показателям кассового плана.

*Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны, в 2022 году получены в сумме **82,3** тыс. руб. или 100 % к уточненному плану и 242,1% к первоначально утвержденным объемам доходов по данному источнику (34,0 тыс. руб.).*

Поступление платы за установление сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности изначально планировалось в сумме 3,5 тыс. руб. Фактически поступление составило 60,5 тыс. руб. или 100% к уточненному кассовому плану (60,5 тыс. руб.). По сравнению с 2021 годом (27,0 тыс. руб) доходы по данному источнику увеличились на 33,5 тыс. руб.

Платежи при пользовании природными ресурсами исполнены в сумме **67098,9** тыс. руб. или 100,0% к уточненному плану, первоначально запланировано поступление платежей в размере 62 210,0 тыс. руб. В 2021 году поступления составили 69821,3 тыс. руб.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства первоначально запланированы в размере 1005,0 тыс. руб. Поступления составили **4008,9** тыс. руб. или 100,0% к уточненному плану. В 2021 году поступления составили – 1380,0 тыс. руб., в 2020 году – 1873,7 тыс. руб.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за 2022 год поступили в размере **47480,5** тыс. руб., или 100,0% к уточненному плану и 250,8 % к первоначально утвержденным показателям (18929,2 тыс. руб.).

Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов, в части реализации основных средств.

Поступления от продажи объектов согласно плану приватизации, а так же поступления от арендаторов, заключивших договоры купли-продажи муниципального имущества в соответствии с Федеральным законом от 22.07.2008 № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной собственности субъектов РФ или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ» по состоянию на 01.01.2023 составили **13748,8** тыс. руб., что на 4328,5 тыс. руб. больше, чем в предыдущем периоде (9420,3 тыс. руб.). Первоначально по данному источнику утверждено 10889,2 тыс. руб. В течение отчетного года в прогнозный план приватизации имущества Балаковского муниципального района изменения вносились 4

раза. В результате в 2022 году предполагалось приватизировать 29 объектов недвижимого имущества и 1 сооружение. Фактически приватизировано 19 объектов. Фактическое исполнение плана (программы) приватизации имущества 2022 года в денежном выражении составило 7804,5 тыс. рублей (план первоначальный – 4957,9 тыс. руб.). Поступления по договорам с рассрочкой платежа, заключенным с арендаторами-обладателями преимущественного права в 2016-2020 годах составили 5944,3 тыс. рублей (план первоначальный – 5931,3 тыс. руб.).

Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности муниципальных районов, в части реализации материальных запасов по указанному имуществу в 2022 году поступили в сумме **29,8** тыс. руб. (поступление денежных средств от сдачи макулатуры) или 100 % к уточненному кассовому плану, первоначально по данному источнику доходы не планировались.

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений получены в размере **27526,7** тыс. руб., или 100,0% к уточненному кассовому плану, первоначально по данному источнику утверждалось 6650,00 тыс. руб. В 2021 году поступления составили 13 780,2 тыс. руб., в 2020 году – 3 195,3 тыс. руб.

Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципальных районов на 01.01.2023 составили **5070,9** тыс. руб. или 100 % к уточненному кассовому плану, первоначально по данному источнику утверждалось 770,0 тыс. руб. В 2021 году поступления составили - 2032,1 тыс. руб., в 2020 году – 942,9 тыс. руб.

Поступление *платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности* изначально планировалось в сумме 1390,0 тыс. руб. Фактически поступление составило **1104,3** тыс. руб., что соответствует уточненным плановым показателям. В 2021 году поступления составили – 1752,1 тыс. руб., в 2020 году – 580,1 тыс. руб.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в районный бюджет в размере 2510,9 тыс. руб. или 100% уточненных назначений. По сравнению с 2021 годом поступления уменьшились на 1283,2 тыс. руб. (3794,1 тыс. руб.). Задолженность по штрафам, налагаемым административной комиссией и комиссией по делам несовершеннолетних увеличилась на 448,1 тыс. руб. и составила 4291,8 тыс. рублей.

Прочие неналоговые доходы не планировались, фактическое исполнение составило 680,7 тыс. руб.

Доля безвозмездных поступлений в объеме доходов районного бюджета Балаковского муниципального района составила 62,7%. В 2022 году в бюджет Балаковского муниципального района с учетом возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, поступило безвозмездных поступлений в сумме **2 585 217,8** тыс. руб., что составило 114% к первоначально утвержденным (2 268 084,5 тыс. руб.) и 99,4% к уточненным показателям кассового плана (2 600 783,9 тыс. руб.). В отчетном году увеличение безвозмездных поступлений в бюджет Балаковского муниципального района по сравнению с 2021 годом составило 349 472 тыс. руб. (2 235 745,8 тыс. руб.), по сравнению с 2020 годом - на 308 346,0 тыс. руб. (2 276 871,8 тыс. руб.).

Прочие дотации бюджетам бюджетной системы РФ составили 2674,4 тыс. руб. или 100% от уточненных бюджетных назначений.

Субсидии бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) поступили в районный бюджет в сумме 295 929,8 тыс. руб. или 98,3 % от

уточненных бюджетных назначений (300 958,7 тыс. руб.) и 98,9 % от уточненных показателей кассового плана (297 574,8 тыс.руб.).

Субвенции от других бюджетов бюджетной системы РФ составили 2 020 824,9 тыс. руб., что на 5072,0 тыс. руб. меньше уточненных бюджетных назначений (2 025 896,9 тыс.руб.).

Иные межбюджетные трансферты составили 264 572,7 тыс. руб., что на 245 740,6 тыс. руб. больше первоначально утвержденных бюджетных назначений (18 832,1 тыс. руб.), на 5465,2 тыс. руб. меньше уточненных бюджетных назначений (270 037,9 тыс. руб.).

Прочие безвозмездные поступления составили 2500,0 тыс. руб.

Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетами бюджетной системы РФ остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составили 88,4 тыс. руб. или 100,0% уточненных бюджетных назначений.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов составил 1372,4 тыс. руб. или 100,0% уточненных бюджетных назначений.

Исполнение бюджета по расходам

Расходная часть бюджета района за 2022 год составила 4 238 570,4 тыс. руб. или 112% к первоначально утвержденным бюджетным ассигнованиям (3 783 187,4 тыс. руб.), увеличение составило 455 383,0 тыс. руб. По отношению к уточненным бюджетным ассигнованиям (4287818,4 тыс. руб.) расходы исполнены на 98,9%. Уточненные бюджетные ассигнования увеличились по отношению к первоначально утвержденным решением Собрания от 24.12.2021 № 32-337 на 504631,0 тыс. руб.

По отношению к прошлому отчетному периоду расходы районного бюджета увеличились на 515 835,4 или на 13,9%, относительно 2020 года на 840 392,7 тыс. руб., или на 24,7%. Сравнительный анализ исполнения расходной части бюджета представлен в приложении № 2.

Исполнение бюджета Балаковского муниципального района в 2022 году по расходам по разделам бюджетной классификации сложилось следующим образом:

Раздел	Наименование показателей	Уточненные бюджетные назначения согласно решению от 23.12.2022 №42-499	Исполнение за 2022 год, тыс.руб.	% исполнения	Отклонение исполнения, тыс.руб.
	Расходы	4 287 818,4	4 238 570,4	98,9	-49 248,0
01	Общегосударственные вопросы	375 538,3	364 013,2	96,9	-11 525,1
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	19 970,7	19 935,0	99,8	-35,7
04	Национальная экономика	300 791,6	285 071,7	94,8	-15719,9
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	233 288,6	230 230,6	98,7	-3 058,0
07	Образование	2 923 536,6	2 906 497,7	99,4	-17 038,9
08	Культура, кинематография	108 281,6	106 767,8	98,6	-1 513,8
10	Социальная политика	136 704,3	136 473,2	99,8	-231,1
11	Физическая культура и спорт	154 510,6	154 385,1	99,9	-125,5
12	Средства массовой информации	7 114,8	7 114,8	100,0	0
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	14 414,9	14 414,9	100,0	0
14	Межбюджетные трансферты	13 666,4	13 666,4	100,0	0

Наибольший удельный вес в расходах районного бюджета приходится на социальную сферу.

На социальную сферу (образование, культуру, кинематографию, социальную политику, физическую культуру и спорт) районным бюджетом первоначально планировались расходы в сумме 3 073 241,6 тыс. руб. или 81,2% от общей суммы расходов районного бюджета 2022 года. С учётом внесённых изменений расходы на социальную сферу были увеличены на 249791,5 тыс. руб. и составили 3 323 033,1 тыс. руб. или 77,5% от общей суммы уточнённых расходов районного бюджета 2022 года. Фактическое исполнение составило 3 304 123,8 тыс. руб. или 99,4% к уточнённым бюджетным ассигнованиям и 78% от общей суммы расходов районного бюджета. По сравнению с предшествующим отчетным периодом фактические расходы на социальную сферу увеличились на 253 377,8 тыс. руб. или на 8,3%, по сравнению с 2020 годом увеличились на 696 589,0 тыс. руб. или на 26,7%.

Динамика исполнения расходной части бюджета БМР в 2020-2022гг.

тыс. руб.

Разделы классификации расходов бюджета	Исполнение по годам			Отклонение в абсолютном значении	
	2020 год	2021 год	2022 год	2022 к 2020	2022 к 2021
Общегосударственные вопросы	292 465,4	327 539,0	364 013,2	71 547,8	36 474,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	16 710,8	17 254,9	19 935,0	3 224,2	2 680,1
Национальная экономика	85 091,2	215 856,7	285 071,7	199 980,5	69 215,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	284 294,6	68 191,7	230 230,6	-54 064,0	162 038,9
Образование	2 276 709,6	2 615 791,9	2 906 497,7	629 788,1	290 705,8
Культура, кинематография	86 510,5	152 570,0	106 767,8	20 257,3	-45 802,2
Социальная политика	139 246,1	138 924,6	136 473,2	-2 772,9	-2 451,4
Физическая культура и спорт	105 068,6	143 459,5	154 385,1	49 316,5	10 925,6
Средства массовой информации	4 623,4	5 262,8	7 114,8	2 491,4	1 852,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	25 229,5	20 617,0	14 414,9	-10 814,6	-6202,1
Межбюджетные трансферты	82 228,0	17 266,9	13 666,4	-68 561,6	-3600,5
Всего	3 398 177,7	3 722 735,0	4 238 570,4	840 392,7	515 835,4

Раздел 01 «Общегосударственные вопросы» состоит из семи подразделов и аккумулирует расходы на общегосударственные вопросы.

Решением о районном бюджете расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» первоначально утверждены в сумме 325 339,0 тыс. руб. Уточненные бюджетные назначения по данному разделу составили 375 538,3 тыс. руб. Кассовые расходы составили 364 013,20 тыс. руб. или 96,9% к уточнённым бюджетным назначениям.

Финансирование следующих подразделов составило:

0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» 3098,3 тыс. руб. или 99,8% к уточнённым бюджетным назначениям (3105,1 тыс. руб.). Расходы по сравнению с 2021 годом уменьшились на 14,8 тыс. руб. и увеличились на 482,1 тыс. руб. по сравнению с 2020 годом;

0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и местного самоуправления» 5392,3 тыс. руб. или 93,4%

уточненных бюджетных назначений (5775,1 тыс. руб.). Расходы уменьшились на 5 015,2 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом и на 4 474,1 тыс. руб. по сравнению с 2020 годом;

0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» 118 960,4 тыс. руб. или 98,5% к уточненным бюджетным назначениям (120 800,3 тыс. руб.). В 2022 году расходы по данному подразделу увеличились по сравнению с 2021 годом на 16 687,6 тыс. руб., на 26 388,9 тыс. руб. по сравнению с 2020 годом;

0105 «Судебная система» 150 тыс. руб. или 100% к уточненным бюджетным назначениям (150,0 тыс. руб.). По данному подразделу увеличение составило 122,2 тыс. руб. к 2021 году (27,8 тыс. руб.) и в сумме 98,0 тыс. руб. к 2020 году (52,0 тыс. руб.);

0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов надзора» 60 184,4 тыс. руб. или 98,2% к уточненным ассигнованиям (61 288,0 тыс. руб.). По сравнению с 2021 годом расходы увеличились на 14 312,8 тыс. руб., с 2020 годом - на 17 485,1 тыс. руб.;

0113 «Другие общегосударственные вопросы» 176 227,8 тыс. руб. или 95,7% к утверждённым назначениям (184 190,8 тыс. руб.), по сравнению с 2021 годом расходы увеличились на 10381,6 тыс. руб. или на 6,3%, с 2020 годом - на 31 567,8 тыс. руб. или на 21,8%.

Раздел 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» аккумулирует расходы на защиту населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, а также другие мероприятия в данной области.

Расходы по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», по подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» первоначально утверждены в сумме 16422,3 тыс. руб. Уточненные бюджетные назначения по данному разделу составили 19 970,7 тыс. руб. Кассовые расходы составили 19 935,0 тыс. руб. или 99,8% к уточненным бюджетным назначениям и составили 115,5% к уровню 2021 года и 119,5% к 2020 году.

Расходы бюджета по **разделу 04 «Национальная экономика»** составили 285 071,7 тыс. руб., или 94,8% от уточненных бюджетных назначений (300 791,6 тыс. руб.), по сравнению с 2021 годом увеличились на 69215,0 тыс. руб. (215 856,7 тыс. руб.), по сравнению с 2020 годом увеличились на 199980,5 тыс. руб. (85091,2 тыс. руб.):

- по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» уточненные бюджетные назначения в сумме 32,9 тыс. руб. на исполнение переданных полномочий по отлову и содержанию безнадзорных животных не исполнены в связи отсутствием заявок на участие в конкурсах на заключение муниципального контракта.

- по подразделу 0406 «Водное хозяйство» исполнено 868,4 тыс. руб. или 100,0% к уточненным бюджетным назначениям. В 2021 году исполнение составило 96,1 тыс. руб., в 2020 исполнение составило 157,2 тыс. руб.;

- по подразделу 0408 «Транспорт» исполнено 33743,6 тыс. руб. или 92,1% к уточненным бюджетным назначениям (36 637,7 тыс. руб.). В 2021 году исполнение составило 334,5 тыс. руб., в 2020 году исполнение составило 277,9 тыс. руб.;

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» исполнено 242 605,6 тыс. руб. или 95% к уточненным бюджетным назначениям (255 280,7 тыс. руб.), по сравнению с 2021 годом увеличение составило 34 582,1 тыс. руб. (208 023,5 тыс. руб.), по сравнению с 2020 годом – 166 462,7 тыс. руб. (76142,9 тыс. руб.). Расходы исполнены за счет средств дорожного фонда БМР (242 605,6 тыс. руб.), в том числе на ремонт автомобильных дорог 167 345,68 тыс. руб., на содержание автомобильных дорог 75259,97 тыс. руб.;

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнено 7 854,1 тыс. руб. или 98,5% к уточненным бюджетным назначениям (7 971,9 тыс. руб.), что составило 106,1% к предыдущему году (7 402,6 тыс. руб.), и 92,3% к расходам 2020 года

(8513,2 тыс. руб.). В состав данного подраздела входят расходы на обеспечение деятельности муниципального бизнес-инкубатора, исполнение которых составило 5300,0 тыс. руб. или 100% утвержденных бюджетных назначений.

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» решением о бюджете первоначально были утверждены бюджетные ассигнования в сумме 270 685,5 тыс. руб. Уточненные ассигнования составили 233 288,6 тыс. руб. Кассовое исполнение сложилось в сумме 230 230,6 тыс. руб. или 98,7%. По сравнению с 2021 годом расходы увеличились на 162038,9 тыс. руб. (68 191,7 тыс. руб.) и уменьшились на 54064,0 тыс. руб. по сравнению с 2020 годом (284 294,6 тыс. руб.):

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнено 18 137,4 тыс. руб. или 90,1% от уточненных бюджетных назначений (20 138,5 тыс. руб.), что меньше на 1187,4 тыс. руб. по сравнению с 2021 годом и на 239 965,8 тыс. руб. по сравнению с 2020 годом.

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» расходы составили 180 740,4 тыс. руб. или 99,5% к уточненному плану (181 614,8 тыс. руб.). Увеличение расходов по данному подразделу по сравнению с 2021 годом составило 159 509,5 тыс. руб. (21 230,9 тыс. руб.), в сравнении с 2020 годом увеличение составило 179281,8 тыс. руб. (1458,6 тыс. руб.);

- по подразделу 0503 «Благоустройство» исполнено 942,9 тыс. руб. или 100,0% от уточненных бюджетных назначений (942,9 тыс. руб.);

- по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» исполнение сложилось в сумме 30 409,9 тыс. руб. или 99,4% к уточненному бюджету (30592,4 тыс. руб.), по сравнению с 2021 годом (27 495,1 тыс. руб.) расходы увеличились на 2914,8 тыс. руб., а по сравнению с 2020 годом (24 732,8 тыс. руб.) на 5 677,1 тыс. руб.

Раздел 07 «Образование» аккумулирует расходы на целенаправленный процесс воспитания и обучения в интересах человека, общества, государства. Исполнение по данному разделу составило 2 906 497,7 тыс. руб., или 99,4% к уточненным бюджетным назначениям (2923536,6 тыс. руб.). Увеличение по сравнению с 2021 годом (2 615 791,9 тыс. руб.) составило 290 705,8 тыс. руб., по сравнению с 2020 годом (2 276 709,6 тыс. руб.) – 629 788,1 тыс. руб.

Расходы на *дошкольное образование (подраздел 0701)* составили 963 180,5 тыс. руб., или 99,8% к уточненным бюджетным показателям (965 519,9 тыс. руб.). По сравнению с 2021 годом расходы увеличились на 59 959,6 тыс. руб. (903 220,9 тыс. руб.), с 2020 годом (812 206,1 тыс. руб.) на 150 974,4 тыс. руб.

Расходы на *общее образование (подраздел 0702)* составили 1 595 260,8 тыс. руб., или 99,4% к уточненным бюджетным показателям (1 605 626,7 тыс. руб.), увеличение по сравнению с 2021 годом составило 159 289,0 тыс. руб. (1 435 971,8 тыс. руб.) и 351 831,0 тыс. руб. по сравнению с 2020 годом (1 243 429,8 тыс. руб.).

Расходы на *дополнительное образование детей (подраздел 0703)* составили 159721,7 тыс. руб., или 99,0% к уточненным бюджетным показателям (161 387,1 тыс. руб.). В 2021 году расходы по данному подразделу составили 138 741,4 тыс. руб., в 2020 – 107 450,5 тыс. руб.

Расходы на *профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации (подраздел 0705)* составили 204,0 тыс. руб., или 81,2% к уточненным бюджетным показателям (251,2 тыс. руб.), увеличение по сравнению с 2021 годом составило 96,1 тыс. руб. (107,9 тыс. руб.). В 2020 году расходы по указанному подразделу не осуществлялись.

Расходы на *молодежную политику и оздоровление детей (подраздел 0707)* по сравнению с 2021 годом увеличились на 6262,7 тыс. руб., а по сравнению с 2020 годом – на 24792,9 тыс. руб. и составили 36 343,4 тыс. руб., или 99,5% к уточненным назначениям (36 543,0 тыс. руб.).

Исполнение *подраздела 0709 «Другие вопросы в области образования»* составило 151 787,3 тыс. руб., или 98,4% к уточненным бюджетным назначениям (154787,3 тыс. руб.).

По сравнению с 2021 годом расходы по данному подразделу увеличились на 44118,1 тыс. руб. (107 669,2 тыс. руб.), с 2020 годом на 49 714,6 тыс. руб. (102 072,7 тыс. руб.).

Раздел 08 «Культура, кинематография» состоит из двух подразделов и аккумулирует расходы на предоставление услуг в этой сфере, обеспечение деятельности учреждений культуры, управление объектами, предназначенными для культурных целей, организацию, проведение или поддержку культурных мероприятий. Первоначально утвержденные бюджетные назначения на 2022 год по разделу составили 96 119,2 тыс. руб., уточненные – 108 281,6 тыс. руб. Кассовые расходы за отчетный период исполнены в сумме 106 767,8 тыс. руб., или на 98,6%.

По подразделу 0801 «Культура» исполнено 102 265,9 тыс. руб., или 98,8% к уточненным бюджетным назначениям (103 557,5 тыс. руб.). По сравнению с 2021 годом (84 409,2 тыс. руб.) расходы увеличились на 17 856,7 тыс. руб., по сравнению с 2020 годом (60 099,2 тыс. руб.) на 42166,7 тыс. руб. Увеличение расходов в основном обусловлено увеличением межбюджетных трансфертов на повышение оплаты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы, установленных Указами Президента Российской Федерации.

Расходы по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» составили 4 501,9 тыс. руб. или 95,3% уточненных бюджетных назначений (4 724,1 тыс. руб.). Расходы по подразделу по сравнению с 2021 годом (68 160,8 тыс. руб.) уменьшились на 63658,9 тыс. руб., по сравнению с 2020 годом (26 411,3 тыс. руб.) на 21909,4 тыс. руб.

Исполнение по **разделу 10 «Социальная политика»** составило 136 473,2 тыс. руб., или 99,8% к уточненным бюджетным назначениям (136 704,3 тыс. руб.), по сравнению с предыдущим отчетным периодом расходы уменьшились на 2 451,4 тыс. руб.

Расходы по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» исполнены в сумме 8 224,0 тыс. руб., или 100%.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнение составило 70748,2 тыс. руб., или 100% к уточненным бюджетным назначениям (70 725,5 тыс. руб.).

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» исполнено 57 501,0 тыс. руб. или 99,6% к уточненным бюджетным назначениям (57 754,2 тыс. руб.).

По **разделу 11 «Физическая культура и спорт»** исполнение составило 154 385,1 тыс. руб., или 99,9% к уточненным бюджетным назначениям (154 510,6 тыс. руб.), по сравнению с предыдущим отчетным периодом расходы увеличились на 10 925,6 тыс. руб.

По подразделу 1101 «Физическая культура» расходы составили 100% к уточненным бюджетным назначениям (150 196,4 тыс. руб.) или 150 170,9 тыс. руб. По сравнению с предыдущим отчетным периодом (139 500,2 тыс. руб.) расходы увеличились на 10 670,7 тыс. руб., по сравнению с 2020 годом (100 710,9 тыс. руб.) на 49 460,00 тыс. руб.

По подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» расходы составили 97,7% к уточненным бюджетным назначениям или 4 214,2 тыс. руб. По сравнению с предыдущим отчетным периодом расходы по данному разделу увеличились на 254,6 тыс. руб., по сравнению с 2020 годом - на 386,5 тыс. руб.

По **разделу 12 «Средства массовой информации» подраздел 1202 «Периодическая печать и издательство»** первоначально утвержденные бюджетные назначения составили 4 737,7 тыс. руб., уточненные ассигнования – 7 114,8 тыс. руб. Кассовые расходы составили 100% к уточненным назначениям. По данному разделу произошло увеличение расходов по сравнению с 2021 годом на 1852,0 тыс. руб., по сравнению 2020 годом - на 2491,4 тыс. руб.

По **разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** расходы составили 14 414,9 тыс. руб. или 100% к уточненным назначениям. Вышеуказанная сумма сложилась за счет уплаты процентов за пользование заемными средствами, привлеченными от кредитных организаций в сумме 13 910,1 тыс. руб., а так же процентов по бюджетным кредитам в сумме 504,8 тыс. руб. По сравнению с 2021 годом расходы Балаковского муниципального района на обслуживание муниципального долга уменьшились на 6202,1 тыс. руб., по сравнению с 2020 годом - на 10 814,6 тыс. руб.

По разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» расходы составили 13 666,4 тыс. руб. или 100% к уточненным бюджетным назначениям. Уменьшение по сравнению с 2021 годом (17 266,9 тыс. руб.) составило 3 600,5 тыс. руб., по сравнению с 2020 годом (82 720,8 тыс. руб.) – 68 561,6 тыс. руб.

Расходы по подразделу 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений» составили 11 202,4 тыс. руб.

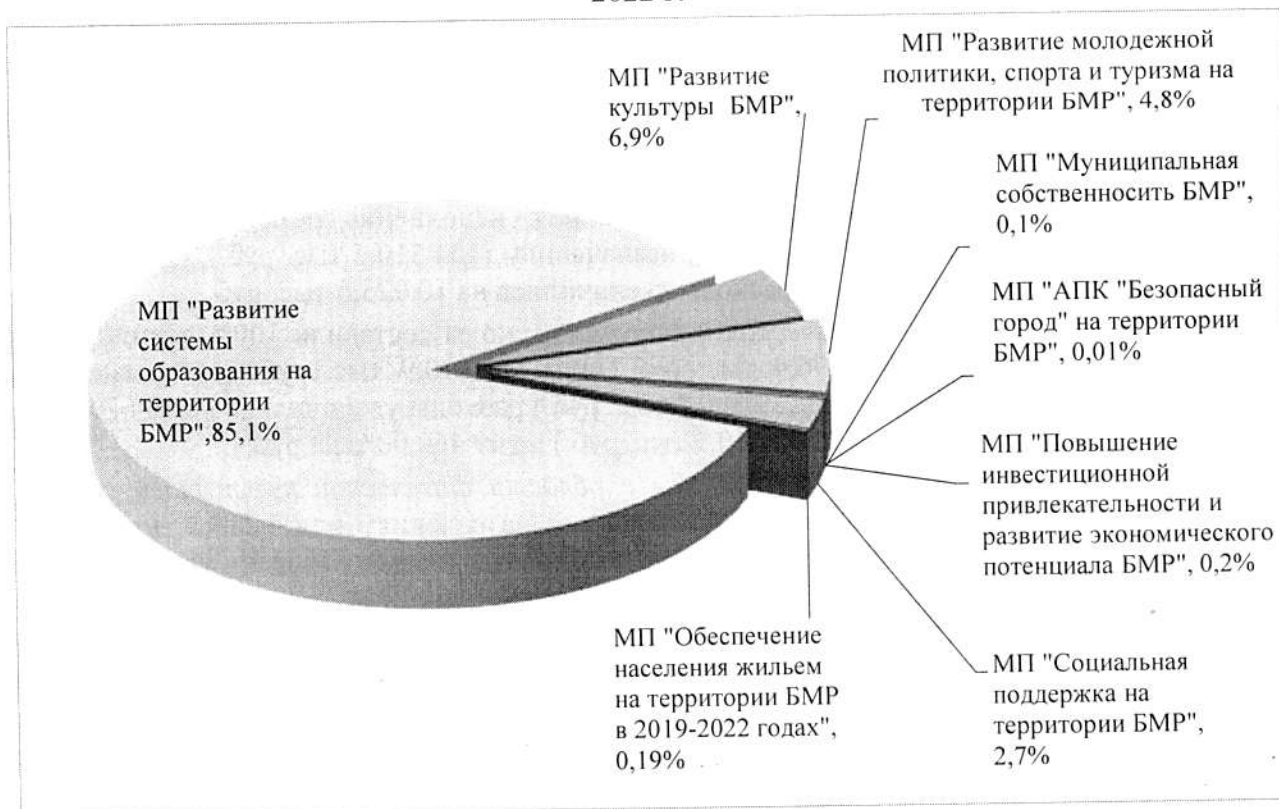
По подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» расходы произведены в сумме 2 464,0 тыс. руб.

Исполнение программной части бюджета

Решением Собрания БМР от 24.12.2021 № 32-337 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» первоначально было утверждено финансирование **8 муниципальных программ** в сумме 3 031 283,9 тыс. руб. Исполнение муниципальных программ составило **3 236 625,7 тыс. руб.** или 99,4% от уточненных назначений (**3 254 914,3 тыс. руб.**), в том числе: за счет федерального бюджета и областного бюджета – 2336689,8 тыс. руб., районного бюджета – 899 935,9 тыс. руб.

Общая доля средств, выделенная из районного бюджета на исполнение муниципальных программ в 2022 году, составила 76,4% от общей суммы расходов бюджета БМР, в 2021 году – 79,5%, в 2020 году – 83%. По отношению к 2021 году расходы на реализацию муниципальных программ увеличились на 278 330,2 тыс. руб.

Муниципальные программы Балаковского муниципального района, реализуемые в 2022 г.



Исходя из представленной диаграммы, основная доля расходов районного бюджета в 2022 году приходится на исполнение муниципальной программы «Развитие системы образования на территории Балаковского муниципального района» 2 752 600,8 тыс. руб. или 85,1% от общей суммы расходов, выделенных на реализацию программ.

Исполнение муниципальных программ Балаковского муниципального района в 2022 году
тыс. руб.

№ п/п	Наименование муниципальной программы, подпрограммы	Решение Собрания от 24.12.2021 № 32-337	Уточнено решением Собрания от 23.12.2022 № 42-499	Исполнение	% исполнения
1	2	3	4	5	
1	Муниципальная программа "Повышение инвестиционной привлекательности и развитие экономического потенциала Балаковского муниципального района"	7 019,90	7 019,90	7 019,90	100,0
2	Муниципальная программа "Муниципальная собственность Балаковского муниципального района"	3 901,00	1 972,70	1 967,40	99,7
3	Муниципальная программа "Социальная поддержка на территории Балаковского муниципального района"	101 840,40	88 179,60	88 156,20	100,0
4	Муниципальная программа "Развитие системы образования на территории Балаковского муниципального района"	2 589 961,30	2 768 293,80	2 752 600,80	99,4
5	Муниципальная программа "Развитие молодежной политики, спорта и туризма на территории Балаковского муниципального района"	127 587,40	155 310,40	155 184,70	99,9
6	Муниципальная программа "Развитие культуры Балаковского муниципального района"	192 010,00	227 237,70	224 797,80	98,9
7	Муниципальная программа "АПК "Безопасный город" на территории Балаковского муниципального района"	3100,0	600,0	598,7	99,8
8	Муниципальная программа "Обеспечение населения жильем на территории БМР в 2019 - 2022 годах"	5863,9	6 300,20	6 300,20	100,0
	ИТОГО:	3 031 283,90	3 254 914,30	3 236 625,70	99,4

Результат исполнения бюджета

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2022 составляла 7 612 928,8 тыс. руб. В отчетном периоде в связи с исправлением ошибок прошлых лет произведено снятие начислений дебиторской задолженности в размере 93,6 тыс. рублей, в том числе была уменьшена просроченная задолженность на 77,6 тыс. рублей в связи с ее корректировкой.

В течение 2022 года произошло увеличение дебиторской задолженности в сумме 185957,9 тыс. руб.

Фактически по состоянию на 01.01.2023 у получателей средств бюджета Балаковского муниципального района **дебиторская** задолженность составила 7 798 886,7 тыс. руб.

Основная сумма задолженности составляет:

- по счету 20500000 «Расчеты по доходам» 7 797 051,3 тыс. руб.;
- по счету 20600000 «Расчеты по выданным авансам» - 10,5 тыс. руб.;
- по счету 20800000 «Расчеты с подотчетными лицами» - 47,0 тыс. руб.;
- по счету 20900000 «Расчеты по ущербу и иным доходам» - 1 777,9 тыс. руб.

За отчетный период просроченная дебиторская задолженность увеличилась на 1859,3 тыс. руб. и составила 35092,9 тыс. руб., в том числе задолженность по арендной плате в сумме 31 724,0 тыс. руб., задолженность, сложившаяся в связи с неисполнением требований по уплате штрафных санкций в сумме 2984,2 тыс. руб. (в том числе 2 983,5 тыс. руб. - штрафные санкции, наложенные административной комиссией и комиссией по делам несовершеннолетних). Основной причиной образования просроченной дебиторской задолженности по доходам является нарушение сроков внесения платежей арендаторами земельных участков и объектов муниципальной собственности рекламодателями, нанимателями жилых помещений.

Сумма **кредиторской** задолженности на 01.01.2022 составляла 15 932,0 тыс. руб. В отчетном периоде в связи с исправлением ошибок прошлых лет произведено доначисление кредиторской задолженности и платежей в бюджеты в размере 2 335,7 тыс. руб., а также произведено снятие начислений по счету 1 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» на сумму 23 357,2 тыс. руб.

Фактически сумма **кредиторской** задолженности на 01.01.2023 составила 15 459,6 тыс. руб. По отношению к прошлому отчетному периоду (18267,7 тыс. руб. - с учетом изменения валюты баланса на 01.01.2022) сумма кредиторской задолженности уменьшилась на 2808,4 тыс. руб., в том числе в связи с исправлением ошибок прошлых лет в сумме 2335,7 тыс. руб.).

По счету 1 401 40 000 «Доходы будущих периодов» задолженность по состоянию на 01.01.2023 г. составила 7 734 126,2 тыс. руб. По счету 1 404 60 000 «Резервы предстоящих расходов» на конец отчетного периода задолженность с учетом исправления ошибок прошлых лет составила 45 441,2 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 года отсутствует.

Дефицит бюджета, источники его покрытия

Решением Собрания Балаковского муниципального района от 24.12.2021 года № 32-337 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» дефицит бюджета первоначально утвержден в сумме 134 939,6 тыс. руб. С учетом изменений плановый дефицит составил 169 340,9 тыс. руб.

Фактически в 2022 году районный бюджет исполнен с дефицитом в сумме **116 357,6** тыс. руб. или 7,6% к общему годовому объему доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, что соответствует ст.92.1 Бюджетного кодекса РФ (не превысил 10%). В 2021 году районный бюджет был исполнен с дефицитом в сумме 78 447,8 тыс. руб. (5,57%), в 2020 году - с дефицитом в сумме 3 685,4 тыс. руб. (0,33%).

Источником финансирования дефицита районного бюджета в 2022 году являлись остатки средств на едином счете бюджета, а так же заемные средства бюджета.

Остаток средств на счете бюджета по состоянию на 01.01.2023 составил 52 113,9 тыс. руб., в том числе собственные средства 52 110,2 тыс. руб. Остатки средств уменьшились на 31357,6 тыс. руб. по сравнению с остатками на 01.01.2022, которые составляли 83 471,5 тыс. руб.

В течение отчетного периода, в районный бюджет было привлечено 1 075 961,1 тыс.

руб. заемных средств, что на 121 003,8 тыс. руб. больше по отношению к прошлому отчетному периоду (954 957,3 тыс. руб.), погашено 914 959,2 тыс. руб. (в 2021 году – 817 959,2 тыс. руб.).

Состояние муниципального долга

Пунктом 11 решения Собрания Балаковского муниципального района от 24.12.2021 №32-337 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2022 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» утверждена программа муниципальных внутренних заимствований на 2022 год. Согласно приложению № 9 к решению по программе муниципальных внутренних заимствований БМР на 2022 год сумма заимствований Балаковского муниципального района с учетом уточнений утверждена в размере 1 148 789,9 тыс. руб.: получение кредитов от кредитных организаций в сумме 513 747,2 тыс. руб., бюджетные кредиты в сумме 525 042,7 тыс. руб., погашение основной суммы долга – 986 863,1 тыс. руб., в том числе кредитов от кредитных организаций в сумме 876 863,1 тыс. руб., бюджетных кредитов в сумме 110 000,0 тыс. руб.

Пунктом 12 решения о районном бюджете верхний предел муниципального долга Балаковского муниципального района на 01.01.2023 по долговым обязательствам установлен в сумме 776 424,9 тыс. руб., верхний предел муниципальных гарантий в сумме 0,0 тыс. руб.

Муниципальный долг бюджета Балаковского муниципального района по основному долгу (кредиты, привлеченных от кредитных организаций, и бюджетные кредиты, привлеченных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации) на 01.01.2023 составляет 775 500,0 тыс. руб., что не превышает утвержденный решением о районном бюджете верхний предел муниципального долга. Требования статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации в отчетном году соблюдены.

Структура долга представлена долговыми обязательствами, определенными ст. 100 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, из которых 11 % составили кредиты, привлеченные районным бюджетом от кредитных организаций, 89 % обязательства перед областным бюджетом по предоставленным бюджетным ссудам.

В отчетном периоде по сравнению с предыдущими годами изменилась структура муниципального долга, а именно: увеличилась доля бюджетных кредитов, что с учетом их низкой стоимости (0,1% годовых), является наиболее выгодным видом заимствований, не создающим существенной нагрузки на бюджет по осуществлению расходов на его обслуживание. Так в 2022 году в структуре муниципального долга доля коммерческих кредитов снизилась с 73 до 11 % или на 364 040,8 тыс. руб. и увеличилась доля бюджетных кредитов с 27 до 89 % или на 525 042,7 тыс. руб.

Основным показателем, отражающим эффективность политики заимствований и управления долговыми обязательствами, проводимой муниципальным образованием, является показатель долговой нагрузки. Коэффициент долговой нагрузки на бюджет БМР, характеризующий уровень долга в зависимости от отношения величины долга к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений, повысился по отношению к 2021 году на 6,9 % и на 01.01.2023 составил 50,6 %. В соответствии со ст.107.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации Балаковский муниципальный район относится к группе заемщиков со средним уровнем долговой устойчивости.

Расходы районного бюджета за 12 месяцев 2022 года по обслуживанию муниципального долга БМР составили 14 414,9 тыс. руб., из которых 13 910,1 тыс. руб. - проценты за пользование «коммерческими» кредитами и 504,8 тыс. руб. - проценты по кредитам, привлеченным из бюджетов других уровней. Расходы по обслуживанию муниципального долга в сравнении с предыдущим периодом уменьшились на 6 202,1 тыс. руб. Доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов (за исключением расходов, предоставляемых за счет субвенций) составила в 2022 – 0,6%, 2021 – 1,1%, в 2020 - 1,5%, то есть наблюдается тенденция к снижению данного показателя. Объем расходов на обслуживание муниципального долга в проверяемом периоде находился в пределах, установленных ст. 111 БК РФ (т.е. не превышал 15%).

Выводы и предложения

Отчёт об исполнении бюджета Балаковского муниципального района за 2022 год достоверно отражает финансовое положение на 31 декабря 2022 года и результаты исполнения бюджета за период с 01 января по 31 декабря 2022 года включительно.

Проведя анализ отчета об исполнении бюджета Балаковского муниципального района в 2022 году, и обобщив результаты внешней проверки бюджетной отчетности, в целях решения поставленных задач бюджетной и налоговой политики Балаковского муниципального района в области доходов, Контрольно-счетная палата БМР предлагает:

- принять меры к снижению уровня дебиторской задолженности и не допускать увеличения просроченной задолженности;
- продолжить работу по повышению эффективности использования муниципального имущества, направленную на пополнение доходной части бюджета;
- проводить работу по профилактике возникновения недоимки и ее сокращению.

В целях повышения эффективности бюджетных расходов:

- продолжить работу по уменьшению кредиторской задолженности;
- продолжить практику увеличения объемов привлечения бюджетных кредитов;
- принять меры, направленные на снижение объема долговых обязательств и обеспечить снижение годовой суммы платежей по погашению и обслуживанию муниципального долга.

Председатель



Т.В. Решетникова

Код дохода по бюджетной классификации	Утверждено решением от 24.12.2021 № 32-337	Уточн. бюджет назначения решением от 23.12.2022 № 42-499	Исполнено за 2020 год		Исполнено за 2021 год		Исполнено за 2022 год		Фактическое исполнение к первоначально утвержденным назначениям (гр.7-3)	Фактическое исполнение к уточненным назначениям (гр.7-4)	Отклонение	
			6	7	8	9	10	11			12	
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 380 163,3	1 517 693,6	1 117 620,5	1 408 541,4	1 536 995,0	1 568 317,7	1 930,5	128 453,6	419 374,5			
НДФЛ	940 289,9	1 007 820,7	835 311,6	886 001,6	1 021 453,4	81 163,5	13 632,7	135 451,8	186 141,8			
Акцизы по подакцизным товарам производимые на территории РФ	7 508,9	7 508,9	23 764,8	27 364,0	8 932,8	1 423,9	1 423,9	-18 431,2	-14 832,0			
Налоги на совокупный доход	42 597,0	57 045,8	81 353,5	74 137,4	57 045,8	14 448,8	0,1	-17 091,6	-24 307,7			
Транспортный налог	216 877,5	216 877,5	206 041,7	221 136,5	221 136,5	4 259,0	4 259,0	15 094,8	221 136,5			
Гос.пошлина, сборы	29 210,0	32 151,0	28 651,5	34 525,1	32 151,0	2 941,0	0,0	-2 374,1	3 499,5			
Отменные налоги и сборы	0,0	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
ИТОГО НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	1 236 483,3	1 321 403,88	969 081,4	1 228 069,8	1 340 719,5	104 236,2	19 315,6	112 649,7	371 638,1			
Доходы от исполыз. имущества, находящегося в гос. и мун. собственности	60 490,6	74 495,6	68 491,3	78 377,3	74 495,6	14 005,0	0,0	-3 881,7	6 004,3			
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	62 210,0	67 098,9	64 111,3	69 821,3	67 098,9	4 888,9	0,0	-2 722,4	2 987,6			
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 005,0	4 008,9	1 873,7	1 380,0	4 008,9	3 003,9	0,0	2 628,9	2 135,2			
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	18 929,2	47 480,5	8 843,1	27 022,4	47 480,5	28 551,3	0,0	20 458,1	38 637,4			
Административные платежи и сборы	0,0	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 045,2	2 510,9	5 245,5	3 794,1	2 510,9	1 465,7	0,0	-1 283,2	-2 734,6			
Прочие неналоговые доходы	0,0	694,9	-25,8	76,5	680,7	680,7	-14,2	604,2	706,5			
ИТОГО НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	143 680,0	196 289,7	148 539,1	180 471,6	196 275,5	52 595,5	-14,2	15 803,9	47 736,4			
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	2 268 084,5	2 600 783,9	2 276 871,8	2 235 745,8	2 585 217,8	317 133,3	-15 566,1	349 472,0	308 346,0			
Дотация на выравнивание уровня бюджет.обеспеченности муниципальных районов (городских округов) области	0,0	-	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
Дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов			28 423,3	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-28 423,3			
Прочие дотации бюджетам муниципальных районов	2 674,40	2 674,40	1 000,0	3 449,0	2 674,4	2 674,4	0,0	-774,6	1 674,4			
ДОТАЦИЯ всего:	0,0	2 674,4	29 423,3	3 449,0	2 674,4	2 674,4	0,0	-774,6	-26 748,9			
СУБСИДИИ	267 453,9	300 958,7	481 013,7	248 330,9	295 929,8	28 475,9	-5 028,9	47 598,9	-185 083,9			
СУБВЕНЦИИ	1 981 798,5	2 025 896,9	1 693 779,5	1 841 583,5	2 020 824,9	39 026,4	-5 072,0	179 241,4	327 045,4			
Иные межбюджетные трансферты	18 832,1	270 037,9	73 036,4	144 636,3	264 572,7	245 740,6	-5 465,2	119 936,4	191 536,3			
Прочие безвозмездные поступления	2 500,0	2 500,0	358,5	2 500,0	2 500,0	2 500,0	0,0	2 141,5	2 500,0			
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет		88,4	723,8	1 993,0	88,4	88,4	0,0	-1 904,6	-635,4			
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет		-1 372,4	-1 104,9	-4 605,4	-1 372,4	-1 372,4	0,0	3 233,0	-267,5			
ВСЕГО ДОХОДОВ	3 648 247,8	4 118 477,5	3 394 492,3	3 644 287,2	4 122 212,8	473 965,0	3 735,4	477 925,6	727 720,5			

Код	Наименование показателей	Уточн. бюджет 2020 года	Исполнение за 2020 год	% исполнения	Уточн. бюджет 2021 года	Исполнение за 2021 год	% исполнения	Уточн. бюджет 2022 года	Исполнение за 2022 год	% исполнения	Отклонение исполнения к 2021 г.	Отклонение исполнения к 2020 г.	Отклонение исполнения к 2022 г.
01	Расходы	3 484 652,2	3 398 177,7	1 653,8	3 120 255,1	3 722 735,0	1 205,0	4 238 570,4	4 238 570,4	98,9	-49 248,0	840 392,7	515 835,4
0102	Общественные мероприятия	307 457,8	292 465,4	95,1	352 480,4	377 539,0	92,9	375 538,3	364 013,2	96,9	-11525,1	71547,8	36474,2
0103	Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления	2 755,0	2 616,2	95,0	3 151,1	3 113,1	98,8	3 105,1	3 098,3	99,8	-6,8	482,1	-14,8
0104	Функционирование представительных органов местного самоуправления	10 181,4	9 866,4	96,9	11 981,8	10 407,5	86,9	5 775,1	5 392,3	93,4	-382,8	-4474,1	-5015,2
0105	Функционирование местных администраций, государственных органов в сфере жилищно-коммунального хозяйства и местного самоуправления	97 038,6	92 571,5	95,4	110 350,5	102 272,8	92,7	120 800,3	118 960,4	98,5	-1839,9	26388,9	16687,6
0106	Судебная система	74,3	52,0	70,0	41,6	27,8	66,8	150,0	150,0	100,0	0,0	98,0	122,2
0107	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов контроля	43 778,2	42 699,3	97,5	46 697,1	45 871,6	98,2	61 288,0	60 184,4	98,2	-1103,6	17485,1	14312,8
0108	Резервные фонды	-	-	-	240,5	-	-	229,0	-	-	-229,0	0,0	0,0
0109	Другие общегосударственные вопросы	153 630,3	144 660,0	94,2	180 017,8	165 846,2	92,1	184 190,8	176 227,8	95,7	-7963,0	31567,8	10381,6
02	Надворная деятельность и правоохранительная деятельность	16 841,0	16 710,8	99,2	18 234,8	17 254,9	94,6	19 970,7	19 935,0	99,8	-35,7	3224,2	2680,1
0309	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	16 841,0	16 710,8	99,2	-	-	-	-	-	-	0,0	-16710,8	0,0
0310	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	-	-	-	18 234,8	17 254,9	94,6	19 970,7	19 935,0	99,8	-19935,0	2680,1	69215,0
04	Надворная деятельность	94 874,6	85 091,2	89,7	249 850,1	215 856,7	86,4	300 791,6	285 071,7	94,8	-15719,9	199980,5	69215,0
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	375,0	0	-	128,2	0	0	-	-	0	0,0	0,0	0,0
0406	Водное хозяйство	157,2	157,2	100,0	96,1	96,1	100,0	868,4	868,4	100,0	0,0	711,2	772,3
0408	Транспорт	350,0	277,9	79,4	334,5	334,5	100,0	3637,7	3346,7	92,0	-2891,1	33469,1	33409,1
0409	Дорожное хозяйство	83 672,6	76 142,9	92,1	241 395,0	208 023,5	86,2	255 280,7	242 605,6	95,1	-12675,1	166462,7	34582,1
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	11 319,8	8 513,2	75,2	7 743,8	7 402,6	95,6	7 971,9	7 854,1	98,5	-117,8	-659,1	451,5
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	307 422,3	284 294,6	92,5	129 412,5	60 191,7	53,7	233 288,6	230 230,6	98,7	-3058,0	-54064,0	162038,9
0501	Жилищное хозяйство	277 810,0	258 103,2	92,9	25 760,6	20 138,5	78,2	18 137,4	18 137,4	100,0	-2001,1	-239965,8	-1187,4
0502	Коммунальное хозяйство	4 731,3	1 458,6	30,8	75 852,5	21 230,9	28,0	181 614,8	180 740,4	99,5	-874,4	179281,8	150509,5
0503	Благоустройство	0,0	-	-	140,9	-	-	942,9	-	0	0,0	942,9	802,0
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	24 881,0	24 732,8	99,4	27 495,1	30 592,4	111,2	30 409,9	30 409,9	100,0	0,0	5677,1	2914,8
07	Образование	2 310 137,7	2 276 709,6	98,6	2 665 801,8	2 615 791,9	98,1	2 923 536,6	2 906 497,7	99,4	-17 038,9	629 788,1	290 705,8
0701	Дошкольное образование	827 863,3	812 206,1	98,1	918 587,6	902 220,9	98,3	965 519,9	963 180,5	99,8	-2339,4	150974,4	59959,6
0702	Общее образование	1 261 560,8	1 243 429,8	98,6	1 463 576,7	1 435 971,8	98,1	1 605 626,7	1 595 260,8	99,4	-10365,9	351831,0	159289,0
0703	Дополнительное образование детей, профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	108 710,6	107 450,5	98,8	143 215,6	138 741,4	96,9	161 387,1	159 721,7	99,0	-1665,4	52271,2	20980,3
0705	Молодежная политика и оздоровление детей	12 403,2	11 550,5	93,1	112,3	107,9	96,1	251,2	204,0	81,2	-47,2	204,0	96,1
0709	Другие вопросы в области образования	104 599,8	102 072,7	97,6	109 787,4	107 669,2	98,1	154 208,7	151 787,3	98,4	-2421,4	49714,6	41181,1
08	Культура, кинематография	86 924,6	86 510,5	99,5	155 667,1	153 570,0	98,0	108 281,6	106 767,8	98,6	-1513,8	20257,3	-45802,2
0801	Культура	60 309,0	60 099,2	99,7	85 916,3	84 409,2	98,2	103 557,5	102 265,9	98,8	-1291,6	42166,7	17856,7
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	26 615,6	26 411,3	99,2	69 750,8	68 160,8	97,7	4 724,1	4 501,9	95,3	-222,2	-21909,4	-63658,9
10	Социальная политика	139 371,7	139 246,1	99,9	149 483,1	136 704,2	91,6	136 472,2	136 472,2	100,0	0,0	2 311,1	-2 451,4
1001	Пенсионное обеспечение	6 483,1	6 483,0	100,0	6 866,8	6 866,4	100,0	8 224,6	8 224,6	100,0	-0,6	1741,0	1357,6
1003	Социальное обеспечение населения	83 937,6	83 936,5	100,0	81 239,7	71 482,9	88,0	70 745,2	70 745,2	100,0	0,0	-13188,3	-2734,7
1004	Охрана семьи и детства	48 951,0	48 926,6	99,7	61 376,6	58 575,3	95,4	57 754,2	57 801,0	99,6	-253,2	8674,4	-1074,3
11	Физическая культура и спорт	108 717,5	105 068,6	96,6	145 742,4	143 459,5	98,4	154 510,6	154 385,1	99,9	-125,5	49316,5	10925,6
1101	Физическая культура	104 211,7	100 710,9	96,6	141 669,3	139 500,2	98,5	150 196,4	150 170,9	100,0	-25,5	49460,0	10670,7
1102	Массовый спорт	530,0	530,0	100,0	-	-	-	-	-	-	0,0	0,0	0,0
1105	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	3 975,8	3 827,7	96,3	4 073,1	3 959,3	97,2	4 314,2	4 214,2	97,7	-100,0	386,5	254,9
1202	Средства массовой информации	4 837,2	4 837,2	100,0	5 262,8	5 262,8	100,0	7 114,8	7 114,8	100,0	0,0	2491,4	1852,0
1301	Обслуживание государственного аппарата и муниципального управления	25 347,0	25 229,5	99,5	21 053,2	20 617,0	97,9	14 114,9	14 114,9	100,0	0,0	-10814,6	-6202,1
1400	Межбюджетные трансферты	82 720,8	82 720,8	100,0	17 266,9	17 266,9	100,0	13 666,4	13 666,4	100,0	0,0	-68561,6	-3600,5
1401	Детали на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов	10 278,8	10 278,8	100,0	10 732,5	10 732,5	100,0	11 202,4	11 202,4	100,0	0,0	925,6	469,9
1403	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	72 442,0	71 942,0	99,3	6 534,4	6 534,4	100,0	2 461,0	2 461,0	100,0	0,0	-69485,2	-4070,4