



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

30 АПР 2021

Гриновская ул., д.12, Балаково, 413864, тел. (8453) 32-33-30, 32-38-18, e-mail: bmrksp64@gmail.com

№

166

На №

от

**И.о. Главы Балаковского
муниципального района
С.Е. Грачёву**

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**по результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета
Балаковского муниципального района за 2020 год**

Заключение на отчёт об исполнении бюджета Балаковского муниципального района за 2020 год подготовлено на основании:

Бюджетного кодекса Российской Федерации;
Устава Балаковского муниципального района;

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

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

Решения Собрания Балаковского муниципального района от 24 декабря 2019 года № 12-145 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с учетом внесенных изменений).

В ходе подготовки заключения были проведены внешние проверки:

отчета об исполнении бюджета Балаковского муниципального района за 2020 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 2020 год**

Внешняя проверка годового отчета проводилась с применением принципа существенности и включала в себя анализ, сопоставление и оценку годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, регистров бюджетного учета, данных комитета финансов администрации Балаковского муниципального района и других материалов.

Контрольно-счетной палатой Балаковского муниципального района проведена проверка годовой бюджетной отчетности семи главных администраторов, в результате которой проверено: соблюдение требований приказа комитета финансов администрации БМР от 30.12.2020 № 175 «О порядке составления и сроках представления в комитет финансов администрации Балаковского муниципального района Саратовской области годовой бюджетной отчетности об

КОМИТЕТ ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИИ БМР
Получено " 30 " 04 2021
Входящий № 4304
Место № 0813

КОМИТЕТ ФИНАНСОВ АДМИНИСТРАЦИИ БМР
" 30 " 04 2021 года
Бюджетный № 4304 Дело № 0813

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 2020 год»;

полнота представленной главными администраторами бюджетных средств бюджетной отчетности за 2020 год, ее соответствие требованиям Инструкции № 191н;

соответствие бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств решению Собрания Балаковского муниципального района от 24.12.2019 № 12-145 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с учетом изменений внесенных решениями от 20 марта 2020 года № 14-170, решения от 10 июля 2020 года № 17-199, решения от 13 ноября 2020 года №19-228, решения от 18 декабря 2020 года №20-246), 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,

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.

Вместе с тем при проверке отчётности главных администраторов бюджетных средств установлены отдельные недостатки по заполнению форм годовой бюджетной отчетности, которые в целом не повлияли на выражение мнения о достоверности бюджетной отчетности.

Так, в бюджетной отчетности Администрации БМР выявлены нарушения Инструкции 191н, касающиеся информативности текстовой части пояснительной записки (в части неотражения факта проведения годовой инвентаризации, неполного отражения форм не имеющих числового значения, отдельных противоречий, допущенных по причине технических ошибок). В бюджетной отчетности Комитета образования администрации бюджетных средств отсутствует подпись руководителя финансово-экономической службы в отдельных формах и не отражены причины увеличения задолженности. В пояснительной записке Собрания БМР отсутствует подпись руководителя финансово-экономической службы, а также выявлены нарушения Инструкции 191н, касающиеся информативности текстовой части пояснительной записки (в части неотражения факта проведения годовой инвентаризации) и установлено противоречие между показателями отдельных форм в части отражения исполнения за отчетный период бюджетных ассигнований, допущенных по причине технических ошибок. В бюджетной отчетности Отдела по спорту, физической культуре, молодежной политике и туризму и отдела по культуре администрации Балаковского муниципального района в пояснительных записках неверно указана информация о регистрации отделов (указанный в отчетности адрес является фактическим местом расположения учреждений, а не регистрации). Кроме этого в бюджетной отчетности Отдела по спорту, физической культуре, молодежной политике и туризму установлено противоречие, допущенное по причине технических ошибок, между показателями отдельных форм в части суммы доведенных лимитов бюджетных обязательств.

Указанные выше недостатки свидетельствуют о нарушении требований, предъявляемых к применению правил составления бухгалтерской отчетности, установленных Инструкцией № 191н, и не повлияли на итоговые значения основных финансовых показателей бюджета.

Результаты проверки достоверности Отчета об исполнении бюджета

Годовой отчет об исполнении районного бюджета за 2020 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 2020 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 2020 год

Решением Собрания Балаковского муниципального района от 24.12.2019 года № 12-145 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (далее также – решение о бюджете) первоначальные бюджетные назначения на 2020 год были утверждены со следующими основными характеристиками:

- общий объем доходов в сумме **3 021 186,90 тыс. руб.;**
- общий объем расходов в сумме **3 124 231,5 тыс. руб.;**
- дефицит бюджета **103 044,6 тыс. руб.**

В ходе исполнения бюджет корректировался 5 раз. Основной причиной вносимых изменений стало изменение прогнозных показателей по доходам: налоговые и неналоговые доходы увеличились на 47 554,6 тыс. руб. или на 4,5%, безвозмездные поступления на 344 388,3 тыс. руб. или на 17,5%. С учетом изменений бюджетные назначения составили:

- общий объем доходов в сумме **3 413 129,8 тыс. руб.;**
- общий объем расходов в сумме **3 484 652,2 тыс. руб.;**

- дефицит бюджета утвержден в размере **71 522,4 тыс. руб.**

В конце отчетного периода, в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса РФ, на основании уведомлений комитета финансов администрации Балаковского муниципального района об изменении бюджетных ассигнований по межбюджетным трансфертам местным бюджетам на 2020 год от 25 и 28 декабря 2020 года, 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 бюджетные ассигнования по иным межбюджетным трансфертам местным бюджетам на сумму 16149,2 тыс. рублей. Также без внесения изменений в решение о районном бюджете согласно уведомлений Министерства финансов Саратовской области о предоставлении субсидий, субвенций, иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, на 2020 год от 25 декабря 2020 года были уточнены суммы субсидий, а именно: уменьшены на общую сумму 3865,2 тыс. руб.

В результате уточненные плановые назначения составили по доходам – 3 393 115,4 тыс. руб., по расходам – 3 464 637,7 тыс. руб.

Фактические показатели исполнения бюджета района за 2020 год согласно данным отчетности составили:

- доходы бюджета района – **3 394 492,3** тыс. рублей, что ниже утвержденных уточненных доходов на 18 637,5 тыс. рублей;

- расходы бюджета района – **3 398 177,7** тыс. рублей, что ниже утвержденных уточненных расходов на 86 474,5 тыс. рублей.

По отношению к показателям бюджета района на 2020 год, которые планировались и утверждались первоначально, фактически сложившиеся показатели составили:

- по доходам – 112,4 % от утвержденных на начало года, или выше плановых – на 373 305,4 тыс. рублей;

- по расходам – 108,8% от утвержденных на начало года или выше плановых – на 273 946,2 тыс. рублей.

Исполнение основных характеристик районного бюджета за 2020 год по отчету об исполнении бюджета, представлено в таблице:

Наименование показателей	Утверждено решением от 24.12.2019 № 12-145 (первоначально)	Утверждено с учетом изменений (в ред. от 18.12.2020 № 20-246)	Исполнено по данным отчета об исполнении бюджета	тыс. руб.
				% исполнения к уточненным плановым назначениям
Доходы	3 021 186,9	3 413 129,8	3 394 492,3	99,5
Расходы	3 124 231,5	3 484 652,2	3 398 177,7	97,5
Дефицит (-) Профицит (+)	-103 044,6	-71 522,4	-3 685,4	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 2020 год исполнен по доходам в объеме **3 394 492,3** тыс. руб. или 99,5% к уточненным бюджетным показателям (3 413 129,8 тыс. руб.), в том числе:

по собственным доходам – 1 117 620,5 тыс. руб., что составило 101,7% к уточненному кассовому плану (1 099 031,1 тыс. руб.) или 32,9% от общей суммы поступивших доходов;

по безвозмездным поступлениям – 2 276 871,8 тыс. руб., что составило 98,4% к уточнённым бюджетным показателям (2 314 098,7 тыс. руб.) или 67,1% от общей суммы доходов.

Объём доходов бюджета муниципального района по сравнению с 2019 годом увеличился на 418 562,4 тыс. руб., при этом собственные доходы увеличились на 10,7% или на 108 149,8 тыс. руб., безвозмездные поступления увеличились на 15,8 % или на 310 412,6 тыс. руб. Доходная часть районного бюджета по сравнению с 2018 годом так же увеличилась на 916 268,2 тыс. руб. (2 478 224,1 тыс. руб.) или на 37% (приложение 1).

В 2020 году произошло незначительное изменение структуры доходов бюджета Балаковского муниципального района по отношению к 2018 - 2019 годам.

Структура доходов бюджета Балаковского муниципального района в 2018-2020 гг.

тыс. руб.

Показатели бюджета	2018год	% от общей суммы доходов	2019год	% от общей суммы доходов	2020год	% от общей суммы доходов	Отклонение 2020 к 2018 (гр. 6-гр.2)	Отклонение 2020 к 2019 (гр. 6-гр.4)
ДОХОДЫ	2 478 224,1	100%	2 975 929,9	100%	3 394 492,3	100,0%	916 268,2	418 562,4
Налоговые доходы	776 897,4	31,3	861 787,8	28,9	969 081,4	28,5%	192 184,0	107 293,6
Неналоговые доходы	163 279,6	6,6	147 682,9	5,0	148 539,1	4,4%	-14 740,5	856,2
Безвозмездные поступления	1 538 047,1	62,1	1 966 459,2	66,1	2 276 871,8	67,1%	738 824,7	310 412,6

Основными источниками доходов в 2020 году являются налоговые доходы и безвозмездные поступления, доля которых в общем объеме доходов районного бюджета составила 28,5% и 67,1% соответственно.

Доля безвозмездных поступлений от общей суммы доходов бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации в 2020 году увеличилась до 67,1% против 62,1% в 2018 году и 66,1% в 2019 году.

Собственные доходы в доходах бюджета Балаковского муниципального района за 2020 год составили – 32,9%, против 37,9% в 2018 году и 33,9% в 2019 году.

Налоговых доходов в 2020 году в бюджет Балаковского муниципального района поступило на 107 293,6тыс. руб. больше чем в 2019 году и на 192 184,0 тыс. руб. больше чем в 2018 году.

Удельный вес налоговых доходов в доходной части местного бюджета составил: в 2020 году – 28,5%, в 2019 году – 28,9%, в 2018году – 31,3%.

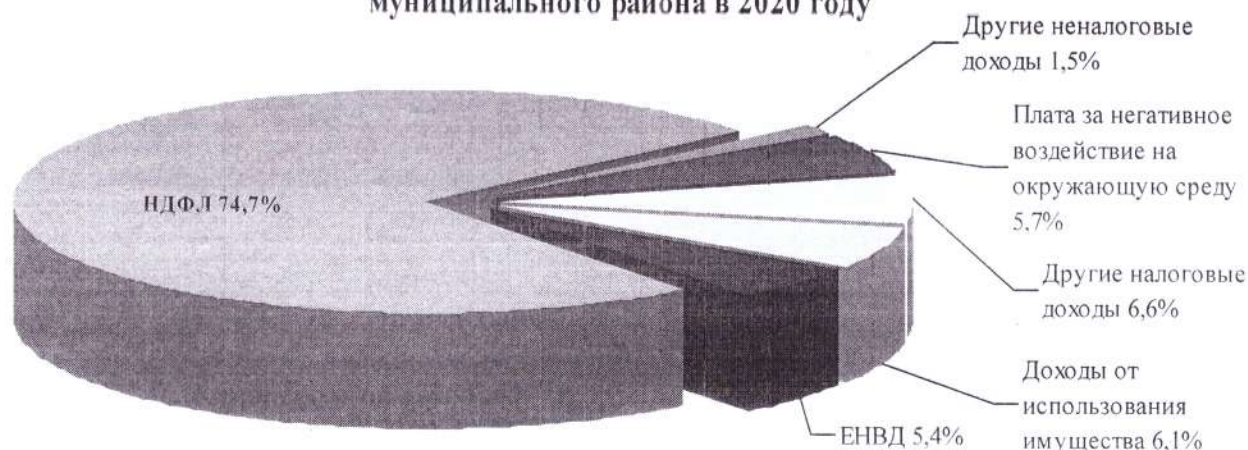
Неналоговых доходов по отношению к прошлому году поступило на 856,2тыс. руб. больше (2019 – 147 682,9тыс. руб.) и на 14 740,5 тыс. руб. меньше уровня 2018 года (163 279,6 тыс. руб.). Удельный вес неналоговых доходов в доходной части местного бюджета составил: в 2020 году – 4,4%, в 2019 году – 5,0%, в 2018году - 6,6%.



Основной бюджетобразующий налог - налог на доходы физических лиц зачислен в районный бюджет в объеме 835 311,6 тыс. руб., что составляет 102,3% уточненных плановых назначений. Удельный вес НДФЛ в собственных доходных источниках составил 74,7% против 73,4% в 2019 году. По сравнению с 2019 годом поступление налога увеличилось на 94 692,8 тыс. руб. или на 12,8%.

Наибольшую долю в налоговых и неналоговых доходах районного бюджета в 2020 году занимают налог на доходы физических лиц – 74,7%, доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 6,1%, плата за негативное воздействие на окружающую среду – 5,7%, единый налог на вмененный доход – 5,4%.

Структура собственных доходов районного бюджета Балаковского муниципального района в 2020 году



Всего **налоговых доходов** в 2020 году в бюджет Балаковского муниципального района поступило **969 081,4** тыс. руб., что на 18 615,2 тыс. руб. больше уточненных плановых назначений (950 466,2 тыс. руб.).

Недоимка в районный бюджет по налоговым доходам по состоянию на 01.01.2021 составила 9126,8 тыс. руб. По отношению к прошлому периоду отчетного года недоимка увеличилась на 971,4 тыс. руб. (на 01.01.2020 – 8 155,4 тыс. руб.).

В целом, в **структуре налоговых доходов** наибольший удельный вес имеет налог на доходы физических лиц (86,2% от всех налоговых доходов), единый налог на вмененный доход составляет 6,2%.

Налог на доходы физических лиц исполнен в сумме **835 311,6** тыс. руб. или 109,5% к первоначально утвержденным плановым назначениям (762 700,0 тыс. руб.) и 102,3% к уточненным плановым назначениям (816 252,7 тыс. руб.). По отношению к предшествующему отчетному периоду, поступление в районный бюджет налога на доходы физических лиц увеличилось на 94692,8 тыс. руб., к 2018 году - увеличилось на 137 378,0 тыс. руб.

Недоимка по данному налогу по состоянию на 01.01.2021 составляет 5 036,8 тыс. руб. В отчетном периоде произошло увеличение размера недоимки по налогу на доходы физических лиц по сравнению с 2019 годом (4 568,7 тыс. руб.) на 10,2% или на 468,1 тыс. руб.

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ составили **23 764,8** тыс. рублей, что составляет 98,2% от показателей кассового плана (24 208,6 тыс. руб.) и на 2007,5 тыс. руб. меньше чем в 2019 году. Снижение сложилось по причине ухудшения платежеспособности хозяйствующих субъектов, переносом сроков уплаты в связи с введением режима «самоизоляции», связанного с COVID-19.

Поступление **Единого налога на вмененный доход** составило **60 611,0** тыс. руб., выполнение составило 100% к уточненным плановым назначениям (60 611,0 тыс. руб.) и 122,9% к уровню прошлого года (**49 309,7** тыс. руб.). Недоимка на 01.01.2021 составляет 4029,5 тыс. руб. По отношению к прошлому году сумма недоимки увеличилась на 497,0 тыс. руб. (3532,5 тыс. руб.).

Единый сельскохозяйственный налог исполнен в сумме **13 249,0** тыс. руб. или 100% к уточненным плановым назначениям (13 249,0 тыс. руб.), 166,7% к первоначальным плановым назначениям (7 950,0 тыс. руб.) и 123,9% к уровню 2019 года (10 692,2 тыс. руб.). По отношению к предшествующему отчетному периоду, поступление в районный бюджет по данному налогу увеличилось на 2556,8,0 тыс. руб. Недоимка по налогу на 01.01.2021 увеличилась по сравнению с 01.01.2020 на 4,8 тыс. руб. и составила 26,3 тыс. руб.

Поступление **налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения**, составило **7 493,5** тыс. руб., выполнение составило 100% к уточненным плановым назначениям (7 493,5 тыс. руб.), 89,2% к первоначальным (8 400,0 тыс. руб.). По отношению к предшествующему отчетному периоду, поступление в районный бюджет по данному налогу уменьшилось на 1 388,4 тыс. руб. из-за тяжелого финансового положения, связанного с COVID-19. Недоимка по налогу на 01.01.2021 увеличилась по сравнению с 01.01.2020 на 1,5 тыс. руб. и составила 34,2 тыс. руб.

Исполнение по поступлению в бюджет Балаковского муниципального района **государственной пошлины** составило **28 651,5** тыс. руб. или 100% уточненных плановых назначений 28 651,5 тыс. руб.), 112,0% первоначальных (25 575,0 тыс. руб.). По сравнению с 2019 годом поступление госпошлины увеличилось на 2138,6 тыс. руб.

Поступление **Задолженности и перерасчетов по отмененным налогам, сборам** и иным обязательным платежам не планировалось. Задолженность по отменным налогам, сборам по состоянию на 01.01.2021 отсутствует.

Неналоговые доходы зачислены в районный бюджет Балаковского муниципального района в сумме **148 539,1** тыс. руб. Уточненные плановые назначения (148 564,9тыс. руб.) исполнены на 100,0%.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности получены в размере 68491,3 тыс. руб., или 100% к уточненному годовому плану (68491,4 тыс. руб) и 103,5% к первоначально утвержденному (66146,3 тыс. руб.). В сравнении с соответствующим периодом прошлого года доходов от использования имущества в отчетном периоде получено меньше на 2942,6 тыс. руб., по сравнению с 2018 меньше на 3433,1тыс. руб.

Наибольший удельный вес 59,8% 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, увеличились по сравнению: с 2019 годом на 2693,8 тыс. руб., с 2018 годом - на 595,3 тыс. руб.

Необходимо отметить, что по данному источнику имеются резервы - общая задолженность по арендной плате за земли в районный бюджет БМР на 01.01.2021 составила 51652,1 тыс. руб., что на 1 460,0 тыс. руб. меньше предыдущего периода. В том числе задолженность плательщиков, находящихся в стадии банкротства составляет 28 521,2 тыс. руб.

На 01.01.2021 в аренде находятся 24787,2 га земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена (2221 земельных участков по 1772 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 27 218,2 тыс. руб., или 100% к уточненному кассовому плану года (27 218,2 тыс. руб.) и 108,2% к первоначально утвержденным плановым показателям (25 150,0 тыс. руб.). В 2019 году указанные доходы составляли 28191,8 тыс. руб., снижение произошло по причине выкупа

земельных участков, а также наличием переплаты по аукционным договорам. Задолженность по данному источнику доходов в течение 2020 года увеличилась на 1708,7 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 (897,7 га, 120 земельных участка, 118 договоров аренды) получены в размере 13735,5 тыс. руб., или 100,0% к уточненному кассовому плану и 152,6% к первоначально утвержденному (9 000,0 тыс. руб.). Снижение общего количества земельных участков (в 2019 - 130 земельных участка и 125 договоров) связано с продажей в собственность гражданам или юридическим лицам, а также с отказом от аренды земельного участка в связи с неиспользованием. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года указанных доходов получено больше на 3 667,3 тыс. руб. Недоимка по состоянию на 01.01.2021 снизилась на 3 168,7 тыс. руб.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов, на 01.01.2021 составили 18 852,5 тыс. руб. или 100% от уточненного годового плана и 104,2% от первоначально утвержденного кассового плана (18 100,0 тыс. руб.). Относительно предыдущего года (19 207,8 тыс. руб.) указанные доходы уменьшились на 355,3 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2021 действует 55 договоров аренды муниципального недвижимого имущества общей площадью 13622 кв. м. Сумма задолженности, в сравнении с предыдущим периодом уменьшилась на 427,0 тыс. руб. и составила 7852,7 тыс. руб. Удельный вес данного источника в структуре доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности по итогам отчетного периода составил 27,5 %.

Доходы от договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций составили в отчетном периоде 6 996,8 тыс. руб. или 100,0% к уточненному кассовому плану и 57,8 % к первоначально утвержденному кассовому плану (12 101,4 тыс. руб.). На 01.01.2021 действует 41 договор на установку и эксплуатацию рекламных конструкций. В сравнении с 2019 годом указанных доходов получено меньше на 5 273,2 тыс. руб. Снижение поступлений в сравнении с аналогичным периодом прошлого года обусловлено нарушением сроков оплаты рекламодателями по причине тяжелого финансового положения в связи с пандемией. Общая сумма задолженности в отчетном периоде увеличилась на 4148,1 тыс. руб. и на 01.01.2021 составила 4470,3 тыс. руб. В адрес основного должника ИП Иванова О.Н., задолженность по которому составляет 3674,5 тыс. руб, направлено претензионное письмо. Удельный вес данного источника в структуре доходов от использования имущества составил 10,2%.

Плата за пользование муниципальным жилым помещением (плата за наем) в 2021 году получена в сумме 758,6 тыс. руб. или 100,0% к уточненному кассовому плану и 113,4% к первоначально утвержденным объемам доходов по данному источнику (669,0 тыс. руб.). Общая сумма задолженности в отчетном периоде увеличилась на 184,5 тыс. руб. и на 01.01.2021 составила 498,7 тыс. руб.

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными районами по состоянию на 01.01.2021 составили 637,5 тыс. руб., или 100 % к уточненному плану и 65,9% к первоначально утвержденным объемам доходов по данному источнику (966,7 тыс. руб.). В 2019 году поступления по данному источнику составили 947,6 тыс. руб., в 2018 году – 996,3 тыс. руб. Уменьшение доходов от перечисления части прибыли МУП произошло в связи со снижением показателей финансовых результатов МУП «Балаково-Водоканал» за 2019 год по сравнению с 2018 годом. Удельный вес доходов от перечисления части прибыли МУП БМР в структуре доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности составил 0,9 %.

Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным районам в 2021 году получены в сумме 263,8 тыс. руб. (ООО «Офисина»), что соответствует уточненным показателям кассового плана.

Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны, в 2021 году получены в сумме 25,8 тыс. руб. или 100 % к уточненному плану, первоначально поступление по данному источнику доходов не планировалось.

Поступление платы за установление сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности изначально планировалось в сумме 11,0 тыс. руб. Фактически поступление составило 2,6 тыс. руб. или 100% к уточненному кассовому плану (2,6 тыс. руб.). По сравнению с 2019 годом (5,6 тыс. руб) доходы по данному источнику снизились в связи с несвоевременной оплатой АО «Транснефть-Приволга», ведется претензионно-исковая работа.

Платежи при пользовании природными ресурсами исполнены в сумме 64 111,3 тыс. руб. или 100,0% к уточненному плану, первоначально запланировано поступление платежей в размере 52 570,0 тыс. руб. В 2019 году поступления составили 48 188,4 тыс. руб.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства первоначально запланированы в размере 79,1 тыс. руб. Поступления составили 1873,7 тыс. руб. или 100,0% к уточненному плану. В 2019 году поступления составили - 1685,3 тыс. руб. в 2018 году - 1603,2 тыс. руб.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за 2020 год поступили в размере 8843,1 тыс. руб., или 100,0% к уточненному плану и 57,5 % к первоначально утвержденным показателям (15 373,7 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 01.01.2021 составили 4 113,9 тыс. руб., что на 1856,3 тыс. руб. меньше, чем в предыдущем периоде (5 970,2 тыс. руб.). Первоначально по данному источнику утверждено 11 868,7 тыс. руб. В течение отчетного года в прогнозный план приватизации имущества Балаковского муниципального района изменения вносились 2 раза. В результате в 2020 году предполагалось приватизировать 18 объектов недвижимого имущества, 1 автотранспортное средство. Фактически приватизировано 2 объекта недвижимого имущества и 1 транспортное средство. Таким образом, исполнение плана (программы) приватизации имущества по количеству приватизированных объектов составило 16,7%. Фактическое исполнение плана (программы) приватизации имущества 2020 года в денежном выражении составило 2479,5 тыс. рублей (план – 10313,88 тыс. руб.). Поступления по договорам с рассрочкой платежа, заключенным с арендаторами-обладателями преимущественного права в 2012-2019 годах составили 1634,4 тыс. рублей (план – 1554,8 тыс. руб.).

Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности муниципальных районов, в части реализации материальных запасов по указанному имуществу в 2020 году поступили в сумме 10,9 тыс. руб. (поступление денежных средств от ИП Ковалева Д.М. за лом черных металлов) 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 3195,3 тыс. руб., или 100,0% к уточненному кассовому плану, первоначально по данному источнику утверждалось 2700,0 тыс. руб. В 2019 году поступления составили 8 248,1 тыс. руб., в 2018 году - 6047,6 тыс. руб. Снижение доходов по указанному источнику произошло в связи с отсутствием заявок на участие в аукционах и снижением объема реализации земельных участков.

Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципальных районов на 01.01.2021 составили 942,9 тыс. руб. или 100 % к уточненному кассовому плану, первоначально по данному источнику утверждалось 400,0 тыс. руб. В 2019 году поступления составили - 184,5 тыс. руб., в 2018 году - 1788,3 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 405,0 тыс. руб. Фактически поступление составило 580,1 тыс. руб., что соответствует уточненным плановым показателям. В 2019 году поступления составили - 322,3 тыс. руб.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в районный бюджет в размере 5245,5 тыс. руб. или 100% уточненных назначений. По сравнению с 2019 годом поступления уменьшились на 6266,6 тыс. руб. (11 512,1 тыс. руб.) в связи с изменением порядка зачисления штрафов с 01.01.2020 в различные уровни бюджетной системы РФ. Задолженность по штрафам, налагаемым административной комиссией и комиссией по делам несовершеннолетних увеличилась на 549,4 тыс. руб. и составила 3 716,5 тыс. рублей.

Прочие неналоговые доходы не планировались, фактическое исполнение составило (-25,8 тыс. руб.) тыс. руб.

Доля безвозмездных поступлений в объеме доходов районного бюджета Балаковского муниципального района составила 67,1%. В 2020 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 2 276 871,8 тыс. руб., что составило 115,6% к первоначально утвержденным (1 969 710,4 тыс. руб.) и 99,2% к уточненным показателям кассового плана (2 294 084,3 тыс. руб.). В отчетном году увеличение безвозмездных поступлений в бюджет Балаковского муниципального района по сравнению с 2019 годом составило 310 412,6 тыс. руб. (1 966 459,2 тыс. руб.), по сравнению с 2018 годом – 738 824,7 тыс. руб. (1 538 047,1 тыс. руб.).

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов поступили в сумме 29 423,3 тыс. руб. или 100% от уточненных бюджетных назначений.

Субсидии бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) поступили в районный бюджет в сумме 481 013,7 тыс. руб. или 99 % от уточненных бюджетных назначений (486 112,7 тыс. руб.) и 99,7 % от уточненных показателей кассового плана (482 247,5 тыс.руб.).

Субвенции от других бюджетов бюджетной системы РФ составили 1 693 779,5 тыс. руб., что на 14 750,0 тыс. руб. меньше уточненных бюджетных назначений (1 708 529,5 тыс. руб.).

Иные межбюджетные трансферты составили 73 036,4 тыс. руб., что на 43 161,3 тыс. руб. больше первоначально утвержденных бюджетных назначений (29 875,1 тыс. руб.), на 17 377,9 тыс. руб. меньше уточненных бюджетных назначений (90 414,3 тыс. руб.) и на 1 228,7 тыс. руб. меньше уточненных показателей кассового плана (74 265,1 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 723,8 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 1104,9 тыс. руб. или 100,0% уточненных бюджетных назначений.

Исполнение бюджета по расходам

Расходная часть бюджета района за 2020 год составила 3 398 177,7 тыс. руб. или 108,8% к первоначально утвержденным бюджетным ассигнованиям (3 124 231,5 тыс. руб.), увеличение составило 273 946,2 тыс. руб. По отношению к уточненным бюджетным ассигнованиям (3484652,2 тыс. руб.) расходы исполнены на 97,5%. Уточненные бюджетные ассигнования увеличились по отношению к первоначально утвержденным решением Соборания от 24.12.2019 № 12-145 на 360 420,7 тыс. руб.

По отношению к прошлому отчетному периоду расходы районного бюджета увеличились на 327864,5 или на 10,7%, относительно 2018 года на 826 623,9 тыс. руб., или на 32,1%. Сравнительный анализ исполнения расходной части бюджета представлен в приложении № 2.

Исполнение бюджета Балаковского муниципального района в 2020 году по расходам по разделам бюджетной классификации сложилось следующим образом:

Раздел	Наименование показателей	Уточненные бюджетные назначения согласно решению от 18.12.2020 № 20-246	Исполнение за 2020 год, руб.	% исполнения	Отклонение исполнения, руб.
	Расходы	3 484 652,2	3 398 177,7	97,5	-86474,5
01	Общегосударственные вопросы	307 457,8	292 465,4	95,1	-14992,4
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	16 841,0	16 710,8	99,2	-130,2
04	Национальная экономика	94 874,6	85 091,2	89,7	-9783,4
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	307 422,3	284 294,6	92,5	-23 127,7
07	Образование	2 310 137,7	2 276 709,6	98,6	-33428,1
08	Культура, кинематография	86 924,6	86 510,5	99,5	-414,1
10	Социальная политика	139 371,7	139 246,1	99,9	-125,6
11	Физическая культура и спорт	108 717,5	105 068,6	96,6	-3648,9
12	Средства массовой информации	4 837,2	4 623,4	95,6	-213,8
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	25 347,0	25 229,5	99,5	-117,5
14	Межбюджетные трансферты	82 720,8	82 228,0	99,4	-492,8

В 2020 году все отрасли профинансированы ниже плановых назначений.

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 2 561 427,3 тыс. руб. или 82% от общей суммы расходов районного бюджета 2020 года. С учётом внесённых изменений расходы на социальную сферу были увеличены на 83 724,2 тыс. руб. и составили 2 645 151,5 тыс. руб. или 75,9% от общей суммы расходов районного бюджета 2020 года. Фактическое исполнение составило 2 607 535,0 тыс. руб. или 74,8% к уточненным бюджетным ассигнованиям и 76,7% от общей суммы расходов районного бюджета. По сравнению с предшествующим отчетным периодом фактические расходы на социальную сферу увеличились на 42 716,7 тыс. руб. или на 1,7%, по сравнению с 2018 годом увеличились на 450 639,6 тыс. руб. или на 20,9%.

Динамика исполнения расходной части бюджета БМР в 2018-2020 гг.

тыс. руб.

Разделы классификации расходов бюджета	Исполнение по годам			Отклонение в абсолютном значении	
	2018год	2019год	2020 год	2020 к 2018	2020 к 2019
1	2	3	4	5	6
Общегосударственные вопросы	263 143,6	285 256,4	292 465,4	29 321,8	7 209,0

1	2	3	4	5	6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	14 171,0	15 927,2	16 710,8	2 539,8	783,6
Национальная экономика	44 388,7	51 389,4	85 091,2	40 702,5	33 701,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	37 167,6	67 732,2	284 294,6	247 127,0	216 562,4
Охрана окружающей среды	381,0	-	-	-381,0	0,0
Образование	1 838 107,4	2 245 662,7	2 276 709,6	438 602,2	31 046,9
Культура, кинематография	48 883,5	46 098,9	86 510,5	37 627,0	40 411,6
Социальная политика	155 368,8	152 096,3	139 246,1	-16 122,7	-12 850,2
Физическая культура и спорт	114 535,7	120 960,4	105 068,6	-9 467,1	-15 891,8
Средства массовой информации	4 784,8	4 292,2	4 623,4	-161,4	331,2
Обслуживание государственного и муниципального долга	13 209,6	20 940,6	25 229,5	12 019,9	4 288,9
Межбюджетные трансферты	37 412,1	59 956,9	82 228,0	44 815,9	22 271,1
Всего	2 571 553,8	3 070 313,2	3 398 177,7	826 623,9	327 864,5

Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы» состоит из семи подразделов и аккумулирует расходы на общегосударственные вопросы.

Решением о районном бюджете расходы по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» утверждены в сумме 301 490,7 тыс. руб. Уточненные бюджетные назначения по данному разделу составили 307 457,8 тыс. руб. Кассовые расходы составили 292 465,4 тыс. руб. или 95,1% к уточненным бюджетным назначениям.

Финансирование следующих подразделов составило:

0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» 2 616,2 тыс. руб. или 95% к уточненным бюджетным назначениям (2755,0 тыс. руб.). Расходы по сравнению с 2019 годом увеличились на 77,3 тыс. руб. и на 263,4 тыс. руб. по сравнению с 2018 годом;

0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и местного самоуправления» 9 866,4 тыс. руб. или 96,9 % уточненных бюджетных назначений (10 181,4 тыс. руб.). Расходы увеличились на 652,61 тыс. руб. по сравнению с предыдущим годом и на 1162,7 тыс. руб. по сравнению с 2018 годом;

0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» 92 571,5 тыс. руб. или 95,4% к уточненным бюджетным назначениям (97 038,6 тыс. руб.). В 2020 году расходы по данному подразделу увеличились по сравнению с 2019 годом на 7 771,3 тыс. руб., на 12367,1 тыс. руб. по сравнению с 2018 годом;

0105 «Судебная система» 52,0 тыс. руб. или 70,0 % к уточненным бюджетным назначениям (74,3 тыс. руб.). По данному подразделу увеличение составило 36,0 тыс. руб. к 2019 году (16,0 тыс. руб.) и уменьшение в сумме 102,6 тыс. руб. к 2018 году (154,6 тыс. руб.);

0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов надзора» 42 699,3 тыс. руб. или 97,5% к уточненным ассигнованиям (43 778,2 тыс. руб.). По сравнению с 2019 годом расходы увеличились на 1 969,7 тыс. руб., с 2018 годом на 3 716,9 тыс. руб.;

0113 «Другие общегосударственные вопросы» 144 660 тыс. руб. или 94,2% к утверждённым назначениям (153 630,3 тыс. руб.), по сравнению с 2019 годом расходы уменьшились на 3297,9 тыс. руб. или на 2,2%, с 2018 годом увеличились на 11 914,3 тыс. руб. или на 9%.

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 подразделу 0309 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона» составили 16 710,8 тыс. руб., или 99,2% к уточненным бюджетным назначениям (16 841,0 тыс. руб.), что составило 104,9% к уровню 2019 года и 117,9% к 2018 году.

Расходы бюджета по **разделу 04 «Национальная экономика»** составили 85 091,2 тыс. руб., или 89,7% от уточненных бюджетных назначений (94 874,6 тыс. руб.), по сравнению с 2019 годом увеличились на 33 701,8 тыс. руб. (51 389,4 тыс. руб.), по сравнению с 2018 годом увеличились на 40 702,5 тыс. руб. (44 388,7 тыс. руб.):

- по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» уточненные бюджетные назначения в сумме 375,0 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 157,2 тыс. руб. или 100,0% к уточненным бюджетным назначениям. В 2019 году исполнение составило 517,2 тыс. руб., в 2018 исполнение составило 800,7 тыс. руб.;

- по подразделу 0408 «Транспорт» исполнено 277,9 тыс. руб. или 79,4% к уточненным бюджетным назначениям (350,0 тыс. руб.). В 2019 году исполнение составило 133,1 тыс. руб., в 2018 году исполнение составило 140,6 тыс. руб.;

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» исполнено 76 142,9 тыс. руб. или 92,1% к уточненным бюджетным назначениям (82 672,6 тыс. руб.), по сравнению с 2019 годом увеличение составило 40347,6 тыс. руб. (35 795,3 тыс. руб.), по сравнению с 2018 годом – 39 331,2 тыс. руб. (36811,7 тыс. руб.). Расходы за счет средств дорожного фонда БМР составили 47 154,8 тыс. руб., в том числе на ремонт автомобильных дорог 41 717,1 тыс. руб., на содержание автомобильных дорог 5437,7 тыс. руб.;

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнено 8513,2 тыс. руб. или 75,2% к уточненным бюджетным назначениям (11 319,8 тыс. руб.) что составило 57% к предыдущему году (14 943,8 тыс. руб.), и 128,3% к расходам 2018 года (6 635,7 тыс. руб.). В состав данного подраздела входят расходы на обеспечение деятельности муниципального бизнес-инкубатора, исполнение которых составило 6960,4 тыс. руб. или 100% утвержденных бюджетных назначений.

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» решением о бюджете первоначально были утверждены бюджетные ассигнования в сумме 110 309,8 тыс. руб. Уточненные ассигнования составили 307 422,3 тыс. руб. Кассовое исполнение сложилось в сумме 284 294,6 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом расходы увеличились на 216 562,4 тыс. руб. (67 732,2 тыс. руб.) и на 247 127,0 тыс. руб. по сравнению с 2018 годом (37 167,6 тыс. руб.):

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнено 258 103,2 тыс. руб. или 92,9% от уточненных бюджетных назначений (277 810,0 тыс. руб.), что больше на 221 567,1 тыс. руб. по сравнению с 2019 годом и на 246 566,5 тыс. руб. по сравнению с 2018 годом. В состав данного подраздела входят расходы на приобретение жилых помещений для переселения граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 243 190,9 тыс. руб.;

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» расходы составили 1458,6 тыс. руб. или 30,8% к уточненному плану (4 731,3 тыс. руб.). Уменьшение расходов по данному подразделу по сравнению с 2019 годом составило 6715,8 тыс. руб. (8 174,4 тыс. руб.), в сравнении с 2018 годом уменьшение составило 2298,4 тыс. руб. (3 757,0 тыс. руб.);

- по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» исполнение сложилось в сумме 24 732,8 тыс. руб. или 99,4% к уточненному бюджету (24 881,0 тыс. руб.), по сравнению с 2019 годом (22 940,6 тыс. руб.) расходы увеличились на 1 792,2 тыс. руб., а по

сравнению с 2018 годом (21 873,9 тыс. руб.) на 2 858,9 тыс. руб.

Раздел **07 «Образование»** аккумулирует расходы на целенаправленный процесс воспитания и обучения в интересах человека, общества, государства. Исполнение по данному разделу составило 2 276 709,6 тыс. руб., или 98,6% к уточненным бюджетным назначениям (2 310 137,7 т тыс. руб.). Увеличение по сравнению с 2019 годом (2 245 662,7 тыс. руб.) составило 31 046,9 тыс. руб., по сравнению с 2018 годом (1 838 107,4 тыс. руб.) - 438 602,2 тыс. руб.

Расходы на *дошкольное образование (подраздел 0701)* составили 812 206,1 тыс. руб., или 98,7% к уточненным бюджетным показателям (822 863,3 тыс. руб.). По сравнению с 2019 годом расходы уменьшились на 184 211,1 тыс. руб. (996 417,2 тыс. руб.), с 2018 годом (678 993,1 тыс. руб.) увеличились на 133 213,0 тыс. руб.

Расходы на *общее образование (подраздел 0702)* составили 1 243 429,8 тыс. руб., или 98,6% к уточненным бюджетным показателям (1 261 560,8 тыс. руб.), увеличение по сравнению с 2019 годом составило 244 879,3 тыс. руб. (998 550,5 тыс. руб.) и 313 559,8 тыс. руб. по сравнению с 2018 годом 929 870,0 тыс. руб.).

Расходы на *дополнительное образование детей (подраздел 0703)* составили 107 450,5 тыс. руб., или 98,8% к уточненным бюджетным показателям (108 710,6 тыс. руб.). В 2019 году расходы по данному подразделу составили 119 116,4 тыс. руб., в 2018 – 110 252,4 тыс. руб.

Расходы на *молодежную политику и оздоровление детей (подраздел 0707)* по сравнению с 2019 годом уменьшились на 21192,7 тыс. руб., а по сравнению с 2018 годом на 19610,5 тыс. руб. и составили 11550,5 тыс. руб., или 93,1% к уточненным назначениям (12 403,2 тыс. руб.).

Исполнение *подраздела 0709 «Другие вопросы в области образования»* составило 102 072,7 тыс. руб., или 97,6% к уточненным бюджетным назначениям (104 599,8 тыс. руб.). По сравнению с 2019 годом расходы по данному подразделу увеличились на 3 237,3 тыс. руб. (98 835,4 тыс. руб.), с 2018 годом на 14 241,8 тыс. руб. (87 830,9 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 2020 год по разделу составили 78 799,1 тыс. руб., уточненные - 86 924,6 тыс. руб. Кассовые расходы за отчетный период исполнены в сумме 86 510,5 тыс. руб., или на 99,5%.

По *подразделу 0801 «Культура»* исполнено 60099,2 тыс. руб., или 99,7% к уточненным бюджетным назначениям (60 309,0 тыс. руб.). По сравнению с 2019 годом (14 547,4 тыс. руб.) расходы увеличились на 45 551,8 тыс. руб., по сравнению с 2018 годом (14 103,7 тыс. руб.) на 45995,5 тыс. руб. Увеличение в основном обусловлено изменением кода бюджетной классификации в части отнесения в 2020 году расходов на обеспечение сохранности достигнутых показателей повышения опыты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы, ранее относимых на подраздел 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера», на подраздел 0801, а также в связи с увеличением в 2020 году межбюджетных трансфертов на обеспечение сохранности достигнутых показателей повышения опыты труда отдельных категорий работников бюджетной сферы в части повышения оплаты труда с 01.06.2020 на сумму 3101,9 тыс. руб.

Расходы по *подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»* составили 26 411,3 тыс. руб. или 99,2% уточненных бюджетных назначений (26 615,6 тыс. руб.). Расходы по подразделу по сравнению с 2019 годом (31 551,5 тыс. руб.) уменьшились на 5140,2 тыс. руб., по сравнению с 2018 годом (34 779,8 тыс. руб.) на 8368,5 тыс. руб.

Исполнение по **разделу 10 «Социальная политика»** составило 139 246,1 тыс. руб., или 99,9% к уточненным бюджетным назначениям (139 371,7 тыс. руб.), по сравнению с предыдущим отчетным периодом расходы уменьшились на 12 850,2 тыс. руб.

Расходы по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» исполнены в сумме 6483,0 тыс. руб., или 100%.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнение составило 83936,5 тыс. руб., или 100% к уточненным бюджетным назначениям.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» исполнено 48 826,6 тыс. руб. или 99,7% к уточненным бюджетным назначениям (48 951,0 тыс. руб.).

По **разделу 11 «Физическая культура и спорт»** исполнение составило 105068,6 тыс. руб., или 96,6% к уточненным бюджетным назначениям (108 717,5 тыс. руб.), по сравнению с предыдущим отчетным периодом расходы уменьшились на 15891,8 тыс. руб.

По подразделу 1101 «Физическая культура» расходы составили 96,6% к уточненным бюджетным назначениям (104 211,7 тыс. руб.) или 100 710,9 тыс. руб. По сравнению с предыдущим отчетным периодом расходы уменьшились на 16 378,4 тыс. руб., по сравнению с 2018 годом (110 645,1 тыс. руб.) на 9 934,2 тыс. руб.

По подразделу 1102 «Массовый спорт» расходы составили 100% к уточненным бюджетным назначениям или 530,0 тыс. руб.

По подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» расходы составили 96,3% к уточненным бюджетным назначениям или 3827,7 тыс. руб. По сравнению с предыдущим отчетным периодом расходы по данному разделу уменьшились на 43,4 тыс. руб., по сравнению с 2018 годом - на 62,9 тыс. руб.

По **разделу 12 «Средства массовой информации»** подраздел 1202 «Периодическая печать и издательство» первоначально утвержденные бюджетные назначения составили 3736,2 тыс. руб., уточненные ассигнования - 4837,2 тыс. руб. Кассовые расходы составили 95,6% к уточненным утвержденным назначениям или 4623,4 тыс. руб. По данному разделу произошло увеличение расходов по сравнению с 2019 годом на 331,2 тыс. руб., и уменьшение по сравнению 2018 годом на 161,4 тыс. руб.

По **разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** расходы составили 25229,5 тыс. руб. или 99,5% к уточненным назначениям (25347,0 тыс. руб.). Вышеуказанная сумма сложилась за счет уплаты процентов за пользование заемными средствами, привлеченными от кредитных организаций в сумме 25114,8 тыс. руб., а так же процентов по бюджетным кредитам в сумме 114,7 тыс. руб. По сравнению с 2019 годом расходы Балаковского муниципального района на обслуживание муниципального долга увеличились на 4288,9 тыс. руб., по сравнению с 2018 годом на 12019,9 тыс. руб.

По **разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований»** расходы составили 82228,0 тыс. руб. или 99,4% к уточненным бюджетным назначениям (82720,8 тыс. руб.). Увеличение по сравнению с 2019 годом (59 956,9 тыс. руб.) составило 22271,1 тыс. руб., по сравнению с 2018 годом (37 412,1 тыс. руб.) – 44815,9 тыс. руб.

Расходы по подразделу 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений» составили 10 278,8 тыс. руб.

По подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» расходы произведены в сумме 71 949,2 тыс. руб.

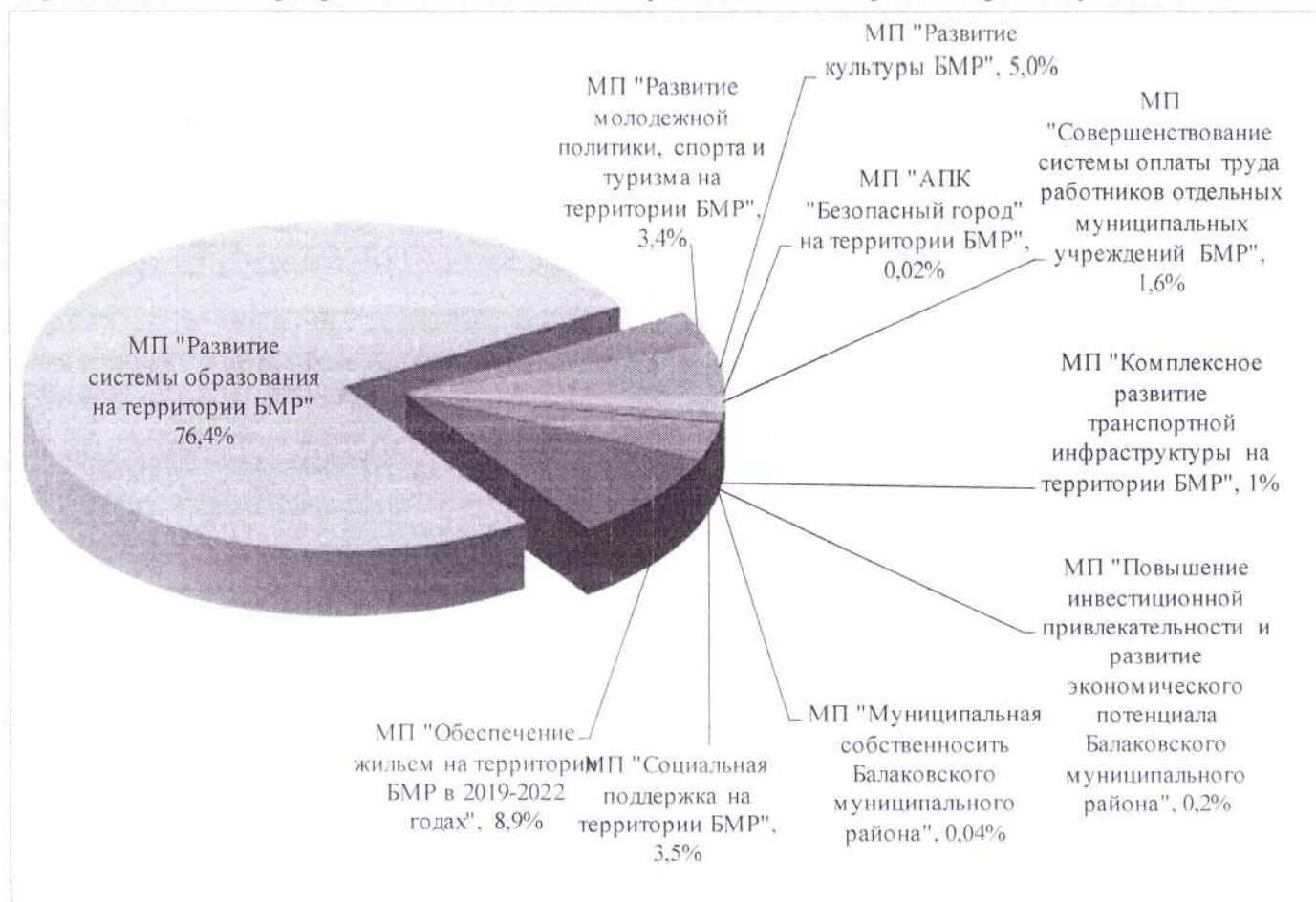
Исполнение программной части бюджета

Решением Собрания БМР от 24.12.2019 № 12-145 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» первоначально

было утверждено финансирование **10 муниципальных программ** в сумме **2 620 305,1 тыс. руб.** Исполнение муниципальных программ составило **2 820 634,1 тыс. руб.** или **98,6%** от уточненных назначений (**2 861 079,5 тыс. руб.**), в том числе: за счет федерального бюджета и областного бюджета – 2192420,0 тыс. руб., районного бюджета – 628214,1 тыс. руб.

Общая доля средств, выделенная из районного бюджета на исполнение муниципальных программ в 2020 году, составила 83% от общей суммы расходов бюджета БМР, в 2019 году – 84,1%, в 2018 году – 82,6%. По отношению к 2019 году расходы на реализацию муниципальных программ увеличились на 237 192,4 тыс. руб.

Муниципальные программы Балаковского муниципального района, реализуемые в 2020 г.



Исходя из представленной диаграммы, основная доля расходов районного бюджета в 2020 году приходится на исполнение муниципальной программы «Развитие системы образования на территории Балаковского муниципального района» 2 156 174,2 тыс. руб. или 76,4% от общей суммы расходов, выделенных на реализацию программ.

Исполнение муниципальных программ Балаковского муниципального района в 2020 году

№ п/п	Наименование муниципальной программы, подпрограммы	Решение Собрания БМР от 24.12.2019 № 12-145	Уточнено решением Собрания БМР от 18.12.2020 № 20-246	Исполнение	% исполнения
1	2	3	4	5	6
1	Муниципальная программа "Повышение инвестиционной привлекательности и развитие экономического потенциала Балаковского муниципального района"	6 819,0	6 819,0	6 819,0	100,0

1	2	3	4	5	6
2	Муниципальная программа "Муниципальная собственность Балаковского муниципального района"	3 253,5	1 171,5	1 044,7	89,2
3	Муниципальная программа "Социальная поддержка на территории Балаковского муниципального района"	97 686,3	97 764,3	97 758,0	100,0
4	Муниципальная программа "Развитие системы образования на территории Балаковского муниципального района"	2 106 320,4	2 185 041,3	2 156 174,2	98,7
5	Муниципальная программа "Развитие молодежной политики, спорта и туризма на территории Балаковского муниципального района"	109 656,2	99 431,0	95 501,3	96,0
6	Муниципальная программа "Развитие культуры Балаковского муниципального района"	141 786,8	140 900,7	139 738,2	99,2
7	Муниципальная программа "АПК "Безопасный город" на территории Балаковского муниципального района"	400,0	650,0	646,2	99,4
8	Муниципальная программа "Комплексное развитие транспортной инфраструктуры на территории Балаковского муниципального района"	29 076,5	29 076,6	29 075,8	100,0
9	Муниципальная программа "Совершенствование системы оплаты труда работников отдельных муниципальных учреждений Балаковского муниципального района"	46063,8	43 623,9	43 624,0	100,0
10	Муниципальная программа "Обеспечение жильем на территории БМР в 2019 - 2022 годах"	79242,6	256 601,2	250 252,7	97,5
ИТОГО:		2 620 305,1	2 861 079,5	2 820 634,1	

Результат исполнения бюджета

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Фактически по состоянию на 01.01.2021 у получателей средств бюджета Балаковского муниципального района **дебиторская** задолженность составила 59 390,9 тыс. руб., в том числе просроченная 37 822,3 тыс. руб. За отчетный период дебиторская задолженность уменьшилась на 3078,5 тыс. руб., просроченная - увеличилась на 2666,3 тыс. руб.

Основную сумму задолженности составляют:

- 43 676 8 тыс. руб. – расчеты с плательщиками доходов от собственности, в том числе просроченная 33 919,1 тыс. руб. Задолженность увеличилась по сравнению с прошлым периодом на 2 696,4 тыс. руб. (01.01.2020 – 40980,4 тыс. руб.) или на 6,6%;
- 8 277,6 тыс. руб. - расчеты по суммам штрафов, пеней, неустоек, возмещений ущерба, в том числе просроченная 3518,5 тыс. руб. За 2020 год задолженность увеличилась на 2018,6 тыс. руб.

Фактически сумма **кредиторской** задолженности на 01.01.2021 составила 15 484,1 тыс. руб. По отношению к прошлому отчетному периоду (13 417,9 тыс. руб.) сумма кредиторской задолженности увеличилась на 2066,2 тыс. руб., в том числе в связи с исправлением ошибок прошлых лет в сумме 865,1 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность в течение отчетного периода уменьшилась на 2926,1 тыс. руб. и по состоянию на 01.01.2021 составляет 7,5 тыс. руб.

Дефицит бюджета, источники его покрытия

Решением Собрания Балаковского муниципального района от 24.12.2019 года № 12-145 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» дефицит бюджета первоначально утвержден в сумме 103 044,6 тыс. руб. С учетом изменений плановый дефицит составил 71 522,4 тыс. руб.

Фактически в 2020 году районный бюджет исполнен с дефицитом в сумме **3 685,4** тыс. руб. В 2019 году районный бюджет был исполнен с дефицитом в сумме 94383,3 тыс. руб., в 2018 с дефицитом в сумме 93 329,7 тыс. руб.

Источником финансирования дефицита районного бюджета в 2020 году являлись заемные средства бюджета, а так же остатки средств на едином счете бюджета.

В течение отчетного периода, в районный бюджет было привлечено 709 000,0 тыс. руб. заемных средств, что на 323200,0 тыс. руб. меньше по отношению к прошлому отчетному периоду (1032200,0 тыс. руб.), погашено 677 000,0 тыс. руб. (в 2019 году – 935 800,0 тыс. руб.).

Остаток средств на счете бюджета по состоянию на 01.01.2021 составил 58919,3 тыс. руб. Остатки средств увеличились на 28 314,6 тыс. руб. по сравнению с остатками на 01.01.2020, которые составляли 30 604,7 тыс. руб.

В общем объеме остатков бюджетных средств на 01.01.2021 - 4,3% составляют остатки целевых денежных средств полученных из областного бюджета (2 533,7 тыс. руб.), 4,0% - остатки из резервного фонда Правительства Саратовской области в сумме 2375,1 тыс. руб., 0,2% субсидий на выравнивание возможностей местных бюджетов по обеспечению повышения оплаты труда отдельным категориям работников бюджетной сферы (128,1 тыс. руб.).

Состояние муниципального долга

Пунктом 15 решения Собрания Балаковского муниципального района от 24.12.2019 № 12-145 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» утверждена программа муниципальных внутренних заимствований на 2020 год. Согласно приложению № 12 к решению по программе муниципальных внутренних заимствований БМР на 2020 год сумма заимствований Балаковского муниципального района с учетом уточнений утверждена в размере 725 405,1 тыс. руб.: получение кредитов от кредитных организаций в сумме 638 405,1 тыс. руб., бюджетные кредиты в сумме 87 000,0 тыс. руб., погашение основной суммы долга – 683 955,4 тыс. руб., в том числе кредитов от кредитных организаций в сумме 596 955,4 тыс. руб., бюджетных кредитов в сумме 87 000,0 тыс. руб.

Пунктом 16 решения о районном бюджете верхний предел муниципального долга Балаковского муниципального района на 01.01.2021 по долговым обязательствам установлен в сумме 486 949,7 тыс. руб., верхний предел муниципальных гарантий в сумме 0,0 тыс. руб.

Фактический объем муниципального долга Балаковского муниципального района на 01.01.2021 сложился в размере 477 660,3 тыс. руб., что не превышает утвержденный решением о районном бюджете верхний предел муниципального долга. Структура долга представлена долговыми обязательствами, определенными ст. 100 Бюджетного Кодекса РФ, из которых 89,4% составили кредиты, привлеченные районным бюджетом от кредитных организаций, 10,6% обязательства перед областным бюджетом по предоставленным бюджетным ссудам.

Объем, структура и динамика муниципального долга представлена в таблице:

Виды долговых обязательств	На 01.01.2019		На 01.01.2020		На 01.01.2021	
	Сумма, руб.	Уд.вес, %	Сумма, руб.	Уд.вес, %	Сумма, руб.	Уд.вес, руб.
Кредиты, полученные от кредитных организаций	328 000,0	93,9	395 000,0	88,6	427000,0	89,4
Бюджетные кредиты, привлеченные от бюджета Саратовской области	21 100,0	6,1	50 500,0	11,4	50 500,0	10,6
Проценты, начисленные по бюджетным кредитам	122,8		210,8		160,3	
Муниципальные гарантии	0	0	0	0	0	0
Итого объем долга БМР:	349 222,8	100	445 710,8	100	477 660,3	100

Из данных таблицы видно, что муниципальный долг Балаковского муниципального района характеризуется высокой долей коммерческих кредитов (89 - 94% от общего объема). Объем долга за отчетный 2020 год увеличился на 2,2 % или на 31 949,5 тыс. руб., в том числе по коммерческим кредитам на 32 000,0 тыс. руб.

Основным показателем, отражающим эффективность политики заимствований и управления долговыми обязательствами, проводимой муниципальным образованием, является показатель долговой нагрузки. Коэффициент долговой нагрузки, характеризующий уровень долга в зависимости от отношения величины долга к объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений, снизился по отношению к 2019 году (на 01.01.2020 - 44,2%) на 1,5% и составил на 01.01.2021 - 42,7%.

Расходы районного бюджета за 12 месяцев 2020 года по обслуживанию муниципального долга БМР составили 25 229,5 тыс. руб., из которых 25 114,8 тыс. руб. - проценты за пользование «коммерческими» кредитами и 114,7 тыс. руб. - проценты по кредитам, привлеченным из бюджетов других уровней. Расходы по обслуживанию муниципального долга в сравнении с предыдущим периодом увеличились на 4 288,9 тыс. руб.

Доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов составила в 2020 - 0,7, в 2019 - 1,35, в 2018 - 1,17, то есть наблюдается плавающий характер данного показателя. В целом за анализируемый период отмечается снижение доли расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов.

Требования статей 107, 111 Бюджетного кодекса РФ, относительно предельного объема муниципального долга и расходов на его обслуживание, в отчетном году соблюдены.

Выводы и предложения

Отчёт об исполнении бюджета Балаковского муниципального района за 2020 год достоверно отражает финансовое положение на 31 декабря 2020 года и результаты исполнения бюджета за период с 01 января по 31 декабря 2020 года включительно.

Проведя анализ отчета об исполнении бюджета Балаковского муниципального района в 2020 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;
- усилить работу по погашению задолженности по администрируемым доходам бюджета, сложившейся по состоянию на 01.01.2021;
- 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:

- усилить работу по уменьшению кредиторской задолженности и не допускать увеличения просроченной задолженности;
- продолжить постоянную и целенаправленную работу по сокращению размера муниципального долга, минимизации процентных ставок по привлекаемым кредитным ресурсам, уменьшению доли затрат на обслуживание муниципального долга в структуре расходов бюджета;
- обеспечить выполнение «Плана мероприятий по оздоровлению муниципальных финансов бюджета Балаковского муниципального района на период до 2022 года», утвержденного постановлением администрации БМР от 06.07.2018 № 2520.

Председатель



Т.В. Решетникова

Исполнение доходной части районного бюджета Балаковского муниципального района за 2020 год

	Код дохода по бюджетной классификации	Утверждено решением от 24.12.2019 № 12-145	Уточн. бюджет назначения решением от 18.12.2020 № 20-246	Исполнено за 2018 год	Исполнено за 2019 год	Исполнено за 2020 год	Фактическое исполнение к первоначально утвержденным назначениям (гр.7-3)	Фактическое исполнение к уточненным назначениям (гр.7-4)	Отклонение 2020 к исполнению 2019 (гр.7-6)	Отклонение 2020 к исполнению 2018 (гр.7-5)	Тыс. руб.
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ		1 051 476,50	1 099 031,1	940 177,00	1 009 470,70	1 117 620,50	66 144,00	18 589,40	108 149,80	177 443,50	
НДФЛ	101 02 000 00	762 700,00	823 800,6	697 933,60	740 618,80	835 311,60	72 611,60	11 511,00	94 692,80	137 378,00	
Акции по позиционным товарам производимые на территории РФ	103 02 000 00	26 612,40	24 208,6	22 832,10	25 772,30	23 764,80	(2 847,60)	(443,80)	(2 007,50)	932,70	
Налоги на совокупный доход	105 00 000 00	101 350,00	77 817,8	33 357,10	68 883,80	81 353,50	(19 996,50)	3 535,70	12 469,70	47 996,40	
Гос. пошлина, сборы	108 03 000 00	25 575,00	27 573,2	22 774,60	26 512,90	28 631,50	3 076,50	1 078,30	2 138,60	5 876,90	
Отмененные налоги и сборы	109 04 000 00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ИТОГО НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ		916 237,40	953 400,2	776 897,40	861 787,80	969 081,40	52 844,00	15 681,20	107 293,60	192 184,00	
Доходы от использ. имущества, находящегося в гос. и мун. собственности	1 11 000000 00	66 146,30	65 953,5	71 924,40	71 433,90	68 491,30	2 345,00	2 537,80	(2 942,60)	(3 433,10)	
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 12 000000 00	52 570,00	64 100,8	51 238,10	48 188,40	64 111,30	11 541,30	10,50	15 922,90	12 873,20	
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	1 13 000000 00	79,10	1 670,0	1 603,20	1 685,30	1 873,70	1 794,60	203,70	188,40	270,50	
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	1 14 000000 00	15 373,70	8 563,9	25 771,50	14 767,10	8 843,10	(6 530,60)	279,20	(5 924,00)	(16 928,40)	
Административные платежи и сборы	1 15 000000 00	-	-	55,50	58,80	-	-	-	(58,80)	(55,50)	
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1 16 000000 00	1 070,00	5 342,7	12 705,30	11 512,10	5 245,50	4 175,50	(97,20)	(6 266,60)	(7 459,80)	
Прочие неналоговые доходы	1 17 000000 00	-	-	(18,40)	37,30	(25,80)	(25,80)	(25,80)	(63,10)	(7,40)	
ИТОГО НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ		135 239,10	145 630,9	163 279,60	147 682,90	148 539,10	13 300,00	2 908,20	856,20	(14 740,50)	
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ		1 969 710,40	2 314 098,7	1 538 047,10	1 966 459,20	2 276 871,80	307 161,40	(37 226,90)	310 412,60	738 824,70	
Дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности муниципальных районов (городских округов) области	2 02 01001 05	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Дотация на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	2 02 02 01003 00	-	28 423,30	-	14 960,80	28 423,30	28 423,30	-	13 462,50	28 423,30	
Прочие дотации бюджетам муниципальных районов	2 02 19 000 00	-	1 000,00	-	-	1 000,00	1 000,00	-	-	1 000,00	
ДОТАЦИЯ всего:	2 02 00 00 0000	-	29 423,3	-	14 960,80	29 423,30	29 423,30	-	14 462,50	29 423,30	
СУБСИДИИ	2 02 02 00 0000	232 063,00	486 112,7	61 365,50	374 390,40	481 013,70	248 950,70	(5 099,00)	106 623,30	419 648,20	
СУБВЕНЦИИ	2 02 03 00 0000	1 707 772,30	1 708 529,5	1 441 507,30	1 523 423,70	1 693 779,50	(13 992,80)	(14 750,00)	170 355,80	252 272,20	
Иные межбюджетные трансферты	2 02 04 000 00	29 875,10	90 414,3	27 524,80	48 842,90	73 036,40	43 161,30	(17 377,90)	24 193,50	45 511,60	
Прочие безвозмездные поступления	2 07 000000 00	-	-	5 500,00	5 210,00	-	-	-	(5 210,00)	(5 500,00)	
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	2 18 000000 00	-	723,8	2 378,20	95,50	723,80	723,80	-	628,30	(1 654,40)	
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение прошлых лет	2 19 000000 00	-	(1 104,9)	(228,70)	(464,10)	(1 104,90)	(1 104,90)	-	(640,80)	(876,20)	
ВСЕГО ДОХОДОВ		3 021 186,90	3 413 129,8	2 478 224,10	2 975 929,90	3 394 492,30	373 305,40	(18 637,50)	418 562,40	916 268,20	

Исполнение расходной части районного бюджета Балаковского муниципального района в 2020 году

разд., подразд.	Наименование показателя	Уточн. бюджет, назначенный решением от 21.12.2018 № 4-46	Исполнение за 2018 год	% исполнения	Уточн. бюджет, назначенный решением от 24.12.2019 № 12-144	Исполнение за 2019 год	% исполнения	Уточн. бюджет, назначенный решением от 18.12.2020 № 20-246	Исполнение за 2020 год	% исполнения	Оклонение исполнения к исполнению 2020 к 2018	Оклонение исполнения к исполнению 2020 к 2019
	Расходы	2 651 598,9	2 571 553,8	97,0	3 151 412,4	3 070 313,2	97,4	3 484 652,2	3 398 177,7	97,5	-86474,5	327864,5
01	Общегосударственные вопросы	272 856,6	263 143,6	96,5	294 436,0	285 256,4	96,9	307 457,8	292 465,4	95,1	-14992,4	7209,0
0102	Функционирование высшего должностного лица органа местного самоуправления	2 361,2	2 352,8	99,6	2 596,1	2 538,9	97,8	2 755,0	2 616,2	95,0	-138,8	263,4
0103	Функционирование исполнительных (представительных) органов местного самоуправления	8 805,1	8 703,7	98,8	9 590,9	9 213,8	96,1	10 181,4	9 866,4	96,9	-315,0	652,6
0104	Функционирование исполнительных (представительных) органов местного самоуправления	81 765,0	80 204,4	98,1	86 546,7	84 800,2	98,0	97 038,6	92 571,5	95,4	-4467,1	12367,1
0105	Судебная система	185,7	154,6	83,3	271,1	16,0	59,0	74,3	52,0	70,0	-22,3	-102,6
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов местного самоуправления	39 339,3	38 982,4	99,1	41 359,7	40 729,6	98,5	43 778,2	42 699,3	97,5	-1078,9	3716,9
0111	Ресурсы, фонды	161,5	-	-	160,5	-	-	-	-	-	0,0	0,0
0113	Другие общегос. расходы	140 208,8	132 745,7	94,7	154 355,0	147 957,9	95,9	153 630,3	144 660,0	94,2	-8970,3	11914,3
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	14 655,1	14 171,0	96,7	16 302,2	15 977,2	97,7	16 841,0	16 710,8	99,2	-130,2	2539,8
0309	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	14 655,1	14 171,0	96,7	16 302,2	15 977,2	97,7	16 841,0	16 710,8	99,2	-130,2	2539,8
04	Национальная экономика	49 509,4	44 388,7	89,5	59 135,3	51 389,4	86,9	94 874,6	85 091,2	89,7	-9783,4	40702,5
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	183,5	-	-	374,6	-	-	375,0	-	-	0,0	157,2
0406	Водное хозяйство	979,1	800,7	81,8	517,2	517,2	100,0	157,2	157,2	100,0	-	-
0408	Транспорт	150,0	140,6	93,7	150,0	133,1	88,7	350,0	277,9	79,4	-72,1	137,3
0409	Дорожное хозяйство	37 946,7	36 811,7	97,0	37 471,3	35 795,3	95,5	87 672,6	76 142,9	86,9	-6529,7	39331,2
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	10 340,1	6 635,7	64,2	20 622,2	14 943,8	72,5	11 319,8	8 313,2	73,5	-2806,6	1877,5
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	40 509,2	37 167,6	91,8	73 978,1	67 732,2	91,6	307 422,3	284 294,6	92,5	-23127,7	247127,0
0501	Жилищное хозяйство	14 474,4	11 536,7	80,0	41 836,3	36 536,1	87,3	277 810,0	258 103,2	92,9	-19706,8	21567,1
0502	Коммунальное хозяйство	3 821,9	3 757,0	98,0	8 602,7	8 174,4	95,0	4 731,3	1 458,6	30,8	-3272,7	-2298,4
0503	Благоустройство	-	-	-	81,1	81,1	100,0	-	-	-	0,0	-81,1
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	22 249,9	21 875,9	98,3	23 458,0	22 940,6	97,8	24 881,0	24 732,8	99,4	-148,2	2858,9
06	Охрана окружающей среды	381,0	381,0	100,0	-	-	-	-	-	-	0,0	-381,0
0605	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	381,0	381,0	100,0	-	-	-	-	-	-	0,0	-381,0
07	Образование	1 857 338,8	1 838 107,4	99,0	2 270 839,1	2 245 662,7	99,3	2 310 137,7	2 276 709,6	98,6	-33 428,1	438 602,2
0701	Дошкольное образование	685 512,1	678 993,1	99,0	1 006 599,4	996 417,2	99,0	823 863,3	812 206,1	98,7	-10657,2	133213,0
0702	Общее образование	938 165,0	929 870,0	99,1	1 008 452,0	998 550,5	99,0	1 261 560,8	1 243 329,8	98,6	-18231,0	313559,8
0703	Дополнительное образование детей	110 665,9	110 252,4	99,6	119 971,7	119 116,4	99,3	108 710,6	107 550,5	98,8	-1260,1	-2801,9
0707	Молодежная политика и оздоровление детей	31 465,1	31 161,0	99,0	33 152,7	32 743,2	98,8	13 403,2	10 550,5	93,1	-852,7	-19610,5
0709	Другие вопросы в области образования	91 530,7	87 830,9	96,0	102 663,3	98 835,4	96,3	104 599,8	102 972,7	97,6	-2527,1	14241,8
08	Культура, кинематография	50 675,7	48 883,5	96,5	51 307,6	46 098,9	89,8	86 924,6	86 510,5	99,5	-414,1	37627,0
0801	Культура	14 161,6	14 103,7	99,6	18 307,6	14 547,4	79,5	60 309,0	60 099,2	99,7	-209,8	45551,8
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	36 514,1	34 779,8	95,3	33 000,0	31 551,5	95,6	26 615,6	26 411,3	99,2	-204,3	8368,3
10	Социальная политика	155 414,4	155 368,8	100,0	177 144,4	152 096,3	85,9	139 371,7	139 346,1	99,9	-125,6	-16122,7
1001	Пенсионное обеспечение	5 453,9	5 442,7	99,8	6 043,6	6 035,3	99,9	6 483,1	6 483,0	100,0	-0,1	1040,3
1003	Социальное обеспечение населения	95 476,5	95 444,9	100,0	105 553,8	78 749,1	76,0	83 937,6	83 936,5	100,0	-1,1	-11508,4
1004	Охрана семьи и детства	54 481,6	54 481,2	100,0	67 547,0	67 311,9	99,7	48 951,0	48 926,6	99,7	-24,4	-5654,6
1006	Другие вопросы в области социальной политики	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,0	0,0
11	Физическая культура и спорт	114 720,1	114 535,7	99,8	121 441,0	120 960,4	99,6	108 717,5	105 068,6	96,6	-3648,9	-9467,1
1101	Физическая культура	110 676,2	110 645,1	100,0	117 515,8	117 089,3	99,6	104 211,7	100 710,9	96,6	-3500,8	-9924,2
1102	Массовый спорт	-	-	-	530,0	530,0	100,0	-	530,0	100,0	0,0	-
1105	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	4 043,9	3 890,6	96,2	3 925,2	3 871,1	98,6	3 975,8	3 827,7	96,3	-148,1	62,9
1202	Средства массовой информации	4 784,8	4 784,8	100,0	4 326,9	4 292,2	99,2	4 837,2	4 623,4	95,6	-213,8	-161,4
1301	Обеспечение государственного внутреннего и муниципального	13 211,1	13 209,6	100,0	21 784,5	20 940,6	96,1	25 347,0	25 229,5	99,5	-117,5	12019,9
1400	Межбюджетные трансферты	77 483,1	37 412,1	48,3	60 717,3	59 956,9	98,7	82 720,8	82 228,0	99,4	-492,8	44815,9
1401	Дотации на возмещение бюджетной обеспеченности субъектов	9 515,7	9 515,7	100,0	9 808,9	9 808,9	100,0	10 278,8	10 278,8	100,0	0,0	763,1
1403	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	67 967,4	27 896,4	41,0	50 818,4	50 088,0	98,5	72 442,0	71 949,2	99,3	-492,8	44053,8

тыс. руб.