

**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

27.04.2024 № 213

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 2023 год**

Заключение на отчёт об исполнении бюджета Балаковского муниципального района за 2023 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».

В ходе подготовки заключения были проведены внешние проверки:

отчета об исполнении бюджета Балаковского муниципального района за 2023 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 2023 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 восьми главных администраторов, в результате которой проверено:

соблюдение требований приказа комитета финансов администрации БМР от 29.12.2023 №152 «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 2023 год»;

полнота представленной главными администраторами бюджетных средств бюджетной отчетности за 2023 год, ее соответствие требованиям Инструкции № 191н;

соответствие бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств решению Собрания Балаковского муниципального района от 23.12.2022 № 42-450 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (с учетом изменений внесенных решениями от 08 февраля 2023 года № 43-465, от 24 марта 2023 года № 44-468, от 21 июля 2023 года № 47-511, от 21 декабря 2023 года № 50-548), 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,

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.

В ходе проведения внешней проверки бюджетной отчетности Администрации Балаковского муниципального района установлены следующие нарушения и недостатки:

- несоответствие показателей, отраженных в Отчете об исполнении бюджета (ф.0503127) с данными Главных книг получателей бюджетных средств (ф. 0504072), допущенного по причине *«представления копии ошибочно сделанной со старого варианта отчета»*, который в целом не повлиял на выражение мнения о достоверности бюджетной отчетности;

- нарушения методологии формирования и представления бюджетной отчетности, установленной положениями абз.1 п.8 и п.169 Инструкции № 191н *(в части не отражения причин возникновения просроченной дебиторской задолженности в Таблице №14 Пояснительной записки и включенной в перечень форм отчетности, не включенных в состав бюджетной отчетности в виду отсутствия числовых значений)*, которые не повлияли на полноту и достоверность финансовых показателей в целом.

С учетом изложенного, годовая бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств (получателей) районного бюджета за 2023 год, в целом, может быть признана достоверной.

Результаты проверки достоверности Отчета об исполнении бюджета

Годовой отчет об исполнении районного бюджета за 2023 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 2023 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 2023 год

Решением Собрания Балаковского муниципального района от 23.12.2022 № 42-450 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее также – решение о бюджете) первоначальные бюджетные назначения на 2023 год были утверждены со следующими основными характеристиками:

- общий объем доходов в сумме **3 784 644,4 тыс. рублей;**
- общий объем расходов в сумме **3 928 712,8 тыс. рублей;**
- дефицит бюджета **144 068,4 тыс. рублей.**

В ходе исполнения бюджет корректировался 4 раза. Основной причиной вносимых изменений стало изменение прогнозных показателей по доходам: налоговые и неналоговые

доходы увеличились на 187 618,6 тыс. рублей или на 12,7%, безвозмездные поступления на 371 894,4 тыс. рублей или на 16,1%. С учетом изменений бюджетные назначения составили:

- общий объем доходов в сумме **4 344 157,4 тыс. рублей;**
- общий объем расходов в сумме **4 506 310,5 тыс. рублей;**
- дефицит бюджета утвержден в размере **162 153,1 тыс. рублей.**

В конце отчетного периода, в соответствии со статьей 217 Бюджетного кодекса РФ, на основании уведомлений Министерства финансов Саратовской области о предоставлении субсидий, субвенций, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение на 2023 год, 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: добавлены дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов на сумму 14700,0 тыс. рублей, увеличены субсидии на сумму 1 989,3 тыс. рублей, уменьшены субвенции на сумму 4262,4 тыс. рублей, увеличены иные межбюджетные трансферты на сумму 1508,1 тыс. рублей. Также согласно уведомлений комитета финансов администрации Балаковского муниципального района об изменении бюджетных ассигнований по расходам на 2023 год от 25 и 26 декабря 2023 года были перераспределены бюджетные ассигнования администрации Балаковского муниципального района, Комитету образования администрации Балаковского муниципального района, Отделу по спорту, физической культуре, молодежной политике и туризму администрации Балаковского муниципального района, Отделу по культуре администрации Балаковского муниципального района в пределах общего объема утвержденных бюджетных ассигнований. Постановлением администрации Балаковского муниципального района от 18.12.2023 № 5101 перераспределены резервные средства с подраздела 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на подраздел 1103 «Спорт высших достижений» в сумме 27,0 тыс. рублей.

Фактические показатели исполнения бюджета района за 2023 год согласно данным отчетности составили:

- доходы бюджета района – **4 304 619,2 тыс. рублей**, что ниже утвержденных уточненных доходов на 39 538,3 тыс. рублей;
- расходы бюджета района – **4 333 203,2 тыс. рублей**, что ниже утвержденных уточненных расходов на 173 107,3 тыс. рублей.

По отношению к показателям бюджета района на 2023 год, которые планировались и утверждались первоначально, фактически сложившиеся показатели составили:

- по доходам – 113,7 % или на 519 974,8 тыс. рублей выше утвержденных плановых показателей на начало года;
- по расходам – 110,3 % или на 404 490,4 тыс. рублей выше утвержденных плановых назначений на начало года.

Исполнение основных характеристик районного бюджета за 2023 год по отчету об исполнении бюджета, представлено в таблице:

Наименование показателей	тыс. руб.			
	Утверждено решением от 23.12.2022 № 42-450 (первоначально)	Утверждено с учетом изменений (в ред. от 21.12.2023 № 50-548)	Исполнено по данным отчета об исполнении бюджета	% исполнения к уточненным плановым назначениям
Доходы	3 784 644,4	4 344 157,4	4 304 619,2	99,1
Расходы	3 928 712,8	4 506 310,5	4 333 203,2	96,2
Дефицит (-) Профицит (+)	-144 068,4	-162 153,1	-28 584,0	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 2023 год исполнен по доходам в объеме **4 304 619,2** тыс. рублей или 99,1% к уточненным бюджетным показателям (4 344 157,4 тыс. руб.), в том числе:

по собственным доходам – 1 695 579,0 тыс. рублей, что составило 101,8% к уточненному кассовому плану (1 665 019,6 тыс. руб.) и 39,4% от общей суммы поступивших доходов;

по безвозмездным поступлениям – 2 609 040,2 тыс. рублей, что составило 97,4% к уточненным бюджетным показателям (2 679 137,8 тыс. руб.) и 60,6% от общей суммы доходов.

Объём доходов бюджета муниципального района по сравнению с 2022 годом увеличился на 182 406,4 тыс. рублей, при этом собственные доходы увеличились на 10,3 % или на 158 584,0 тыс. рублей, безвозмездные поступления увеличились на 0,9 % или на 23 822,4 тыс. рублей. Доходная часть районного бюджета по сравнению с 2021 годом так же увеличилась на 660 322,0 тыс. рублей (3 644 287,2 тыс. руб.) или на 18,1% (приложение 1).

В 2023 году произошло незначительное изменение структуры доходов бюджета Балаковского муниципального района по отношению к 2021 - 2022 годам.

Структура доходов бюджета Балаковского муниципального района в 2021-2023 гг.

Показатели бюджета	2021год	% от общей суммы доходов	2022год	% от общей суммы доходов	2023год	% от общей суммы доходов	тыс. руб.	
							Отклонение 2023 к 2021 (гр. 6-гр.2)	Отклонение 2023 к 2022 (гр. 6-гр.4)
ДОХОДЫ	3 644 287,2	100,0%	4 122 212,8	100,0%	4 304 619,2	100,0%	660 332,0	182 406,4
Налоговые доходы	1 228 069,8	33,70%	1 340 719,5	32,5%	1 528 391,3	35,5%	300 321,5	187 671,8
Неналоговые доходы	180 471,6	5,0%	196 275,5	4,8%	167 187,7	3,9%	-13 283,9	-29 087,8
Безвозмездные поступления	2 235 745,8	61,3%	2 585 217,8	62,7%	2 609 040,2	60,6%	373 294,4	23 822,4

Основными источниками доходов в 2023 году являются налоговые доходы и безвозмездные поступления, доля которых в общем объеме доходов районного бюджета составила 35,5% и 60,6% соответственно.

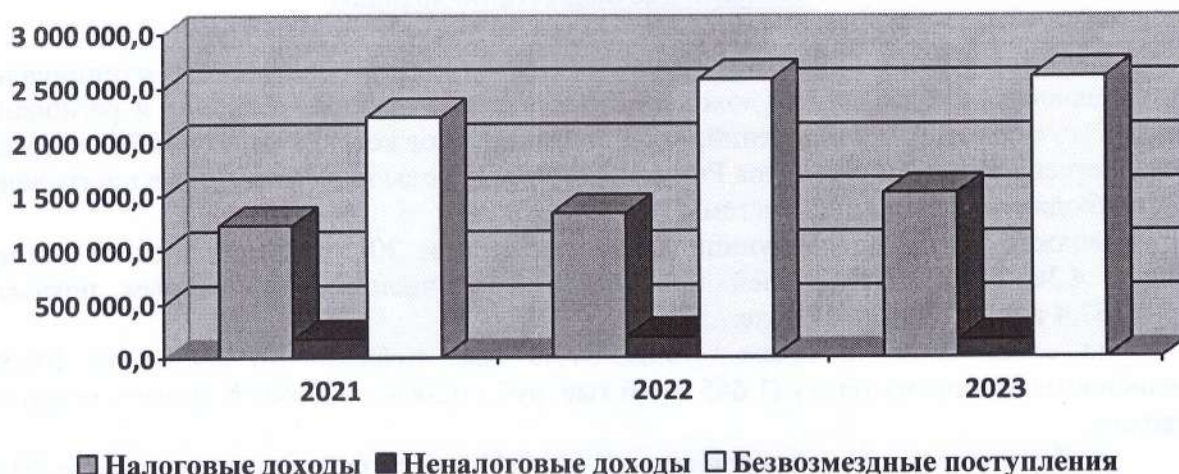
Доля безвозмездных поступлений от общей суммы доходов бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации в 2023 году уменьшилась до 60,6% против 62,7% в 2022 году и уменьшилась на 0,7 % по сравнению с в 2021 годом.

Собственные доходы в доходах бюджета Балаковского муниципального района за 2023 год составили – 39,4%, против 37,3% в 2022 году и 38,7% в 2021 году.

Налоговых доходов в 2023 году в бюджет Балаковского муниципального района поступило на 187 671,8 тыс. рублей больше чем в 2022 году и на 300 321,5 тыс. рублей больше чем в 2021 году.

Удельный вес налоговых доходов в доходной части местного бюджета составил: в 2023 году – 35,5%, в 2022 году – 32,5%, в 2021 году – 33,7%.

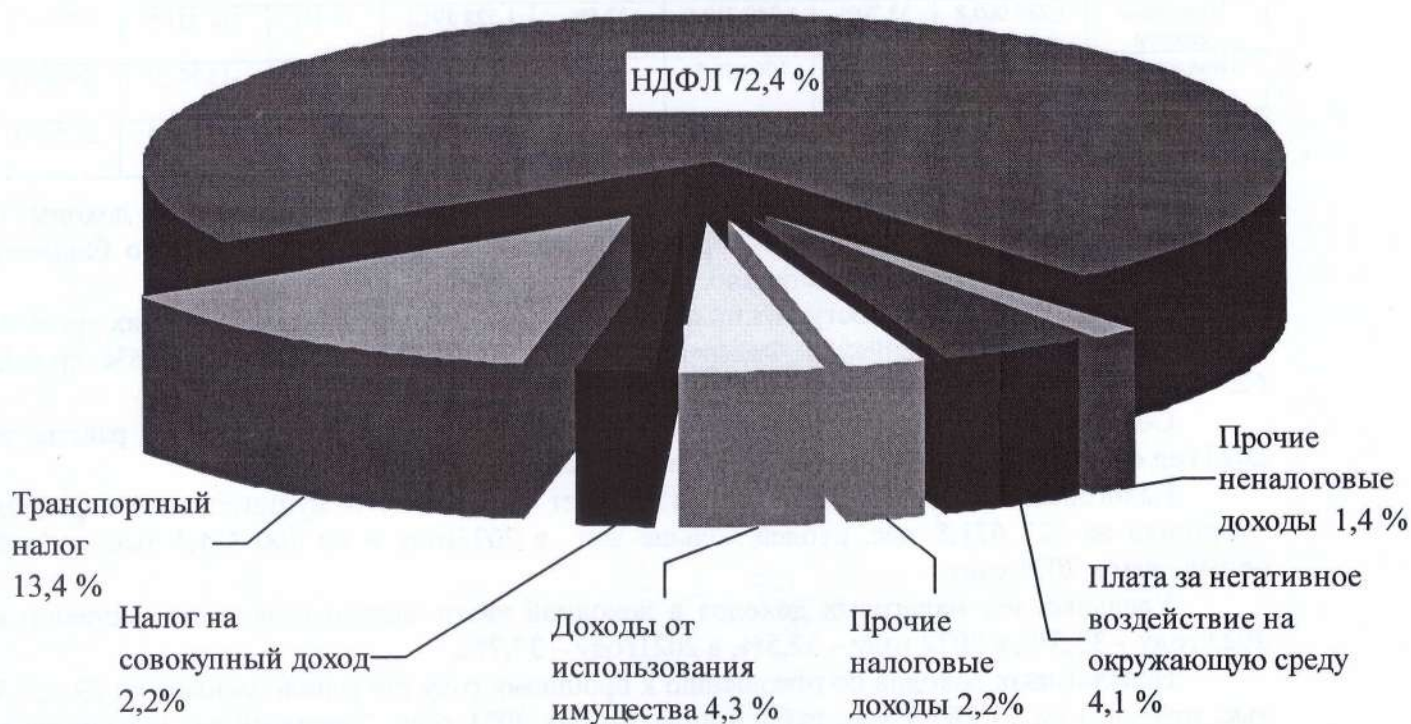
Неналоговых доходов по отношению к прошлому году поступило меньше на 29 087,8 тыс. рублей и на 13 283,9 тыс. рублей ниже уровня 2021 года. Удельный вес неналоговых доходов в доходной части местного бюджета составил: в 2023 году – 3,9%, в 2022 году – 4,8%, в 2021 году – 5,0%.



Основной бюджетобразующий налог - налог на доходы физических лиц зачислен в районный бюджет в объеме 1 227 057,1 тыс. рублей, что составляет 103,2% уточненных плановых назначений. Удельный вес НДФЛ в собственных доходных источниках составил 72,4% против 66,5% в 2022 году. По сравнению с 2022 годом поступление налога увеличилось на 205 603,7 тыс. рублей или на 20,1%.

Наибольшую долю в налоговых и неналоговых доходах районного бюджета в 2023 году занимают налог на доходы физических лиц - 72,4%, транспортный налог - 13,4%, доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности - 4,3%, плата за негативное воздействие на окружающую среду - 4,1%, налоги на совокупный доход - 2,2%.

Структура собственных доходов районного бюджета Балаковского муниципального района в 2023 году



Всего **налоговых доходов** в 2023 году в бюджет Балаковского муниципального района поступило **1 528 391,3** тыс. рублей, что на 28 776,9 тыс. рублей больше уточненных плановых назначений (1 499 614,4 тыс. руб.).

Недоимка в районный бюджет по налоговым доходам по состоянию на 01.01.2024 составила 99 619,1 тыс. рублей. В течение отчетного периода недоимка увеличилась на 20 598,8 тыс. рублей (на 01.01.2023 – 79 020,3 тыс. руб.).

В целом, в **структуре налоговых доходов** наибольший удельный вес имеет налог на доходы физических лиц (80,3% от всех налоговых доходов), транспортный налог – 14,8%.

Налог на доходы физических лиц исполнен в сумме **1 227 057,1** тыс. рублей или 122,0% к первоначально утвержденным плановым назначениям (1 005 842,2 тыс. руб.) и 103,2% к уточненным плановым назначениям (1 189 382,4 тыс. руб.). По отношению к предшествующему отчетному периоду, поступление в районный бюджет налога на доходы физических лиц увеличилось на 205 603,7 тыс. рублей, к 2021 году - на 341 055,5 тыс. рублей.

Недоимка по данному налогу по состоянию на 01.01.2024 составляет 15 146,6 тыс. рублей. В отчетном периоде произошло увеличение размера недоимки по налогу на доходы физических лиц по сравнению с 2022 годом (6 685,0 тыс. руб.) на 126,6% или на 8 461,6 тыс. рублей.

Поступление **транспортного налога** составило **226 914,1** тыс. рублей, выполнение составило 102,7% к утвержденным плановым назначениям (221 000,0 тыс. руб.). Недоимка на 01.01.2024 составляет 83 444,1 тыс. рублей, что больше на 12 971,5 тыс. рублей по отношению к недоимке на 01.01.2023 (70 472,6 тыс. руб.).

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ составили **9 909,5** тыс. рублей, что составляет 116,4% от показателей кассового плана (8513,5 тыс. руб.) и на 976,7 тыс. рублей больше чем в 2022 году.

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, исполнен в сумме **19 102,6** тыс. рублей, выполнение составило 54,1% к уточненным плановым назначениям (35 310,5 тыс. руб.) и 47,2% к первоначально утвержденным (40 446,0 тыс. руб.). По отношению к предшествующему отчетному периоду, поступление в районный бюджет по данному налогу уменьшилось на 51,4% или на 20 212,9 тыс. рублей. (2023 год – 39315,5 тыс. руб.) Снижение поступлений обусловлено введением единого налогового счета, зачисление в бюджет с которого производится не ранее наступления срока уплаты налога. Недоимка по налогу на 01.01.2024 увеличилась по сравнению с 01.01.2023 (269,0 тыс. руб.) на 182,3 тыс. рублей и составила 451,3 тыс. рублей.

Поступление **Единого налога на вмененный доход** с учетом возврата излишне уплаченного налога составило **-781,9** тыс. рублей, что соответствует 100% к уточненным плановым назначениям. Поступления прошлого года составили 468,7 тыс. рублей. Снижение поступлений данного налога произошло в связи с отменой ЕНВД с 01.01.2021 и поступлениями от погашения задолженности по данному виду налога. Недоимка на 01.01.2024 составляет 562,8 тыс. рублей. По отношению к прошлому году сумма недоимки уменьшилась на 1 020,9 тыс. рублей.

Единый сельскохозяйственный налог исполнен в сумме **18 215,5** тыс. рублей или 100% к уточненным плановым назначениям, 94,3% к первоначальным плановым назначениям (19 320,0 тыс. руб.) и 105,5% к уровню 2022 года (17 261,6 тыс. руб.). Недоимка по налогу на 01.01.2024 уменьшилась по сравнению с 01.01.2023 на 4,3 тыс. рублей и составила 14,3 тыс. рублей.

Исполнение по поступлению в бюджет Балаковского муниципального района **государственной пошлины** составило **27 974,4** тыс. рублей или 100% уточненных плановых

назначений и 92,8% к первоначально утвержденным назначениям (30 155,0 тыс. руб.). По сравнению с 2022 годом поступление госпошлины уменьшилось на 4 176,6 тыс. рублей.

Неналоговые доходы зачислены в районный бюджет Балаковского муниципального района в сумме **167 187,7** тыс. рублей. Уточненные плановые назначения (165 405,2 тыс. руб.) исполнены на 101,1%. По отношению к предшествующему отчетному периоду сумма неналоговых поступлений уменьшилась на 29 087,8 тыс. рублей.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности получены в размере **73 521,7** тыс. рублей, или 100% к уточненному годовому плану (73 523,6 тыс. руб) и 125,0% к первоначально утвержденному (58 835,3 тыс. руб.). В сравнении с соответствующим периодом прошлого года доходов от использования имущества в отчетном периоде получено меньше на 973,9 тыс. рублей, по сравнению с 2021 - на 4855,6 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес 53,2% 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 2022 годом на 7 389,3 тыс. рублей, по сравнению с 2021 годом на 10 030,8 тыс. рублей, в связи с уменьшением кадастровой стоимости земельных участков.

Необходимо отметить, что по данному источнику доходов имеются резервы - общая задолженность по арендной плате за земли в районный бюджет БМР на 01.01.2024 составила 18 366,4 тыс. рублей, что на 5 675,4 тыс. рублей меньше предыдущего периода. Задолженность плательщиков, находящихся в стадии банкротства составляет 6823,9 тыс. рублей.

На 01.01.2024 в аренде находятся 17077,2 га земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена (1879 земельных участков по 1607 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 32 517,5 тыс. рублей, или 100% к уточненному кассовому плану года (32 517,5 тыс. руб.) и 112,5% к первоначально утвержденным плановым показателям (28 900,0 тыс. руб.). По сравнению с 2022 годом поступление по указанному источнику доходов уменьшилось на 6 268,0 тыс. рублей. Задолженность в течение 2023 года уменьшилась на 2068,8 тыс. рублей и составила на конец отчетного периода 16 317,2 тыс. рублей.

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а так же средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности муниципальных районов (886,7 га, 76 земельных участка, 74 договоров аренды) получены в размере 6 614,8 тыс. рублей, или 100,0% к уточненному кассовому плану и 100,2% к первоначально утвержденному (6 600 тыс. руб.). В сравнении с соответствующим периодом прошлого года указанных доходов получено меньше на 1121,3 тыс. рублей. Недоимка по состоянию на 01.01.2024 уменьшилась на 2808,1 тыс. рублей и составила 2847,7 тыс. рублей.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну муниципальных районов, на 01.01.2024 составили 15 390,1 тыс. рублей или 100% от уточненного годового плана и 125,1% от первоначально утвержденного кассового плана (12 300,0 тыс. руб.). Относительно предыдущего года (14 593,2 тыс. руб.) указанные доходы увеличились на 796,9 тыс. рублей. По состоянию на 01.01.2024 действует 64 договора аренды муниципального недвижимого имущества общей площадью 6 656,8 кв. м. Сумма задолженности, в сравнении с предыдущим периодом увеличилась на 216,6 тыс. рублей и составила 6682,8 тыс. рублей. Удельный вес данного источника в структуре доходов от использования имущества,

находящегося в государственной и муниципальной собственности по итогам отчетного периода составил 20,9 %.

Доходы от договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций составили в отчетном периоде 11 932,3 тыс. рублей или 100,0% к уточненному кассовому плану и 149,2% к первоначально утвержденному кассовому плану (8000,0 тыс. руб.). На 01.01.2024 действует 39 договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций. В сравнении с 2022 годом указанных доходов получено больше на 2238,0 тыс. рублей. Общая сумма задолженности в отчетном периоде уменьшилась на 2 300,1 тыс. рублей и на 01.01.2024 составила 2 560,3 тыс. рублей. Удельный вес данного источника в структуре доходов от использования имущества составил 16,2%.

Плата за пользование муниципальным жилым помещением (плата за наем) в 2023 году получена в сумме 987,6 тыс. рублей или 100,0% к уточненному кассовому плану и 170,9% к первоначально утвержденным объемам доходов по данному источнику (578,0 тыс. руб.). Общая сумма задолженности в отчетном периоде уменьшилась на 64,9 тыс. рублей и на 01.01.2024 составила 391,3 тыс. рублей.

Плата за размещение объектов без предоставления права на земельные участки на землях или земельных участках, находящихся в собственности районов в 2023 году получена в сумме 12,6 тыс. рублей или 100,0% к уточненному кассовому плану, 36% к первоначально утвержденным показателям (35,0 тыс. руб.). *Плата за размещение объектов без предоставления права на земельные участки на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена* в 2023 году получена в сумме 157,5 тыс. руб. или 100,0% к уточненному кассовому плану, 157,5% к первоначальным показателям (100,0 тыс. руб.). Общая сумма задолженности в отчетном периоде, уменьшилась на 80,9 тыс. рублей и на 01.01.2024 составила 11,1 тыс. рублей

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных муниципальными районами по состоянию на 01.01.2024 составили 5 718,3 тыс. руб. (МУП «Балаково-Водоканал»), или 100 % к уточненному плану и 288,5% к первоначально утвержденным объемам доходов по данному источнику (1 982,0 тыс. руб.). В 2022 году поступления по данному источнику составили 2 290,6 тыс. рублей, в 2021 году – 1 917,6 тыс. рублей. Удельный вес доходов от перечисления части прибыли МУП БМР в структуре доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности составил 7,8 %.

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 223,8 тыс. рублей. (ООО «Официна», ООО «Дирекция капитального строительства»), что соответствует уточненным показателям кассового плана.

Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны, в 2023 году получены в сумме **108,1** тыс. рублей или 98,3% к утвержденному плану (110,0 тыс. руб.).

Поступление платы за установление сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности изначально планировалось в сумме 6,2 тыс. рублей. Фактически поступление составило **29,2** тыс. рублей или 100% к уточненному кассовому плану (29,2 тыс. руб.). По сравнению с 2022 годом (60,5 тыс. руб) доходы по данному источнику уменьшились на 31,3 тыс. рублей.

Платежи при пользовании природными ресурсами исполнены в сумме **69508,1** тыс. рублей или 102,7% к уточненному плану (67 689,5 тыс.руб.), первоначально запланировано поступление платежей в размере 67 100,0 тыс. рублей. В 2022 году поступления составили 67 098,9 тыс. рублей.

Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства первоначально запланированы в размере 921,6 тыс. рублей. Поступления составили **1596,4** тыс. рублей или 100,0% к уточненному плану. В 2022 году поступления составили – 4008,9 тыс. рублей, в 2021 году – 1380,0 тыс. рублей.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов за 2023 год поступили в размере **19 321,5** тыс. рублей, или 100,0% к уточненному плану и 81,4 % к первоначально утвержденным показателям (23 728,2 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 01.01.2024 составили **11 130,2** тыс. рублей, что на 2 618,6 тыс. рублей больше, чем в предыдущем периоде (13 748,8 тыс. руб.). Первоначально по данному источнику утверждено 9068,2 тыс. рублей.

В течение отчетного года в прогнозный план приватизации имущества Балаковского муниципального района изменения вносились 6 раз. В результате в 2023 году предполагалось приватизировать 21 объект недвижимого имущества. Фактически приватизировано 16 объектов. Фактическое исполнение плана (программы) приватизации имущества 2023 года в денежном выражении составило 5007,7 тысяч рублей или 150,8% от плана (план – 3 321,0 тыс. руб.). Поступления по договорам с рассрочкой платежа, заключенным с арендаторами-обладателями преимущественного права в 2016-2022 годах составили 5708,0 тысяч рублей или 99,3% от плана (план – 5747,2 тыс. руб.).

Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности муниципальных районов, в части реализации материальных запасов по указанному имуществу в 2023 году поступили в сумме **92,4** тыс. рублей 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 сумме **6886,4** тыс. рублей, или 100,0% к уточненному кассовому плану, первоначально по данному источнику утверждалось 12 300,00 тыс. рублей. В 2022 году поступления составили 27 526,7 тыс. рублей, в 2021 году – 13 780,2 тыс. рублей.

Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности муниципальных районов на 01.01.2024 составили **591,7** тыс. рублей или 100 % к уточненному кассовому плану, первоначально по данному источнику утверждалось 1500,0 тыс. рублей. В 2022 году поступления составили - 5070,9 тыс. рублей, в 2021 году – 2032,1 тыс. рублей.

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 860,0 тыс. рублей. Фактически поступление составило **620,7** тыс. рублей, что соответствует уточненным плановым показателям. В 2021 году поступления составили – 1104,3 тыс. рублей, в 2020 году – 1752,1 тыс. рублей.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба поступили в районный бюджет в размере **3 274,2** тыс. руб. или 100% уточненных назначений. По сравнению с 2022 годом поступления увеличились на 763,3 тыс. рублей (2 510,9 тыс. руб.). Задолженность по штрафам, налагаемым административной комиссией и комиссией по делам несовершеннолетних

увеличилась на 504,9 тыс. руб. и составила 4 796,7 тыс. рублей.

Прочие неналоговые доходы не планировались, фактическое исполнение составило -34,2 тыс. руб.

Доля безвозмездных поступлений в объеме доходов районного бюджета Балаковского муниципального района составила 60,6%. В 2023 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 **2 609 040,2** тыс. рублей, что составило 113,1% к первоначально утвержденным (2 307 243,4 тыс. руб.) и 97,3% к уточненным показателям кассового плана (2 682 453,3 тыс. руб.). В отчетном году увеличение безвозмездных поступлений в бюджет Балаковского муниципального района по сравнению с 2022 годом составило 23 822,4 тыс. рублей (2 585 217,8 тыс. руб.), по сравнению с 2021 годом составило 373 294,4 тыс. рублей (2 235 745,8 тыс. руб.).

Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов составили 14700,0 тыс. рублей или 100% от уточненных показателей кассового плана.

Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) поступили в районный бюджет в сумме 334 348,5 тыс. рублей или 100,1 % от уточненных бюджетных назначений (333 861,3 тыс. руб.) и 99,6 % от уточненных показателей кассового плана (335 850,6 тыс.руб.).

Субвенции от других бюджетов бюджетной системы РФ составили 2 150 439,1 тыс. рублей, что на 10 805,2 тыс. рублей меньше уточненных бюджетных назначений (2 161 244,3 тыс.руб.) и на 6 542,8 тыс. рублей меньше уточненных показателей кассового плана (2156 981,9 тыс.руб.).

Иные межбюджетные трансферты составили 110 048,8 тыс. рублей, что на 85 473,1 тыс. рублей больше первоначально утвержденных бюджетных назначений (24 575,7 тыс. руб.), на 74 479,6 тыс. рублей меньше уточненных бюджетных назначений (184 528,4 тыс. руб.), на 65 379,4 тыс. рублей меньше уточненных показателей кассового плана (175 428,2 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 11,1 тыс. рублей или 100,0% уточненных бюджетных назначений.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов составил 507,3 тыс. рублей или 100,0% уточненных бюджетных назначений.

Исполнение бюджета по расходам

Расходная часть бюджета района за 2023 год составила 4 333 203,2 тыс. рублей или 110,3% к первоначально утвержденным бюджетным ассигнованиям (3 928 712,8 тыс. руб.), увеличение составило 404 490,4 тыс. рублей. По отношению к уточненным бюджетным ассигнованиям (4 506 310,5 тыс. руб.) расходы исполнены на 96,2%. Уточненные бюджетные ассигнования увеличились по отношению к первоначально утвержденным решением Собраний от 23.12.2022 № 42-450 на 577 597,7 тыс. рублей.

По отношению к прошлому отчетному периоду расходы районного бюджета увеличились на 94 632,8 или на 2,2%, относительно 2021 года на 610 468,2 тыс. руб., или на 16,4%. Сравнительный анализ исполнения расходной части бюджета представлен в приложении № 2.

Исполнение бюджета Балаковского муниципального района в 2023 году по расходам по разделам бюджетной классификации сложилось следующим образом:

Раздел	Наименование показателей	Уточненные бюджетные назначения согласно решению от 21.12.2023 №50-548	Исполнение за 2023 год, тыс.руб.	% исполнения	Отклонение исполнения, тыс.руб.
	Расходы	4 506 310,5	4 333 203,2	96,2	-173 107,3
01	Общегосударственные вопросы	405 048,8	398 330,1	98,3	-6 718,7
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	22 458,1	22 383,0	99,7	-75,1
04	Национальная экономика	317 387,3	302 791,7	95,4	-14 595,6
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	128 481,5	88 130,8	68,6	-40 350,7
06	Охрана окружающей среды	18 274,1	6 587,0	36,0	-11 687,1
07	Образование	3 047 434,2	3 014 116,1	98,9	-33 318,1
08	Культура, кинематография	219 749,9	173 430,3	78,9	-46 319,6
10	Социальная политика	156 447,1	138 203,2	88,3	-18 243,9
11	Физическая культура и спорт	164 732,2	162 934,3	98,9	-1 797,9
12	Средства массовой информации	7 052,0	7 052,0	100,0	0
13	Обслуживание государственного и муниципального долга	5 569,8	5 569,2	100,0	-0,6
14	Межбюджетные трансферты	13 675,5	13 675,5	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 3 118 052,7 тыс. рублей или 79,4% от общей суммы расходов районного бюджета 2023 года. С учётом внесённых изменений расходы на социальную сферу были увеличены на 470 310,7 тыс. рублей и составили 3 588 363,4 тыс. рублей или 79,6% от общей суммы уточненных расходов районного бюджета 2023 года. Фактическое исполнение составило 3 488 683,9 тыс. рублей или 97,2% к уточненным бюджетным ассигнованиям и 80,5% от общей суммы расходов районного бюджета. По сравнению с предшествующим отчетным периодом фактические расходы на социальную сферу увеличились на 184 560,1 тыс. рублей или на 5,6%, по сравнению с 2021 годом увеличились на 437 937,9 тыс. рублей или на 14,4%.

Динамика исполнения расходной части бюджета БМР в 2021-2023гг.

тыс. руб.

Разделы классификации расходов бюджета	Исполнение по годам			Отклонение в абсолютном значении	
	2021 год	2022 год	2023 год	2023 к 2021	2023 к 2022
Общегосударственные вопросы	327 539,0	364 013,2	398 330,1	70 791,1	34 316,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	17 254,9	19 935,0	22 383,0	5 128,1	2 448,0
Национальная экономика	215 856,7	285 071,7	302 791,7	86 935,0	17 720,0
Жилищно-коммунальное хозяйство	68 191,7	230 230,6	88 130,8	19 939,1	-142 099,8
Охрана окружающей среды	0	0	6 587,0	6 587,0	6 587,0
Образование	2 615 791,9	2 906 497,7	3 014 116,1	398 324,2	107 618,4
Культура, кинематография	152 570,0	106 767,8	173 430,3	20 860,3	66 662,5
Социальная политика	138 924,6	136 473,2	138 203,2	-721,4	1 730,0

Физическая культура и спорт	143 459,5	154 385,1	162 934,3	19 474,8	8 549,2
Средства массовой информации	5 262,8	7 114,8	7 052,0	1 789,2	-62,8
Обслуживание государственного и муниципального долга	20 617,0	14 414,9	5 569,2	-15 047,8	-8 845,7
Межбюджетные трансферты	17 266,9	13 666,4	13 675,5	-3 591,4	9,1
Всего	3 722 735,0	4 238 570,4	4 333 203,2	610 468,2	94 632,8

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 378 029,8 тыс. рублей. Уточненные бюджетные назначения по данному разделу составили 405 048,8 тыс. рублей. Кассовые расходы составили 398 330,3 тыс. рублей или 98,3% к уточненным бюджетным назначениям.

Финансирование следующих подразделов составило:

0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» 3 325,1 тыс. рублей или 89,7% к уточненным бюджетным назначениям (3 705,9 тыс. руб.). Расходы по сравнению с 2022 годом увеличились на 226,8 тыс. рублей и на 212,0 тыс. рублей по сравнению с 2021 годом;

0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и местного самоуправления» 5359,2 тыс. рублей или 96,4% уточненных бюджетных назначений (5 560,2 тыс. руб.). Расходы уменьшились на 33,1 тыс. рублей по сравнению с предыдущим годом и на 5 048,3 тыс. рублей по сравнению с 2021 годом;

0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» 130975,4 тыс. рублей или 100,4% к уточненным бюджетным назначениям (130 432,8 тыс. руб.). В 2023 году расходы по данному подразделу увеличились по сравнению с 2022 годом на 12 015,0 тыс. рублей, на 28 702,6 тыс. рублей по сравнению с 2021 годом;

0105 «Судебная система» 21,6 тыс. рублей или 100% к уточненным бюджетным назначениям (21,6 тыс. руб.). По данному подразделу уменьшение составило 128,4 тыс. рублей к 2022 году (150,0 тыс. руб.) и в сумме 6,2 тыс. рублей к 2021 году (27,8 тыс. руб.);

0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов надзора» 62 942,9 тыс. рублей или 97,8% к уточненным ассигнованиям (64 350,3 тыс. руб.). По сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 2 758,5 тыс. рублей, с 2021 годом - на 17 071,3 тыс. рублей;

0113 «Другие общегосударственные вопросы» 195 705,9 тыс. рублей или 97,5% к утверждённым назначениям (200 798,5 тыс. руб.), по сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 19 478,1 тыс. рублей или на 11,1%, с 2021 годом - на 29 859,7 тыс. рублей или на 18,0%.

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 15 273,8 тыс. рублей. Уточненные бюджетные назначения по данному разделу составили 22 458,1 тыс. руб. Кассовые расходы составили 22 383,0 тыс. рублей или 99,7% к уточненным бюджетным назначениям, 112,3% к уровню 2022 года и 129,7% к 2021 году.

Расходы бюджета по **разделу 04 «Национальная экономика»** составили 302 791,7 тыс. рублей, или 95,4% от уточненных бюджетных назначений (317 387,3 тыс. руб.), по сравнению с 2022 годом увеличились на 17 720,0 тыс. рублей (285 071,7 тыс. руб.), по сравнению с 2021 годом увеличились на 86 935,0 тыс. рублей (215 856,7 тыс. руб.):

- по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» расходы составили 299,4 тыс. рублей или 66,7% к уточненным бюджетным назначениям на исполнение переданных полномочий по отлову и содержанию безнадзорных животных.

- по подразделу 0406 «Водное хозяйство» исполнено 999,9 тыс. рублей или 100,0% к уточненным бюджетным назначениям (1000,0 тыс.руб.). В 2022 году исполнение составило 868,4 тыс. рублей, в 2021 исполнение составило 96,1 тыс. рублей;

- по подразделу 0408 «Транспорт» исполнено 44 331,7 тыс. рублей или 92,5% к уточненным бюджетным назначениям (47 911,4 тыс. руб.). В 2022 году исполнение составило 33 743,6 тыс. рублей, в 2021 году исполнение составило 334,5 тыс. рублей;

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство» исполнено 240 224,9 тыс. руб. или 99,2% к уточненным бюджетным назначениям (242 188,5 тыс. руб.), по сравнению с 2022 годом уменьшение составило 2 380,7 тыс. рублей (242 605,6 тыс. руб.), по сравнению с 2021 годом увеличение составило 32 201 тыс. рублей (208 023,5 тыс. руб.). Расходы исполнены за счет средств дорожного фонда БМР (242 188,5 тыс. руб.), в том числе на ремонт автомобильных дорог 103 748,92 тыс. рублей, на содержание автомобильных дорог 136 475,97 тыс. рублей;

- по подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» исполнено 16 935,8 тыс. рублей или 65,5% к уточненным бюджетным назначениям (25 838,3 тыс. руб.), что составило 215,6% к предыдущему году (7 854,1 тыс. руб.), и 228,8% к расходам 2021 года (7 402,6 тыс. руб.). В состав данного подраздела входят расходы на обеспечение деятельности муниципального бизнес-инкубатора, исполнение которых составило 7 612,0 тыс. рублей или 100% утвержденных бюджетных назначений.

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» решением о бюджете первоначально были утверждены бюджетные ассигнования в сумме 16 981,1 тыс. рублей. Уточненные ассигнования составили 128 481,5 тыс. рублей. Кассовое исполнение сложилось в сумме 88 130,8 тыс. рублей или 68,6%. По сравнению с 2021 годом расходы уменьшились на 142 099,8 тыс. рублей (230 230,6 тыс. руб.) и увеличились на 19 939,1 тыс. рублей по сравнению с 2021 годом (68 191,7 тыс. руб.):

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» исполнено 11 060,2 тыс. рублей или 94,7% от уточненных бюджетных назначений (11 679,1 тыс. руб.), что меньше на 7077,2 тыс. рублей по сравнению с 2022 годом и на 8 264,6 тыс. рублей по сравнению с 2021 годом.

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» расходы составили 1 527,6 тыс. рублей или 5,4% к уточненному плану (28 467,1 тыс. руб.). Уменьшение расходов по данному подразделу по сравнению с 2022 годом составило 179 212,8 тыс. рублей (180 740,4 тыс. руб.), в сравнении с 2021 годом 19 703,3 тыс. рублей (21 230,9 тыс. руб.);

- по подразделу 0503 «Благоустройство» исполнено 52 829,1 тыс. рублей или 80,9% от уточненных бюджетных назначений (65 276,0 тыс. руб.) на предоставление межбюджетных трансфертов нижестоящим бюджетам на мероприятия по предотвращению и (или) снижению негативного воздействия хозяйственной и иной деятельности на окружающую среду;

- по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» исполнение сложилось в сумме 22 713,9 тыс. рублей или 98,5% к уточненному бюджету (23059,3 тыс. руб.), по сравнению с 2022 годом (30 409,9 тыс. руб.) расходы уменьшились на 7 696,0 тыс. рублей, а по сравнению с 2021 годом (27 495,1 тыс. руб.) на 4 781,2 тыс. рублей.

Раздел 06 «Охрана окружающей среды» включает расходы на обеспечение экологического контроля, очистку сточных вод, сбор и удаление отходов, охрану объектов

растительного и животного мира и среды их обитания, очистку атмосферного воздуха и другие вопросы в области охраны окружающей среды.

Расходы по подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» составили 6 587,0 тыс. рублей или 36,0% от уточненных бюджетных назначений (18 274,1 тыс. рублей), в том числе 1987,0 тыс. рублей на ликвидацию несанкционированных свалок и 4600,0 тыс. рублей на предоставление межбюджетных трансфертов нижестоящим бюджетам на мероприятия по предотвращению и (или) снижению негативного воздействия хозяйственной и иной деятельности на окружающую среду.

Первоначально по данному подразделу были зарезервированы средства на реализацию мероприятий в сфере охраны окружающей среды в сумме 67 100,0 тыс. рублей.

Раздел 07 «Образование» аккумулирует расходы на целенаправленный процесс воспитания и обучения в интересах человека, общества, государства. Исполнение по данному разделу составило 3 014 116,1 тыс. рублей или 98,9% к уточненным бюджетным назначениям (3 047 434,2 тыс. руб.). Увеличение по сравнению с 2022 годом (2 906 497,7 тыс. руб.) составило 107 618,4 тыс. рублей, по сравнению с 2021 годом (2 615 791,9 тыс. руб.) – 398 324,2 тыс. рублей.

Расходы на дошкольное образование (подраздел 0701) составили 1 014 967,4 тыс. рублей или 99,2% к уточненным бюджетным показателям (1 022 767,9 тыс. руб.). По сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 51 786,9 тыс. рублей (963 180,5 тыс. руб.), с 2021 годом (903 220,9 тыс. руб.) на 111 746,5 тыс. рублей.

Расходы на общее образование (подраздел 0702) составили 1 619 508,3 тыс. рублей или 98,8% к уточненным бюджетным показателям (1 638 457,9 тыс. руб.), увеличение по сравнению с 2022 годом составило 24 247,5 тыс. рублей (1 595 260,8 тыс. руб.) и 183 536,5 тыс. рублей по сравнению с 2021 годом (1 435 971,8 тыс. руб.).

Расходы на дополнительное образование детей (подраздел 0703) составили 175351,8 тыс. рублей, или 99,2% к уточненным бюджетным показателям (176 789,9 тыс. руб.). В 2022 году расходы по данному подразделу составили 159 721,7 тыс. рублей, в 2021 – 138 741,4 тыс. руб.

Расходы на профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации (подраздел 0705) составили 222,4 тыс. рублей или 93,8% к уточненным бюджетным показателям (237,1 тыс. руб.), увеличение по сравнению с 2022 годом составило 18,4 тыс. рублей (204,0 тыс. руб.), с 2021 годом – 114,5 тыс. рублей (107,9 тыс. руб.).

Расходы на молодежную политику и оздоровление детей (подраздел 0707) по сравнению с 2022 годом уменьшились на 33 080,8 тыс. рублей, а по сравнению с 2021 годом – на 26 818,1 тыс. рублей и составили 3 262,6 тыс. рублей или 100,0% к уточненным назначениям (3 264,2 тыс. руб.).

Исполнение подраздела 0709 «Другие вопросы в области образования» составило 200 803,6 тыс. рублей или 97,5% к уточненным бюджетным назначениям (205 917,2 тыс. руб.). По сравнению с 2022 годом расходы по данному подразделу увеличились на 49 016,3 тыс. руб. (151 787,3 тыс. руб.), с 2021 годом на 93 134,4 тыс. рублей (107 669,2 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 2023 год по разделу составили 80 181,0 тыс. рублей, уточненные – 219 749,9 тыс. рублей. Кассовые расходы за отчетный период исполнены в сумме 173 430,3 тыс. рублей или на 78,9%.

По подразделу 0801 «Культура» исполнено 168 380,2 тыс. рублей или 78,4% к уточненным бюджетным назначениям (214 686,0 тыс. руб.). По сравнению с 2022 годом (102265,9 тыс. руб.) расходы увеличились на 66 114,3 тыс. рублей, по сравнению с 2021

годом (84 409,2 тыс. руб.) на 83 971,0 тыс. рублей. 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 5 050,1 тыс. рублей или 99,7% уточненных бюджетных назначений (5 063,9 тыс. руб.). Расходы по подразделу по сравнению с 2022 годом (4 501,9 тыс. руб.) увеличились на 548,2 тыс. рублей, по сравнению с 2021 годом (68 160,8 тыс. руб.) уменьшились на 63 110,7 тыс. рублей.

Исполнение по разделу 10 «Социальная политика» составило 138 203,2 тыс. рублей или 88,3% к уточненным бюджетным назначениям (156 447,1 тыс. руб.), по сравнению с предыдущим отчетным периодом расходы увеличились на 1 730,0 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» исполнены в сумме 8 953,9 тыс. рублей или 100%.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» исполнение составило 72990,6 тыс. рублей или 80,4% к уточненным бюджетным назначениям (90 770,4 тыс. руб.), в том числе материальная помощь гражданам за счет средств резервного фонда администрации составила 322,5 тыс. рублей.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» исполнено 56 259,0 тыс. рублей или 99,2% к уточненным бюджетным назначениям (56 722,8 тыс. руб.).

По разделу 11 «Физическая культура и спорт» исполнение составило 162 934,3 тыс. рублей или 98,9% к уточненным бюджетным назначениям (164 732,2 тыс. руб.), по сравнению с предыдущим отчетным периодом расходы увеличились на 8 549,2 тыс. рублей.

По подразделу 1101 «Физическая культура» расходы составили 100% к уточненным бюджетным назначениям 9 200,5 тыс. рублей. По сравнению с предыдущим отчетным периодом (150 170,9 тыс. руб.) расходы уменьшились на 140 970,4 тыс. рублей, по сравнению с 2021 годом (139 500,2 тыс. руб.) на 130 299,7 тыс. рублей.

По подразделу 1103 «Спорт высших достижений» расходы составили 150 058,9 тыс. рублей или 98,9% к уточненным бюджетным назначениям (151 708,9 тыс. руб.). В предыдущих отчетных периодах расходы по данному подразделу отсутствовали.

По подразделу 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» расходы составили 97,7% к уточненным бюджетным назначениям или 3 674,9 тыс. рублей. По сравнению с предыдущим отчетным периодом расходы по данному разделу уменьшились на 539,3 тыс. рублей, по сравнению с 2021 годом - на 284,4 тыс. рублей.

По разделу 12 «Средства массовой информации» подраздел 1202 «Периодическая печать и издательство» первоначально утвержденные бюджетные назначения составили 5 112,2 тыс. рублей, уточненные ассигнования – 7 052,0 тыс. рублей. Кассовые расходы составили 100% к уточненным назначениям. По данному разделу произошло уменьшение расходов по сравнению с 2022 годом на 62,8 тыс. рублей, по сравнению 2021 годом увеличение на 1 789,2 тыс. рублей.

По разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» расходы составили 5 569,2 тыс. руб. или 100% к уточненным назначениям (5 569,8 тыс.руб.). Вышеуказанная сумма сложилась за счет уплаты процентов за пользование заемными средствами, привлеченными от кредитных организаций в сумме 4 723,4 тыс. рублей, а так же процентов по бюджетным кредитам в сумме 845,8 тыс. рублей. По сравнению с 2022 годом расходы Балаковского муниципального района на обслуживание муниципального долга уменьшились на 8 845,7 тыс. рублей, по сравнению с 2021 годом - на 15 047,8 тыс. рублей.

По разделу 14 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований» расходы составили 13 675,5 тыс. рублей

или 100% к уточненным бюджетным назначениям. Увеличение по сравнению с 2021 годом (13 666,4 тыс. руб.) составило 9,1 тыс. рублей, по сравнению с 2021 годом (17 266,9 тыс. руб.) уменьшение составило 3 591,4 тыс. рублей.

Расходы по подразделу 1401 «Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений» составили 11 709,5 тыс. рублей.

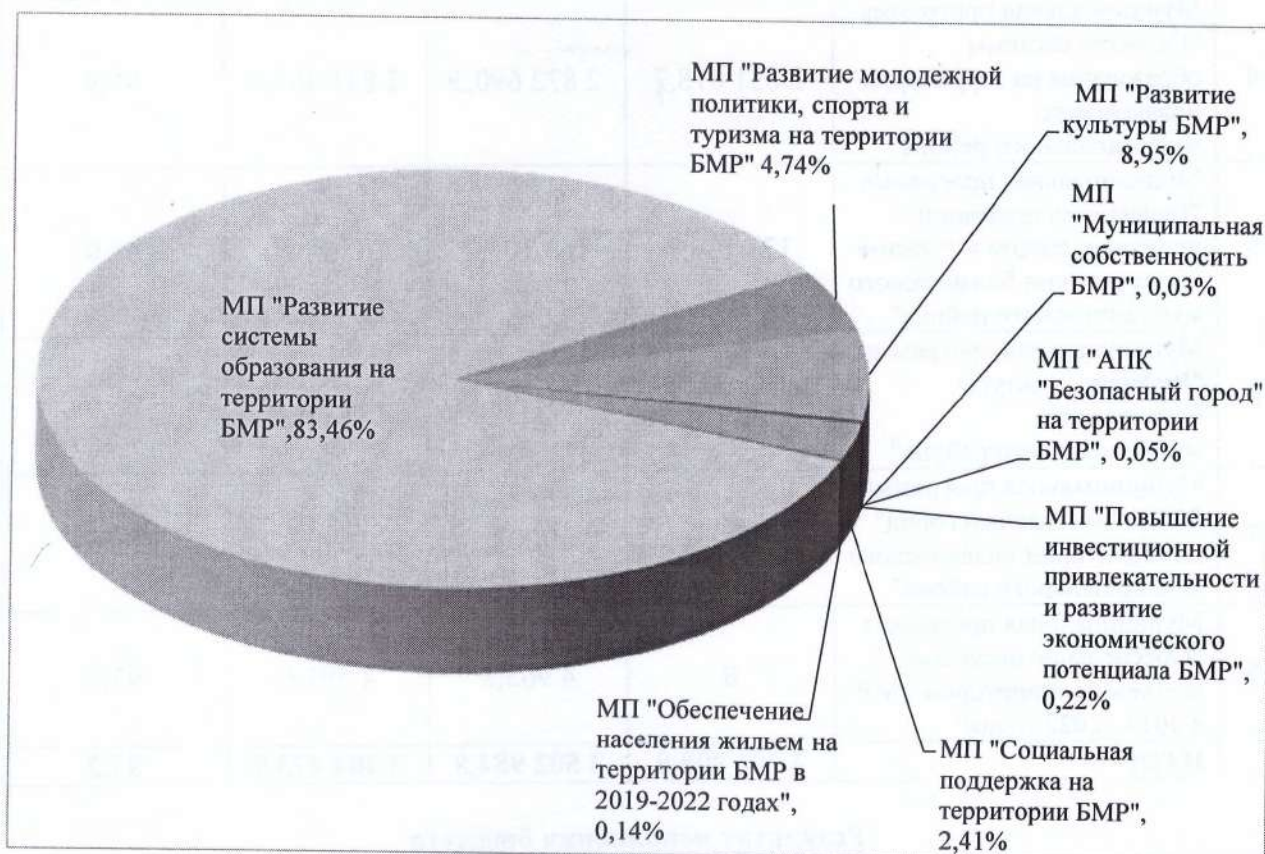
По подразделу 1403 «Прочие межбюджетные трансферты общего характера» расходы произведены в сумме 1 966,0 тыс. рублей.

Исполнение программной части бюджета

Решением Собрания БМР от 23.12.2022 № 42-450 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» первоначально было утверждено финансирование 7 муниципальных программ в сумме 3 064 908,0 тыс. рублей. Фактическое исполнение 8 муниципальных программ составило **3 404 473,9 тыс. рублей** или 97,2% от уточненных назначений (**3 502 984,8 тыс. руб.**), в том числе: за счет федерального бюджета – 192 506,0 тыс. рублей, областного бюджета – 2 322 649,2 тыс. рублей, районного бюджета – 889 318,7 тыс. рублей.

Общая доля средств, выделенная из районного бюджета на исполнение муниципальных программ в 2023 году, составила 78,6% от общей суммы расходов бюджета БМР, в 2022 году – 76,4%, в 2021 году – 79,5%. По отношению к 2022 году расходы на реализацию муниципальных программ увеличились на 167 848,2 тыс. рублей.

Муниципальные программы Балаковского муниципального района, реализуемые в 2023 году.



Исходя из представленной диаграммы, основная доля расходов районного бюджета в 2023 году приходится на исполнение муниципальной программы «Развитие системы образования на территории Балаковского муниципального района» 2 841 469,0 тыс. рублей или 83,5% от общей суммы расходов, выделенных на реализацию программ.

Исполнение муниципальных программ Балаковского муниципального района в 2023 году
тыс. руб.

№ п/п	Наименование муниципальной программы, подпрограммы	Решение Собрания от 23.12.2022 № 42-450	Уточнено решением Собрания от 21.12.2023 № 50-5489	Исполнение	% исполнения
1	2	3	4	5	
1	Муниципальная программа "Повышение инвестиционной привлекательности и развитие экономического потенциала Балаковского муниципального района"	7 612,6	7 612,6	7 612,6	100,0
2	Муниципальная программа "Муниципальная собственность Балаковского муниципального района"	3 595,2	1 165,7	1 153,2	98,9
3	Муниципальная программа "Социальная поддержка на территории Балаковского муниципального района"	100 253,0	99 946,4	82 164,2	82,2
4	Муниципальная программа "Развитие системы образования на территории Балаковского муниципального района"	2 651 878,7	2 872 690,3	2 841 469,0	98,9
5	Муниципальная программа "Развитие молодежной политики, спорта и туризма на территории Балаковского муниципального района"	125 133,9	163 105,2	161 280,2	98,9
6	Муниципальная программа "Развитие культуры Балаковского муниципального района"	174 734,6	351 798,8	304 512,2	86,6
7	Муниципальная программа "АПК "Безопасный город" на территории Балаковского муниципального района"	1700,0	1700,0	1690,9	99,5
8	Муниципальная программа "Обеспечение населения жильем на территории БМР в 2019 - 2022 годах"	0	4 965,8	4 591,6	92,5
	ИТОГО:	3 064 908,0	3 502 984,8	3 404 473,9	97,2

Результат исполнения бюджета

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2023 составляла 7 798 886,7 тыс. рублей. В отчетном периоде в связи с исправлением ошибок прошлых лет произведено доначисление дебиторской задолженности в размере 82,2 тыс. рублей, в том числе была уменьшена долгосрочная задолженность на 5051,1 тыс. рублей в связи с ее корректировкой.

В течение 2023 года произошло увеличение дебиторской задолженности в сумме 49136,0 тыс. рублей.

Фактически по состоянию на 01.01.2024 у получателей средств бюджета Балаковского муниципального района **дебиторская** задолженность составила 7 848 104,9 тыс. рублей, в том числе:

- по счету 20500000 «Расчеты по доходам» 7 838 239,5 тыс. рублей;
- по счету 20600000 «Расчеты по выданным авансам» - 8903,0 тыс. рублей;
- по счету 20800000 «Расчеты с подотчетными лицами» - 20,5 тыс. рублей;
- по счету 20900000 «Расчеты по ущербу и иным доходам» - 941,9 тыс. рублей.

За отчетный период просроченная дебиторская задолженность уменьшилась на 5161,2 тыс. рублей и составила 29 931,7 тыс. рублей, в том числе задолженность по арендной плате в сумме 27 023,3 тыс. рублей, задолженность, сложившаяся в связи с неисполнением требований по уплате штрафных санкций в сумме 2475,6 тыс. рублей (в том числе 2 474,9 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, нанимателями жилых помещений.

Сумма **кредиторской** задолженности на 01.01.2023 составляла 15 459,5 тыс. рублей. В отчетном периоде в связи с исправлением ошибок прошлых лет произведено доначисление кредиторской задолженности и платежей в бюджеты в размере 16,1 тыс. рублей.

Фактически сумма **кредиторской** задолженности на 01.01.2024 составила 10 292,6 тыс. рублей. По отношению к прошлому отчетному периоду (15 475,6 тыс. руб.- с учетом изменения валюты баланса на 01.01.2023) сумма кредиторской задолженности уменьшилась на 5 183,0 тыс. рублей.

По счету 1 401 40 000 «Доходы будущих периодов» задолженность по состоянию на 01.01.2024 г. составила 7 781 966,9 тыс. рублей. По счету 1 404 60 000 «Резервы предстоящих расходов» на конец отчетного периода задолженность составила 48 486,1 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 года отсутствует.

Дефицит бюджета, источники его покрытия

Решением Собрания Балаковского муниципального района от 23.12.2022 года № 42-450 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» дефицит бюджета первоначально утвержден в сумме 144 068,4 тыс. рублей. С учетом изменений плановый дефицит составил 147 453,1 тыс. рублей.

Фактически в 2023 году районный бюджет исполнен с дефицитом в сумме **28 584,0** тыс. рублей или 1,7% к общему годовому объему доходов бюджета без учета объема безвозмездных поступлений, что соответствует ст.92.1 Бюджетного кодекса РФ (не превысил 10%). В 2022 году районный бюджет был исполнен с дефицитом в сумме 116 357,6 тыс. рублей (7,6%), в 2021 году - с дефицитом в сумме 78 447,8 тыс. рублей (5,57%).

Источником финансирования дефицита районного бюджета в 2023 году являлись заемные средства бюджета и возврат бюджетного кредита предоставленного другому бюджету.

В течение отчетного периода, в районный бюджет было привлечено 814 400,0 тыс. рублей заемных средств, что на 261 561,1 тыс. рублей больше по отношению к прошлому отчетному периоду (1 075 961,1 тыс. руб.), погашено 794 100,0 тыс. рублей (в 2022 году – 914 959,2тыс. руб.).

Возврат бюджетного кредита, предоставленного бюджету муниципального образования город Балаково в предыдущем году составил 76001,9 тыс. рублей.

Остаток средств на счете бюджета по состоянию на 01.01.2024 составил 119 831,8 тыс. рублей, в том числе собственные средства 119 529,8 тыс. рублей. Остатки средств

увеличились на 67717,9 тыс. рублей по сравнению с остатками на 01.01.2023, которые составляли 52 113,9 тыс руб.

Состояние муниципального долга

Пунктом 11 решения Собрания Балаковского муниципального района от 23.12.2022 № 42-450 «О районном бюджете Балаковского муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» утверждена программа муниципальных внутренних заимствований на 2023 год. Согласно приложению № 10 к решению по программе муниципальных внутренних заимствований БМР на 2023 год сумма заимствований Балаковского муниципального района с учетом уточнений утверждена в размере 844 400,0 тыс. рублей: получение кредитов от кредитных организаций в сумме 500 000,0 тыс. рублей, бюджетные кредиты в сумме 344 400,0 тыс. рублей, погашение основной суммы долга – 779400,0 тыс. рублей, в том числе кредитов от кредитных организаций в сумме 435 000,0 тыс. рублей, бюджетных кредитов в сумме 344 400,0 тыс. рублей.

Пунктом 12 решения о районном бюджете верхний предел муниципального долга Балаковского муниципального района на 01.01.2024 по долговым обязательствам установлен в сумме 840 500 тыс. рублей, 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 01.01.2024 составляет 795 800,0 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 13,2% составили кредиты, привлеченные районным бюджетом от кредитных организаций, 86,8% обязательства перед областным бюджетом по предоставленным бюджетным ссудам.

В отчетном периоде по сравнению с предыдущим годом структура муниципального долга изменилась незначительно, а именно: увеличилась доля кредитов, привлеченных от кредитных организаций на 2,2% или на 20 300,0 тыс. рублей и соответственно уменьшилась доля бюджетных кредитов при неизменной сумме долга.

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, снизился по отношению к 2022 году на 3,7% и на 01.01.2024 составил 46,9 %.

Расходы районного бюджета за 12 месяцев 2023 года по обслуживанию муниципального долга БМР составили 5 569,2 тыс. рублей, из которых 4723,4 тыс. рублей - проценты за пользование «коммерческими» кредитами и 845,7 тыс. рублей - проценты по кредитам, привлеченным из бюджетов других уровней. Расходы по обслуживанию муниципального долга в сравнении с предыдущим периодом уменьшились на 8 845,7 тыс. рублей. Доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов (за исключением расходов, предоставляемых за счет субвенций) составила в 2023 году – 0,3% 2022 – 0,6%, 2021 – 1,1%, 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% объема расходов соответствующего бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации)

Выводы и предложения

Отчёт об исполнении бюджета Балаковского муниципального района за 2023 год достоверно отражает финансовое положение на 31 декабря 2023 года и результаты исполнения бюджета за период с 01 января по 31 декабря 2023 года включительно.

Проведя анализ отчета об исполнении бюджета Балаковского муниципального района в 2023 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.о. Председателя



С.В.Клокова

Исполнение расходной части районного бюджета Балаковского муниципального района в 2023 году

раздел, подраздел	Наименование показателей	Уточн. бюдж. назначения		Уточн. бюдж. назначения		Исполнение за 2023 год	Исполнение за 2022 год	Исполнение за 2021 год	% исполнения	% исполнения	Исполнение за 2023 год	Исполнение за 2022 год	Исполнение за 2021 год	Отклонение исполнения к Уточненным назначениям	% исполнения	Отклонение исполнения к исполнению 2023 к 2021	Отклонение исполнения 2023 к 2022
		№ 24.12.2021	№ 24.12.2022	№ 23.12.2022	№ 23.12.2023												
01	Расходы	3 910 255,1	3 910 255,1	3 910 255,1	3 910 255,1	3 722 735,0	4 238 570,4	4 506 310,5	96,9	96,9	4 333 203,2	4 506 310,5	4 506 310,5	-173 107,3	96,2	610 468,2	94 632,8
0102	Общественные вопросы	352 480,4	352 480,4	352 480,4	352 480,4	327 539,0	364 013,2	4 287 818,4	92,9	96,9	398 330,1	405 048,8	405 048,8	-6718,7	98,3	70791,1	34316,9
0103	Функционирование высшего исполнительного органа местного самоуправления	3 151,1	3 151,1	3 151,1	3 151,1	3 113,1	3 098,3	3 105,1	98,8	99,8	3 325,1	3 705,9	3 705,9	-380,8	89,7	212,0	226,8
0104	Функционирование законодательных (представительных) органов местного самоуправления	11 981,8	11 981,8	10 407,5	5 392,3	10 407,5	5 392,3	5 775,1	86,9	93,4	5 359,2	5 560,2	5 560,2	-201,0	96,4	-5048,3	-33,1
0105	Функционирование исполнительных органов государственной власти и местного самоуправления	110 350,5	110 350,5	102 372,8	118 960,4	102 372,8	118 960,4	120 800,3	92,7	98,5	130 975,4	130 432,8	130 432,8	542,6	100,4	28702,6	12015,0
0106	Судебная система	41,6	41,6	27,8	150,0	27,8	150,0	150,0	66,8	100,0	21,6	21,6	21,6	0,0	100,0	-6,2	-128,4
0107	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов надзора	46 697,1	46 697,1	45 871,6	61 288,0	45 871,6	61 288,0	61 288,0	98,2	98,2	62 942,9	64 350,3	64 350,3	-1407,4	97,8	17071,3	2738,5
0108	Рекреационные фонды	240,5	240,5	-	229,0	-	-	229,0	-	-	-	179,5	-	-	-	0,0	0,0
0109	Другие общегосударственные вопросы	180 017,8	180 017,8	165 846,2	184 190,8	165 846,2	176 227,8	184 190,8	92,1	95,7	195 705,9	200 798,5	200 798,5	-5092,6	97,5	29859,7	19478,1
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	18 234,8	18 234,8	17 254,9	19 970,7	17 254,9	19 935,0	19 970,7	94,6	99,8	22 383,0	22 458,1	22 458,1	-75,1	99,7	5128,1	2448,0
0310	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	18 234,8	18 234,8	17 254,9	19 970,7	17 254,9	19 935,0	19 970,7	94,6	99,8	22 383,0	22 458,1	22 458,1	-75,1	99,7	5128,1	2448,0
04	Национальная экономика	249 850,1	249 850,1	215 856,7	300 791,6	215 856,7	285 071,7	300 791,6	86,4	94,8	302 791,7	317 382,3	317 382,3	-14595,6	95,4	86935,0	17720,0
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	128,2	128,2	0	32,9	0	0	32,9	-	-	299,4	449,1	449,1	-149,7	66,7	299,4	299,4
0406	Водное хозяйство	96,1	96,1	96,1	868,4	96,1	868,4	868,4	100,0	100,0	999,9	1 000,0	1 000,0	-0,1	100,0	903,8	131,5
0408	Транспорт	487,0	487,0	334,5	36 637,7	334,5	33 743,6	36 637,7	68,7	92,1	44 331,7	47 911,4	47 911,4	-3579,7	92,5	43997,2	10588,1
0409	Дорожное хозяйство	241 395,0	241 395,0	208 023,5	255 280,7	208 023,5	242 605,6	255 280,7	86,2	95,0	240 234,9	242 188,5	242 188,5	-1963,6	99,2	32201,4	-2380,7
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	7 743,8	7 743,8	7 402,6	7 971,9	7 402,6	7 854,1	7 971,9	95,6	98,5	16 935,8	25 838,3	25 838,3	-8902,5	65,5	9532,2	9081,7
0501	Жилищное хозяйство	25 760,6	25 760,6	19 324,8	20 138,5	19 324,8	18 137,4	20 138,5	75,0	90,1	11 060,2	11 679,1	11 679,1	-618,9	94,7	-8264,6	-7077,2
0502	Коммунальное хозяйство	75 852,5	75 852,5	21 230,9	181 614,8	21 230,9	180 740,4	181 614,8	28,0	99,5	1 571,6	28 467,1	28 467,1	-26939,5	5,4	-197012,8	-179212,8
0503	Благоустройство	140,9	140,9	942,9	942,9	942,9	942,9	942,9	100,0	100,0	52 829,1	65 276,0	65 276,0	-12446,9	80,9	52688,2	51886,2
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	27 658,5	27 658,5	27 495,1	30 592,4	27 495,1	30 469,9	30 592,4	99,4	99,4	22 713,9	23 059,3	23 059,3	-345,4	98,5	-4781,2	-7696,0
06	Охрана окружающей среды	2 665 801,8	2 665 801,8	2 615 791,9	2 923 536,6	2 615 791,9	2 906 497,7	2 923 536,6	98,1	99,4	3 041 116,1	3 047 434,2	3 047 434,2	-33 318,1	98,9	398 324,2	107 618,4
0605	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	918 587,6	918 587,6	903 220,9	965 519,9	903 220,9	963 180,5	965 519,9	98,3	99,8	1 014 967,4	1 022 767,9	1 022 767,9	-7800,5	99,2	111746,5	51786,9
07	Образование	1 463 576,7	1 463 576,7	1 435 971,8	1 605 626,7	1 435 971,8	1 592 260,8	1 605 626,7	98,1	99,4	1 619 308,3	1 638 457,9	1 638 457,9	-18949,6	98,8	183536,5	24247,5
0701	Дошкольное образование	143 215,6	143 215,6	138 741,4	161 387,1	138 741,4	159 721,7	161 387,1	96,9	99,0	175 311,8	176 789,9	176 789,9	-1438,1	99,2	36610,4	15630,1
0702	Общее образование	112,3	112,3	107,9	251,2	107,9	204,0	251,2	96,1	81,2	227,4	237,1	237,1	-14,7	93,8	114,5	18,4
0703	Дополнительное образование детей	30 522,2	30 522,2	30 080,7	36 543,0	30 080,7	36 343,4	36 543,0	98,6	99,5	3 262,6	3 262,6	3 262,6	-1,6	100,0	-26818,1	-33080,8
0705	Молодежная политика и оздоровление детей	109 787,4	109 787,4	107 669,2	154 208,7	107 669,2	151 787,3	154 208,7	98,1	98,4	205 917,2	205 917,2	205 917,2	-5113,6	97,5	93134,4	49016,3
0709	Другие вопросы в области образования	155 667,1	155 667,1	152 570,0	108 281,6	152 570,0	106 767,8	108 281,6	98,0	98,6	173 430,3	219 749,9	219 749,9	-46319,6	78,9	20860,3	66662,5
0801	Культура	85 916,3	85 916,3	84 409,2	103 557,5	84 409,2	102 265,9	103 557,5	98,8	98,8	168 380,2	214 686,0	214 686,0	-46305,8	78,4	83971,0	66114,3
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	69 750,8	69 750,8	68 160,8	4 501,9	68 160,8	4 501,9	4 501,9	97,7	95,3	5 050,1	5 063,9	5 063,9	-13,8	99,7	-63110,7	548,2
10	Социальная политика	149 483,1	149 483,1	138 924,6	136 704,3	138 924,6	136 473,2	136 704,3	285,9	99,8	138 203,2	156 447,1	156 447,1	-18 243,9	88,3	721,4	1 730,0
1001	Пенсионное обеспечение	6 866,8	6 866,8	6 866,4	8 224,6	6 866,4	8 224,6	8 224,6	100,0	100,0	8 953,6	8 953,6	8 953,6	-0,3	100,0	2087,2	729,6
1003	Социальное обеспечение населения	81 239,7	81 239,7	73 482,9	70 748,2	73 482,9	70 748,2	70 748,2	90,5	100,0	72 290,6	90 770,4	90 770,4	-17779,8	80,4	-492,3	2242,4
1004	Охрана семьи и детства	61 376,6	61 376,6	58 573,3	57 754,2	58 573,3	57 501,0	57 754,2	95,4	99,6	56 259,0	56 722,8	56 722,8	-463,8	99,2	-2316,3	-1342,0
11	Физическая культура и спорт	145 742,4	145 742,4	143 459,5	154 510,6	143 459,5	154 385,1	154 510,6	98,4	99,9	162 294,3	164 732,2	164 732,2	-1797,9	98,9	19474,8	8549,2
1101	Физическая культура	141 669,3	141 669,3	139 500,2	150 196,4	139 500,2	150 170,9	150 196,4	98,5	100,0	9 200,5	9 200,5	9 200,5	0,0	100,0	-130299,7	-140970,4
1103	Спорт высших достижений	-	-	-	-	-	-	-	-	-	151 708,9	150 058,9	150 058,9	-1650,0	98,9	150058,9	-
1105	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	4 073,1	4 073,1	3 959,3	4 314,2	3 959,3	4 214,2	4 314,2	97,2	97,7	3 674,9	3 822,8	3 822,8	-147,9	96,1	-284,4	-539,3
1202	Средства массовой информации	5 262,8	5 262,8	5 262,8	7 114,8	5 262,8	7 114,8	7 114,8	100,0	100,0	7 052,0	7 052,0	7 052,0	0,0	100,0	1789,2	-62,8
1301	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального	21 053,2	21 053,2	20 617,0	14 414,9	20 617,0	14 414,9	14 414,9	97,9	100,0	5 569,2	5 569,2	5 569,2	-0,6	100,0	-15047,8	-8845,7
1400	Межбюджетные трансферты	17 266,9	17 266,9	13 666,4	13 666,4	13 666,4	13 666,4	13 666,4	100,0	100,0	13 675,5	13 675,5	13 675,5	0,0	100,0	-3891,4	9,1
1401	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов	10 732,5	10 732,5	10 732,5	11 202,4	10 732,5	11 202,4	11 202,4	100,0	100,0	11 709,5	11 709,5	11 709,5	0,0	100,0	977,0	507,1
1403	Прочие межбюджетные трансферты общего характера	6 534,4	6 534,4	6 534,4	2 464,0	6 534,4	2 464,0	2 464,0	100,0	100,0	1 966,0	1 966,0	1 966,0	0,0	100,0	-4568,4	-498,0