



**КОНТРОЛЬНО - СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
КАЛМАНСКОГО РАЙОНА АЛТАЙСКОГО КРАЯ**

21 октября 2021 года

с.Калманка

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

*на Постановление администрации Калманского района Алтайского края
№562 от 14.10.2021 года
«Об исполнении районного бюджета за 9 месяцев 2021 года»*

Заключение Контрольно-счетной палаты Калманского района Алтайского края на Постановление администрации Калманского района Алтайского края №562 от 14 октября 2021 года «Об исполнении районного бюджета за 9 месяцев 2021 года» подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением «О бюджетном процессе и финансовом контроле в муниципальном образовании Калманский район», Уставом муниципального образования Калманский район и решением районного Собрания депутатов Калманского района от 23.12.2020 года №35 «О районном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» с изменениями и дополнениями к нему (в редакции решений от 17.02.2021г. №4, от 19.03.2021г. №19, от 16.06.2021г. №30, от 28.07.2021г. №40, от 10.09.2021г. №55).

Администрацией Калманского района обеспечено в полном объеме исполнение требований ст. 264.2 и ст. 264.3 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения «О бюджетном процессе и финансовом контроле в муниципальном образовании Калманский район».

Постановление администрации Калманского района «Об исполнении районного бюджета за 9 месяцев 2021 года» передано в районное Собрание депутатов и Контрольно-счетную палату Калманского района 15 октября 2021 года. Вместе с постановлением представлены следующие документы:

1. Отчет об исполнении районного бюджета за 9 месяцев 2021 года.
2. Отчет об исполнении резервного фонда за 9 месяцев 2021 года.
3. Отчет о состоянии муниципального долга Калманского района на 01.10.2021.
4. Муниципальную долговую книгу муниципального образования Калманский район на 01.10.2021.

Бюджет муниципального образования Калманский район на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов принят решением районного Собрания депутатов Калманского района 23.12.2020 года №35 (далее по тексту - Решение РСД №35 от 23.12.2020 года), что соответствует требованиям ст.187 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения «О бюджетном процессе и финансовом контроле в муниципальном образовании Калманский район», то есть до начала финансового года и на трехлетний период.

Статья 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации комитетом администрации района по финансам, налоговой и кредитной политике выполнена,

имеется утвержденная сводная бюджетная роспись, в которую своевременно внесены изменения и дополнения, принятые районным Собранием депутатов по бюджету муниципального образования Калманский район в 2021 году.

В соответствии со статьей 217.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации имеется, утвержденный приказом комитета администрации Калманского района по финансам, налоговой и кредитной политике, кассовый план доходов и расходов районного бюджета.

В течение 9 месяцев 2021 года в Решение РСД №35 от 23.12.2020г. были внесены изменения и дополнения решениями районного Собрания депутатов от 17.02.2021г. №4, от 19.03.2021г. №19, от 16.06.2021г. №30, от 28.07.2021г. №40, от 10.09.2021г. №55, скорректированы доходная и расходная части районного бюджета. По проектам решений районного Собрания депутатов о внесении изменений и дополнений в решение РСД №35 от 23.12.2020г. аудитором Контрольно-счетной палаты Калманского района были даны заключения, представлены депутаты и рассмотрены на заседаниях постоянной комиссии по бюджету и вопросам местного самоуправления РСД.

После указанных изменений (решения РСД от 17.02.2021г. №4, от 19.03.2021г. №19, от 16.06.2021г. №30, от 28.07.2021г. №40 и от 10.09.2021г. №55) прогнозируемый объем доходов на 2021 год утвержден в сумме 356 296,53 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 268 588,65 тыс. рублей, а утвержденный объем расходов составил 363 407,43 тыс. рублей, планируемое превышение расходов над доходами составило 7 110,90 тыс. рублей. Источниками финансирования дефицита бюджета являются изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета (в размере 7 110,90 тыс. рублей), что не противоречит статье 95 Бюджетного кодекса РФ.

Сравнительный анализ исполнения бюджета по доходам и расходам за девять месяцев пяти последних лет представлен в таблице 1.

Таблица 1

Сравнительный анализ исполнения бюджета за 9 месяцев 2017-2021гг.

Наименование	Исполнение за 9 месяцев, тыс. руб.			Исполнение за 9 месяцев 2020 года		Исполнение за 9 месяцев 2021 года	
	2017 года	2018 года	2019 года	тыс. руб.	% исполнения от годового уточненного плана	тыс. руб.	% исполнения от годового уточненного плана
ДОХОДЫ БЮДЖЕТА, в том числе:	158 855,21	193 721,79	355 300,01	214 672,77	67,47	261 949,63	73,52
Налоговые доходы	33 962,77	38 698,01	37 731,87	42 052,64	79,48	46 022,80	79,74
Неналоговые доходы	16 576,44	18 033,80	19 444,14	18 484,80	66,14	22 192,11	72,67
Безвозмездные поступления	108 709,18	137 743,62	303 823,32	154 135,34	64,95	194 400,89	72,38
РАСХОДЫ БЮДЖЕТА	151 320,62	189 464,95	363 337,85	212 664,43	62,36	256 363,01	70,54
Дефицит (-)	7 534,59	4 256,84	- 8 037,85	2 008,34	х	-5 586,62	х

Исполнение доходов представлено в Приложении 1.

Исполнение доходов за 9 месяцев 2021 года в процентном отношении выше, чем за аналогичный период 2020 года и составило 73,52% от уточненного годового плана (356 296,53 тыс. рублей) или 261 949,63 тыс. рублей. Для сравнения: исполнение доходов за 9 месяцев 2020 года составило 67,47% от уточненного годового плана (318 177,31 тыс. рублей) или 214 672,77 тыс. рублей. Исполнение доходов за 9 месяцев 2019 года составило 70,69% от уточненного годового плана (502 608,02 тыс. рублей) или 355 300,0 тыс. рублей.

Выполнение доходов в разрезе доходных источников выглядит следующим образом.

Поступление собственных (налоговых и неналоговых) доходов за анализируемый период 2021 года исполнено на 77,29% от годового плана (в 2020г. – на 74,87%). В денежном выражении это составляет 68 214,91 тыс. рублей (в 2020г. – 60 537,44 тыс. рублей, в 2019г. – 57 176,01 тыс. рублей, в 2018г. – 56 731,81 тыс. руб.), то есть больше, чем за аналогичный период предыдущих лет.

При этом, налоговые доходы за 9 месяцев 2021 года исполнены на 79,74% или 46 022,8 тыс. рублей (при годовом плане 57 714,00 тыс. рублей). Для сравнения налоговые доходы за 9 месяцев 2020 года исполнены на 79,48% или 42 052,64 тыс. рублей (при годовом плане 52 908 тыс. рублей), за 9 месяцев 2019 года исполнение составило 77% или 37 731,87 тыс. рублей (при годовом плане 49 000 тыс. рублей).

Неналоговые доходы за 9 месяцев 2021 года исполнены на 72,67% (при годовом плане 30 539,10 тыс. рублей). Для сравнения, за 9 месяцев 2020 года неналоговые доходы исполнены на 66,14% или 18 484,8 тыс. рублей (при годовом плане 27 950 тыс. рублей), за 9 месяцев 2019 года исполнение составило 76,4% или 19 444,14 тыс. рублей (при годовом плане 25 450 тыс. рублей).

Как видно из рисунка 1, в структуре собственных доходов районного бюджета за 9 месяцев 2021 года наибольший удельный вес, как и в предыдущем отчетно-аналитическом периоде, занимают налог на доходы физических лиц (52,14%) и доходы от арендной платы за земельные участки (29,62%). За 9 месяцев 2020г. процентное соотношение составляло - 53,88% и 31,91%, соответственно. Структура годового плана собственных доходов сохранена. В годовом плане налоговых и неналоговых доходов аналогичная структура - налог на доходы физических лиц составляет 54,07%, доходы от арендной платы за земельные участки 31,66%.

За 9 месяцев 2021 года поступление налоговых доходов выше на 3 970,16 тыс. рублей, чем за этот же период 2020 года и на 8 290,93 тыс. рублей больше, чем за 9 месяцев 2019 года.

Поступление неналоговых доходов (в большей степени это доходы от арендной платы) за анализируемый период 2021 года на 3 707,31 тыс. рублей выше, чем за аналогичный период 2020 года и на 2 747,97 тыс. рублей больше, чем за этот же период 2019 года.

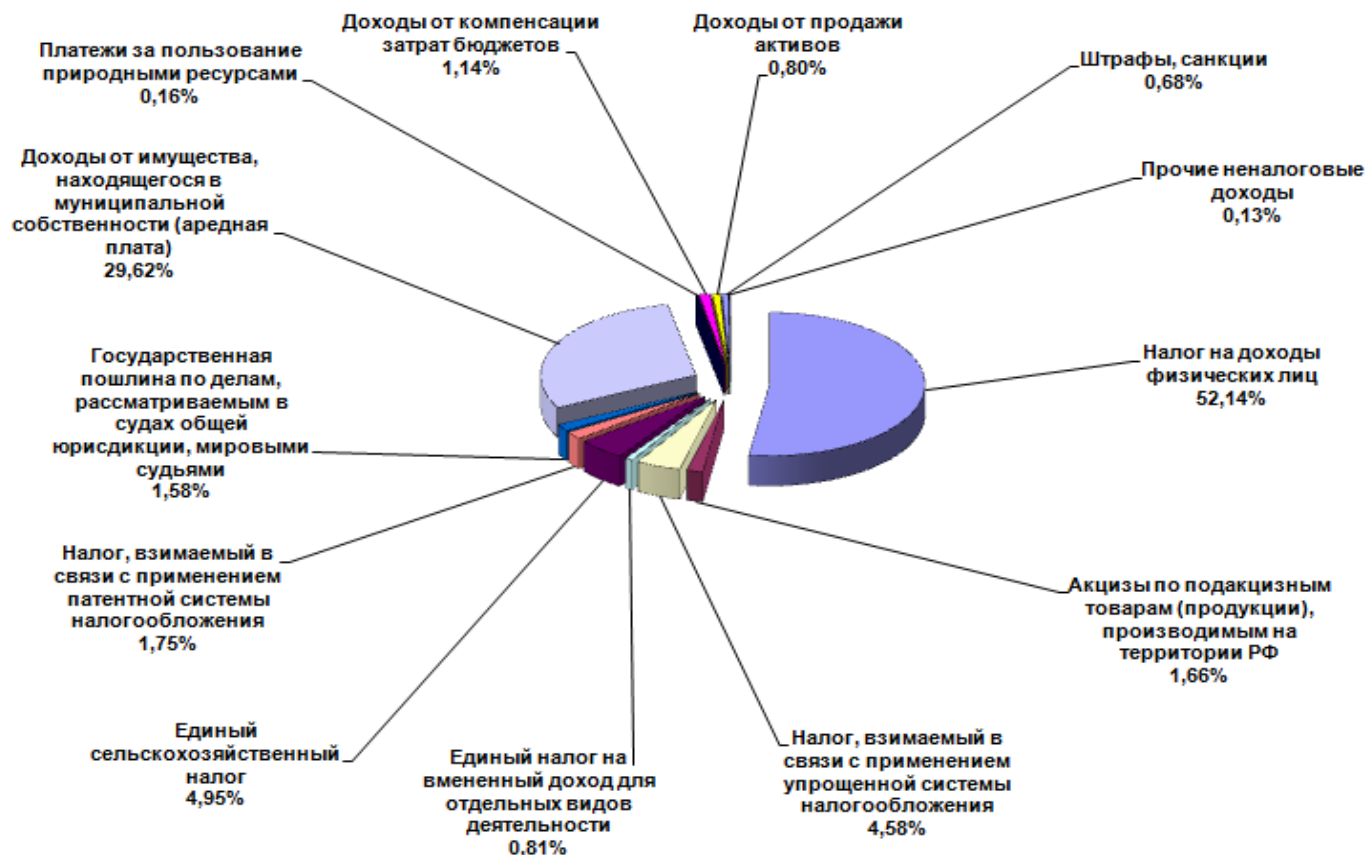


Рисунок 1 – Структура налоговых и неналоговых доходов районного бюджета за 9 месяцев 2021 года

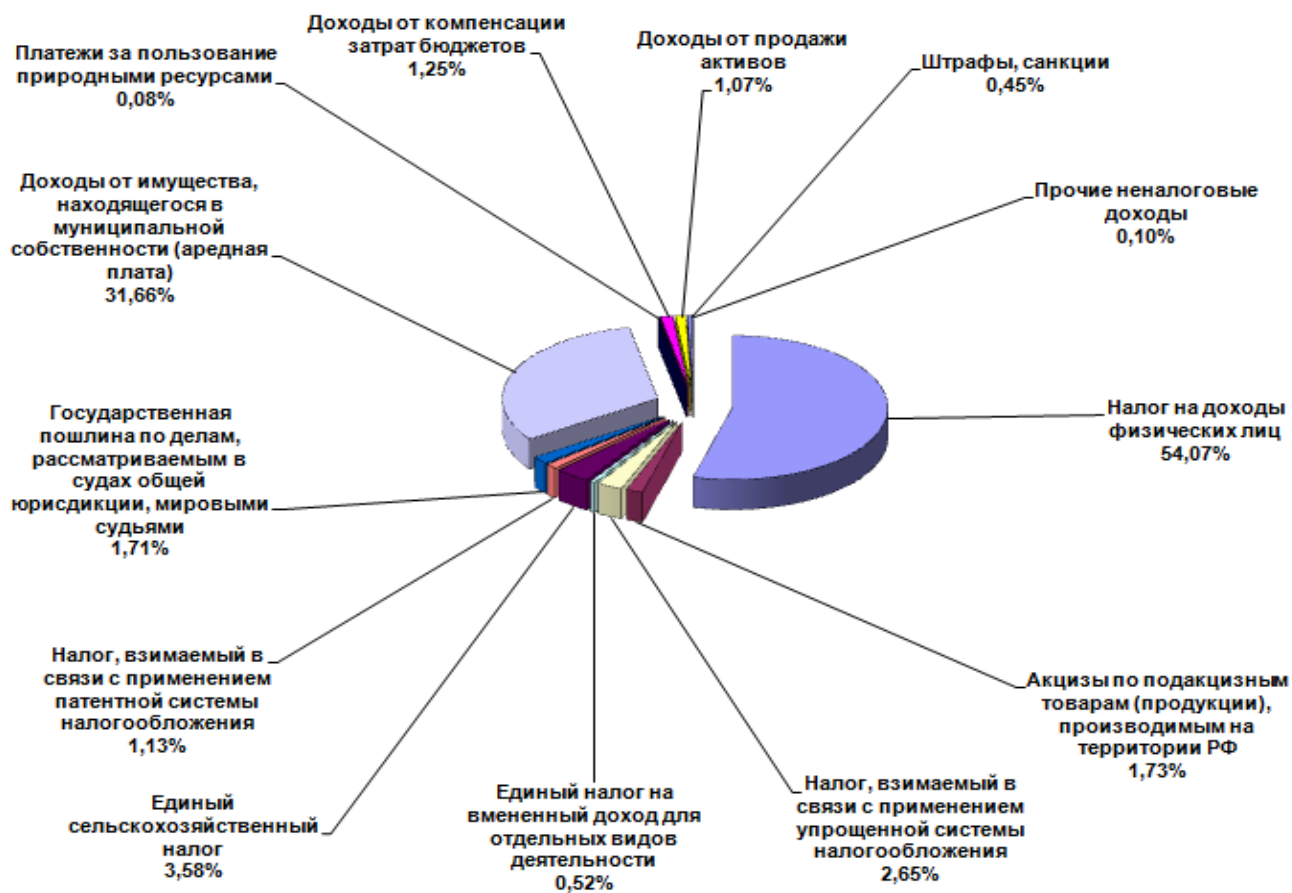


Рисунок 2 - Структура налоговых и неналоговых доходов районного бюджета (годовой уточненный план на 2021 год)

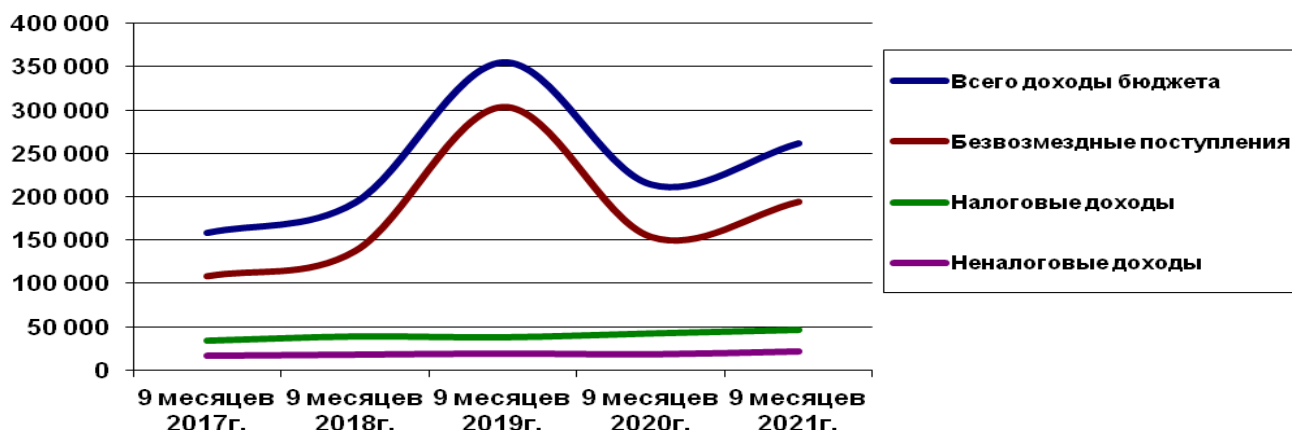


Рисунок 3 – Поступление доходов районного бюджета за 9 месяцев 2021 года, тыс. рублей

Безвозмездные поступления за 9 месяцев 2021 года получены в сумме 194 400,89 тыс. рублей или 72,38% годового плана, за 9 месяцев 2020 года 154 135,34 тыс. рублей или 64,95% годового плана, за тот же период 2019 года – 303 823,32 тыс. рублей или 70% годового плана.

Анализируя исполнение бюджета по доходам за 9 месяцев 2021 года, можно отметить, что резких колебаний в исполнении доходной части бюджета не просматривается. Бюджет исполняется в процентном отношении на уровне 2018-2020 годов. Если рассматривать в денежном выражении, то исполнение по доходам за 9 месяцев 2021 года выше, чем за аналогичный период предыдущих лет.

Исполнение бюджета по расходам отражено в Приложении 2.

Исполнение расходов за 9 месяцев 2021 года составило 70,54% годового плана или 256 363,01 тыс. рублей. В сравнении с 2020 годом на отчетную дату исполнение по расходам больше на 43 698,58 тыс. рублей. Исполнение расходов за 9 месяцев 2020 года составило 62,36% годового плана или 212 664,43 тыс. рублей, Исполнение расходов за 9 месяцев 2019 года составило 70,13% годового плана или 363 337,85 тыс. рублей, в 2018 году исполнение составило 189 464,95 тыс. рублей или 60,1% годового плана.

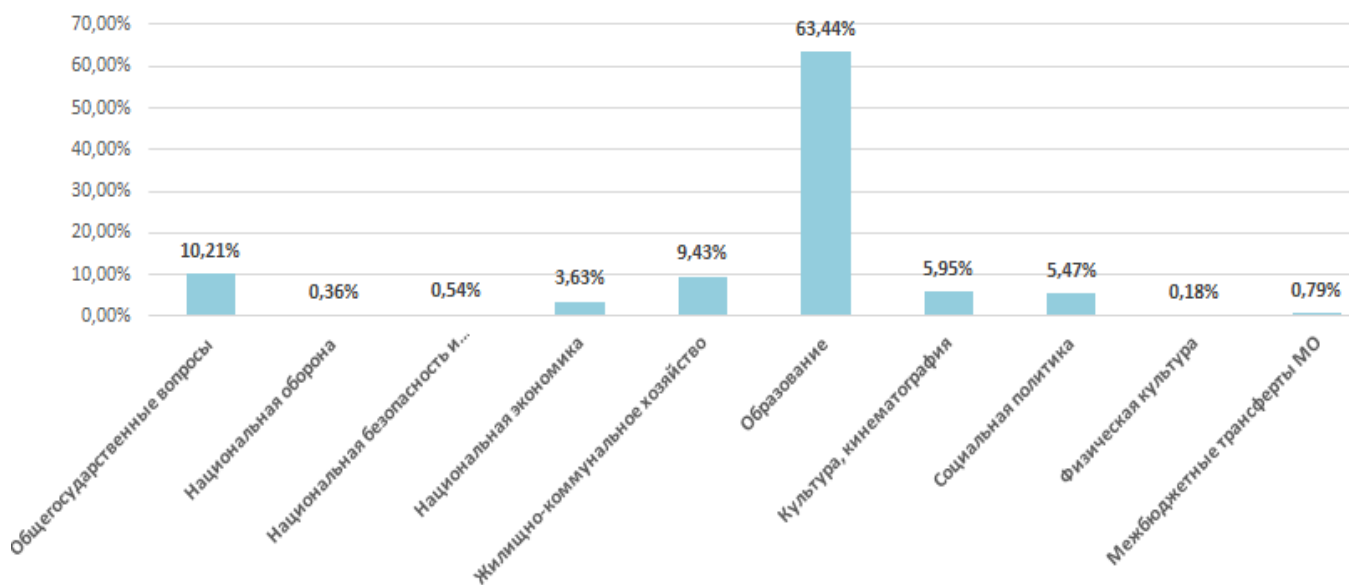


Рисунок 4 – Анализ распределение бюджетных ассигнований по разделам расходов районного бюджета на 2020 год

Образование, как и в прежние годы, занимает наибольший удельный вес (63,44%) в структуре расходов районного бюджета за 9 месяцев 2021 года (рисунок 4), за этот же период 2020 года – 61,66%, 2019 года – 77,15%.

Рассматривая распределение и финансирование в разрезе главных распорядителей бюджетных средств, можно отметить, что исполнение за девять месяцев 2021 года составило в среднем 70,5%.

Анализируя исполнение бюджета по расходам в разрезе расходных статей, можно отметить следующее.

Наибольший процент исполнения бюджета за 9 месяцев 2021 года наблюдается по следующим разделам:

- «Национальная оборона» - 75,0% годового плана или 912,4 тыс. рублей при плане 1 216,6 тыс. рублей (в 2020 году - 75,0% годового плана или 806,6 тыс. рублей при плане 1075,5 тыс. рублей; в 2019 году – 75,02% от годового плана или 765 тыс. рублей);

- «Общегосударственные вопросы» - 73,24% годового плана или 26 177,73 тыс. рублей при плане 35 741,79 тыс. рублей (в 2020 году - 72,47% от годового плана или 25 544,73 тыс. рублей при плане 35 247,26 тыс. рублей; в 2019 году – 72,21% от годового плана или 21 946,93 тыс. рублей);

- «Социальная политика» - 72,02% годового плана или 14 010,84 тыс. рублей при плане 19 452,76 тыс. рублей (в 2020 году - 70,32% годового плана или 13 849,59 тыс. рублей при плане 19 694,70 тыс. рублей; в 2019 году – 76,89% от годового плана или 24 284,27 тыс. рублей);

- «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований общего характера» - 70,23% годового плана или 2 032,0 тыс. рублей при плане 2 893,2 тыс. рублей (в 2020 году - 86,66% годового плана или 2 017,0 тыс. рублей при плане 2 327,4 тыс. рублей (в 2019 году – 75,87% годового плана или 4 146,0 тыс. рублей);

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 66,63% годового плана или 1 373,81 тыс. рублей при плане 2 061,70 тыс. рублей (в 2020 году - 65,88% годового плана или 1 134,77 тыс. рублей при годовом плане 1 722,4 тыс. рублей; в 2019 году – 68,36% годового плана или 1 118,6 тыс. рублей).

В пределах среднего показателя исполнение по таким статьям как:

- «Образование» - 63,44% годового плана или 162 648,06 тыс. рублей при плане 207 146,38 тыс. рублей, (в 2020 году - 62,93% годового плана или 131 118,57 тыс. рублей при плане 208 357,54 тыс. рублей; в 2019 году – 70,94% годового плана или 280 304,34 тыс. рублей);

- «Физическая культура и спорт» - 63,53% годового плана или 460,8 тыс. рублей при плане 725,3 тыс. рублей (в 2020 году - 74,15% годового плана или 99,8 тыс. рублей при плане 134,6 тыс. рублей; в 2019 году – 62,39% годового плана или 49,91 тыс. рублей);

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 59,31% годового плана или 24 168,35 тыс. рублей при плане 40 749,41 тыс. рублей (в 2020 году - 41,45% годового плана или 17 569,71 тыс. рублей при плане 42 384,27 тыс. рублей; в 2019 году – 39,14% годового плана или 9 469,29 тыс. рублей).

Низкий процент исполнения по таким статьям, как:

- «Национальная экономика» - 47,37% годового плана или 9 312,73 тыс. рублей при плане 19 661,23 тыс. рублей (в 2020 году - 68,27% или 8 484,94 тыс. рублей при плане 12 429,05 тыс. рублей; в 2019 году – 74,14% от годового плана или 9 858,65 тыс. рублей);

- «Культура, кинематография» - 45,22% годового плана или 15 266,29 тыс. рублей при плане 33 759,06 тыс. рублей (в 2020 году - 68,23% годового плана или 12 038,72 тыс. рублей при плане 17 645,10 тыс. рублей; в 2019 году – 74,61% годового плана или 11 394,86 тыс. рублей).

С учетом изложенного, за 9 месяцев 2021 года полученные доходы (261 949,63 тыс. рублей) выше произведенных расходов (256 363,01 тыс. рублей) на сумму 5 586,62 тыс. рублей. Для сравнения: за 9 месяцев 2020 года полученные доходы (214 672,77 тыс. рублей) были больше произведенных расходов (212 664,43 тыс. рублей) на сумму 2 008,34 тыс. рублей; а за 9 месяцев 2019 года полученные доходы (355 300,0 тыс. рублей) были ниже произведенных расходов (363 337,85 тыс. рублей) на сумму 8 037,85 тыс. рублей.

Данные отчета об исполнении районного бюджета за 9 месяцев 2021 года соответствуют значениям показателей отчета по поступлениям и выбытиям бюджета муниципального образования Калманский район на 01.10.2020г. (форма отчетности по ОКУД №0503151, утвержденной Приказом Минфина РФ от 28.12.2010г. N 191н).

По состоянию на 01 октября 2021 года муниципальные гарантии не предоставлялись, муниципальный долг отсутствует, бюджетные кредиты не предоставлялись; муниципальные заимствования в 2021 году не производились; долговые обязательства отсутствуют.

Средства резервного фонда в объеме 12 тысяч рублей на основании распоряжения администрации Калманского района №247 от 08.07.2021г. в соответствии с Положением о создании, использовании резервов материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера администрации Калманского района, порядке формирования и расходования его средств, утвержденным постановлением администрации Калманского района №517 от 13 ноября 2020 года «О создании, использовании резервов материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера», и в соответствии с постановлением администрации Калманского района №303 от 31 мая 2021 года «Об утверждении Положения о резервном фонде администрации Калманского района, порядке формирования и расходования его средств» использованы на формирование и пополнение номенклатуры и объема резерва материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера. При этом отметим, что решением районного Собрания депутатов Калманского района от 16.06.2021г. №30 «О внесении изменений и дополнений в решение районного Собрания депутатов Калманского района от 23.12.2020г. №35 «О районном бюджете на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годов» предусмотрено 688 тыс. рублей для обеспечения проведения выборов в представительные органы муниципального образования, в том числе за счёт уменьшения плановых ассигнований резервного фонда в объеме 188 тыс. рублей.

Выводы:

Постановление администрации Калманского района №562 от 14 октября 2021 года «Об исполнении районного бюджета за 9 месяцев 2021 года» в целом соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации, Устава муниципального образования Калманский район и Положения «О бюджетном процессе и финансовом контроле в муниципальном образовании Калманский район».

Предложение:

Депутатам районного Собрания депутатов Калманского района принять к сведению отчет об исполнении районного бюджета за 9 месяцев 2021 года, утвержденный Постановлением администрации Калманского района №562 от 14 октября 2021 года.

Приложение на 2 листах

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Калманского района



21.10.2021г.

О.Г. Шалагина

Анализ исполнения доходов районного бюджета за 9 месяцев 2019-2021гг.

Виды доходов	Фактическое исполнение за 2019 год	Фактическое исполнение за 2020 год	Уточненный план на 2021г.	Исполнение за 9 месяцев 2021 года, тыс. руб.			Уровень исполнения плана (9 месяцев к уточненному годовому плану), %		
				2019 год	2020 год	2021 год	2019 год	2020 год	2021 год
				1. ДОХОДЫ (налоговые и неналоговые), из них:	81 565,40	85 985,97	88 253,10	76,80	74,87
1.1. НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в т.ч.:	52 646,90	58 793,75	57 714,00	77,00	79,48	79,74	77,00	79,48	79,74
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	43 400,00	48 827,25	47 717,00	73,71	78,78	74,53	73,71	78,78	74,53
Налог на доходы физических лиц	43 400,00	48 827,25	47 717,00	73,71	78,78	74,53	73,71	78,78	74,53
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РФ	1 346,90	1 285,04	1 530,00	82,90	65,98	74,16	82,90	65,98	74,16
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	1 346,90	1 285,04	1 530,00	82,90	65,98	74,16	82,90	65,98	74,16
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	6 540,00	7 061,95	6 960,00	99,94	82,48	118,52	99,94	82,48	118,52
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	1 650,00	1 950,68	2 343,00	98,34	78,34	133,28	98,34	78,34	133,28
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	2 900,00	2 657,69	462,00	88,33	70,66	119,89	88,33	70,66	119,89
Единый сельскохозяйственный налог	1 990,00	2 447,58	3 159,00	116,98	98,99	106,86	116,98	98,99	106,86
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	0,00	6,00	996,00	x	x	120,14	x	x	120,14

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	1 360,00	1 619,51	1 507,00	78,42	104,59	71,36	78,42	104,59	71,36
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	1 360,00	1 619,51	1 507,00	78,42	104,59	71,36	78,42	104,59	71,36
1.2. НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в т.ч.:	487 679,09	27 192,23	30 539,10	76,40	66,14	72,67	76,40	66,14	72,67
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	25 980,00	24 671,06	27 940,00	74,81	66,40	72,32	74,81	66,40	72,32
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений	25 720,00	24 249,05	27 100,00	74,96	66,11	72,19	74,96	66,11	72,19
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов	260,00	422,01	840,00	63,08	103,13	76,45	63,08	103,13	76,45
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	70,00	63,03	70,00	69,37	42,73	153,89	69,37	42,73	153,89
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	70,00	63,03	70,00	69,37	42,73	153,89	69,37	42,73	153,89
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	1 050,00	1 246,52	1 100,00	84,37	85,51	70,74	84,37	85,51	70,74
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов	1 050,00	1 246,52	1 100,00	84,37	85,51	70,74	84,37	85,51	70,74
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	998,50	782,26	940,00	101,65	36,32	58,23	101,65	36,32	58,23
Доходы от продажи имущества	0,00	218,05	60,00	x	x	x	x	x	x

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений	998,50	564,21	880,00	101,65	36,32	62,20	101,65	36,32	62,20
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	820,00	429,11	400,00	97,42	85,39	115,92	97,42	85,39	115,92
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	0,00	0,25	89,10	x	x	99,67	x	x	99,67
2. БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, в т.ч.:	458 760,59	279 926,40	268 588,65	70,00	64,95	72,38	70,00	64,95	72,38
Дотации всего	28 263,00	27 451,30	30 165,00	90,69	102,39	88,87	90,69	102,39	88,87
Субсидии всего	298 789,07	112 404,24	72 361,58	60,43	43,13	48,04	60,43	43,13	48,04
Субвенции всего	131 287,42	139 564,68	165 640,87	88,25	72,82	80,16	88,25	72,82	80,16
Межбюджетные трансферты всего	421,10	506,18	421,20	50,01	16,79	16,79	50,01	16,79	16,79
Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений	0,00	78,10	0,00	x	x	x	x	x	x
3. Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	-5 790,54	-78,10	-545,22	100,00	100,00	x	100,00	100,00	x
ВСЕГО ДОХОДОВ	534 535,45	365 912,37	356 296,53	70,69	67,47	73,52	70,69	67,47	73,52

Анализ распределения бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов районного бюджета

Наименование разделов и подразделов	РЗ	Пр	2018 год Исполнение за год, тыс. руб.	2019 год Исполнение за год, тыс. руб.	2020 год						2021 год			
					Бюджет на 2020 год с изменениями дополнениями на 01.10.2020	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2020 года (Постановление №487 от 21.10.2020)	Уровень исполнения плана (9 месяцев 2020 года к уточненному годовому плану), %	Доля в общем объеме расходов за 9 месяцев, %	Фактическое исполнение за 2020 год	Бюджет на 2021 год первоначальный план (утвержден Решением РСД №35 от 23.12.2020)	Бюджет на 2020 год с изменениями дополнениями 10.09.,2021 (Решение РСД №55 от 10.09.2021)	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2021 года (Постановление №562 от 14.10.2021)	Уровень исполнения плана (9 месяцев 2020 года к уточненному годовому плану), %	Доля в общем объеме расходов за 9 месяцев, %
Общегосударственные вопросы	01		26 525,30	31 413,82	35 247,26	25 544,73	72,47	12,01	37 492,77	32 172,90	35 741,79	26 177,73	73,24	10,21
Функционирование высшего должностного лица РФ и муниципального образования	01	02	978,48	1 251,90	1 338,30	1 009,58	75,44	0,47	1 481,22	1 236,00	1 236,00	908,50	73,50	0,35
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и местного самоуправления	01	03	750,26	829,27	774,20	511,91	66,12	0,24	832,03	740,90	802,37	486,82	60,67	0,19
Функционирование Правительства РФ высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	01	04	14 060,24	15 427,44	14 364,29	10 489,86	73,03	4,93	15 913,35	14 191,00	16 721,76	12 263,90	73,34	4,78
Судебная система	01	05	46,00	0,00	4,20	0,00	0,00	0,00	0,00	3,90	3,90	0,00	0,00	0,00
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	3 733,54	4 477,20	4 367,70	3 191,19	73,06	1,50	4 644,35	4 530,50	5 035,12	3 663,15	72,75	1,43
в т.ч. контрольно-счетная палата	01	06	421,45	538,13	546,70	366,66	67,07	0,17	602,80	539,30	611,30	419,41	68,61	0,16

07	03	12 028,05	12 954,60	14 315,23	9 769,68	68,25	4,59	13 937,62	14 695,00	15 325,23	11 880,90	77,53	4,63
дополнительное образование детей													
07	05	0,00	58,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации													
07	07	220,39	298,45	246,50	3,47	1,41	0,00	40,00	468,50	468,50	117,88	25,16	0,05
молодежная политика и оздоровление детей													
07	09	9 294,11	4 365,24	4 280,48	3 218,55	75,19	1,51	4 668,13	4 485,70	4 799,05	3 553,54	74,05	1,39
другие вопросы в области образования													
08		13 361,29	15 374,18	17 645,10	12 038,72	68,23	5,66	17 898,23	30 427,40	33 759,06	15 266,29	45,22	5,95
Культура, кинематография													
08	01	12 285,53	14 348,98	16 647,61	11 388,40	68,41	5,36	16 825,90	29 319,50	32 501,91	14 383,66	44,25	5,61
культура													
08	04	1 075,76	1 025,20	997,49	650,32	65,20	0,31	1 072,23	1 107,90	1 257,15	882,63	70,21	0,34
другие вопросы в области культуры, кинематографии													
10		18 424,29	29 550,06	19 694,70	13 849,59	70,32	6,51	19 159,66	20 020,10	19 452,76	14 010,84	72,02	5,47
Социальная политика													
10	01	333,80	352,34	353,00	269,60	76,37	0,13	361,81	375,00	375,00	286,89	76,50	0,11
Пенсионное обеспечение													
10	03	2 852,70	14 122,56	2 110,20	2 098,00	99,42	0,99	3 299,80	2 646,50	2 079,16	2 047,75	98,49	0,80
Социальное обеспечение населения													
10	04	15 237,79	15 072,06	17 228,00	11 481,99	66,65	5,40	15 498,05	16 995,00	16 995,00	11 676,20	68,70	4,55
Охрана семьи и детства													
10	06	0,00	3,10	3,50	0,00	0,00	0,00	0,00	3,60	3,60	0,00	0,00	0,00
Другие вопросы в области социальной политики													
11		46,85	272,41	134,60	99,80	74,15	0,05	133,38	130,00	725,30	460,80	63,53	0,18
Физическая культура													
11	02	46,85	272,41	134,60	99,80	74,15	0,05	133,38	130,00	675,00	460,80	68,27	0,18
Массовый спорт													
										50,30	0,00	0,00	0,00
Спорт высших достижений													
14		8 802,90	5 674,30	2 327,40	2 017,00	86,66	0,95	3 177,40	2 893,20	2 893,20	2 032,00	70,23	0,79
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований													
14	01	448,10	439,30	827,40	745,00	90,04	0,35	827,40	2 893,20	2 893,20	2 032,00	70,23	0,79
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований													
14	02	4 680,00	3 595,00	1 500,00	1 272,00	84,80	0,60	2 350,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
Иные дотации													
14	03	3 674,80	1 640,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
Иные межбюджетные трансферты													
Всего расходов		303 653,29	543 593,38	341 017,82	212 664,43	62,36	100,0	362 797,70	319 752,60	363 407,43	256 363,01	70,54	100,0