



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

19 октября 2023 года

с.Калманка

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

*на Постановление администрации Калманского района Алтайского края
№613 от 12.10.2023
«Об исполнении районного бюджета за 9 месяцев 2023 года»*

Заключение Контрольно-счетной палаты Калманского района Алтайского края на Постановление администрации Калманского района Алтайского края №613 от 12 октября 2023 года «Об исполнении районного бюджета за 9 месяцев 2023 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 декабря 2022 года №101 «О районном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» с изменениями и дополнениями к нему (в редакции решений от 02.03.2023г. №3, от 12.04.2023г. №28, от 27.06.2023г. №38 и от 08.08.2023г. №52).

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 2023 года» передано в районное Собрание депутатов и Контрольно-счетную палату Калманского района 16 октября 2023 года. Вместе с постановлением представлены следующие документы:

1. Отчет об исполнении районного бюджета за 9 месяцев 2023 года.
2. Отчет об исполнении резервного фонда за 9 месяцев 2023 года.
3. Отчет о состоянии муниципального долга Калманского района на 01.10.2023.
4. Муниципальную долговую книгу муниципального образования Калманский район на 01.10.2023.

Бюджет муниципального образования Калманский район на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов принят решением районного Собрания депутатов Калманского района 23.12.2022г. №101 (далее по тексту - Решение РСД №101 от 23.12.2022г.), 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 2023 года в Решение РСД №101 от 23.12.2022г. были внесены изменения и дополнения решениями районного Собрания депутатов от 03.03.2023г. №3, от 12.04.2023г. №28, от 27.06.2023г. №38 и от 08.08.2023г. №52, скорректированы доходная и расходная части районного бюджета. По проектам решений районного Собрания депутатов о внесении изменений и дополнений в решение РСД №101 от 23.12.2022г. Контрольно-счетной палатой Калманского района были даны заключения, представлены депутатам и рассмотрены на заседаниях постоянной комиссии по бюджету и вопросам местного самоуправления РСД и утверждены на сессиях РСД.

После указанных изменений (решения РСД от 02.03.2023г. №3, от 12.04.2023г. №28, от 27.06.2023г. №38 и от 08.08.2023г. №52) прогнозируемый объем доходов на 2023 год утвержден в сумме 478 524,22 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 368 505,14 тыс. рублей, а утвержденный объем расходов составил 502 652,87 тыс. рублей, планируемое превышение расходов над доходами составило 24 128,65 тыс. рублей. Источниками финансирования дефицита бюджета являются изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета (в размере 24 128,65 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 2019-2023гг.

Наименование	Исполнение за 9 месяцев, тыс. руб.			Исполнение за 9 месяцев 2022 года		Исполнение за 9 месяцев 2023 года	
	2019 года	2020 года	2021 года	тыс. руб.	% испол- нения от годового уточненно- го плана	тыс. руб.	% испол- нения от годового уточненно- го плана
ДОХОДЫ БЮДЖЕТА, в том числе:	355 300,01	214 672,77	261 949,63	287 872,35	63,82	301 556,07	61,98
Налоговые доходы	37 731,87	42 052,64	46 022,80	51 003,81	81,25	53 728,76	71,80
Неналоговые доходы	19 444,14	18 484,80	22 192,11	24 549,70	79,40	28 829,70	81,94
Безвозмездные поступления	303 823,32	154 135,34	194 400,89	212 327,89	59,41	220 039,30	58,44
РАСХОДЫ БЮДЖЕТА	363 337,85	212 664,43	256 363,01	285 092,43	61,48	312 141,68	61,12
Профицит / дефицит (-)	- 8 037,85	2 008,34	-5 586,62	2 779,92	x	-10 585,61	x

Исполнение доходов представлено в Приложении 1.

Исполнение доходов за 9 месяцев ежегодно увеличивается (с 126 723,20 тыс. рублей за 9 месяцев 2018 года до 301 556,07 тыс. рублей за 9 месяцев 2023 года). В процентном отношении поступление доходов составило 61,98% от уточненного годового плана (486 563,22 тыс. рублей) или 301 556,07 тыс. рублей. Для сравнения: исполнение доходов за 9 месяцев 2022 года составило 63,82% от уточненного годового плана (451 054,49 тыс. рублей) или 287 872,35 тыс. рублей; за 9 месяцев 2021 года составило 73,52% от уточненного годового плана (356 296,53 тыс. рублей) или 261 949,63 тыс. рублей; 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 2023 года исполнено на 75,04% от годового плана (за 9 месяцев 2022 года исполнено на 80,64%, 2021 года - на 77,29%, 2020г. – на 74,87% от годового плана. В денежном выражении это составляет 82 558,46 тыс. рублей (в 2022г. - 75 553,51 тыс. рублей, в 2021г. - 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 2023 года исполнены на 71,80% или 53 728,76 тыс. рублей (при годовом плане 74 834,08 тыс. рублей). Для сравнения налоговые доходы за 9 месяцев 2022 года исполнены на 81,25% или 51 003,81 тыс. рублей (при годовом плане 62 771,52 тыс. рублей), за 9 месяцев 2021 года исполнены на 79,74% или 46 022,8 тыс. рублей (при годовом плане 57 714,00 тыс. рублей), 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).

Поступление неналоговых доходов за 9 месяцев 2023 года выше, чем за анализируемый период предыдущих лет, как в денежном, так и в процентном отношении, исполнены на 81,94% (при годовом плане 35 185,00 тыс. рублей). Для сравнения, за 9 месяцев 2022 года исполнены на 79,40% (при годовом плане 35 357,61 тыс. рублей), за 9 месяцев 2021 года исполнены на 72,67% (при годовом плане 30 539,10 тыс. рублей), 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 2023 года наибольший удельный вес, как и в предыдущем отчетно-аналитическом периоде, занимают налог на доходы физических лиц (52,33%) и доходы от арендной платы за земельные участки (31,81%). За 9 месяцев 2022г. процентное соотношение составляло - 53,28% и 27,45%, соответственно, за 9 месяцев 2021г. – 52,14% и 29,62%, за 9 месяцев 2020г. - 53,88% и 31,91%, соответственно. Структура годового плана собственных доходов сохранена.

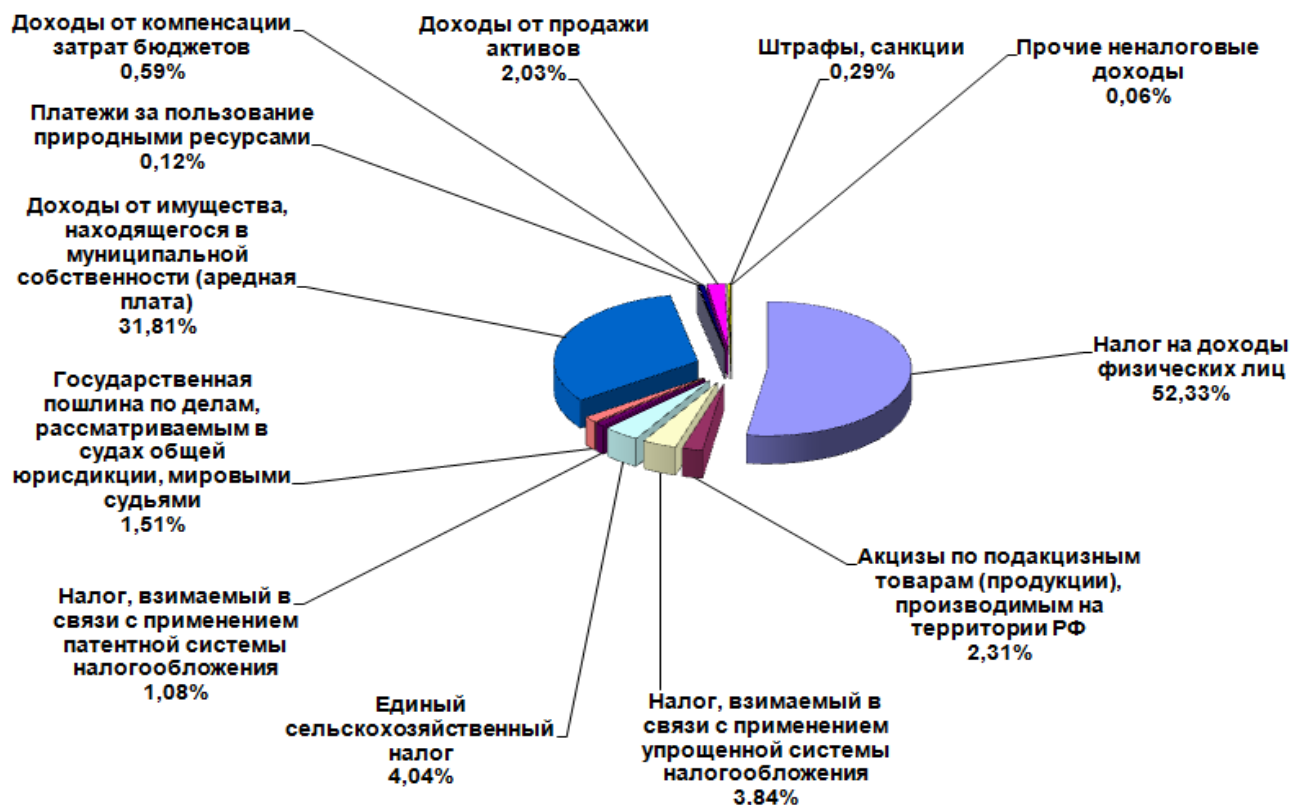


Рисунок 1 – Структура налоговых и неналоговых доходов районного бюджета за 9 месяцев 2023 года

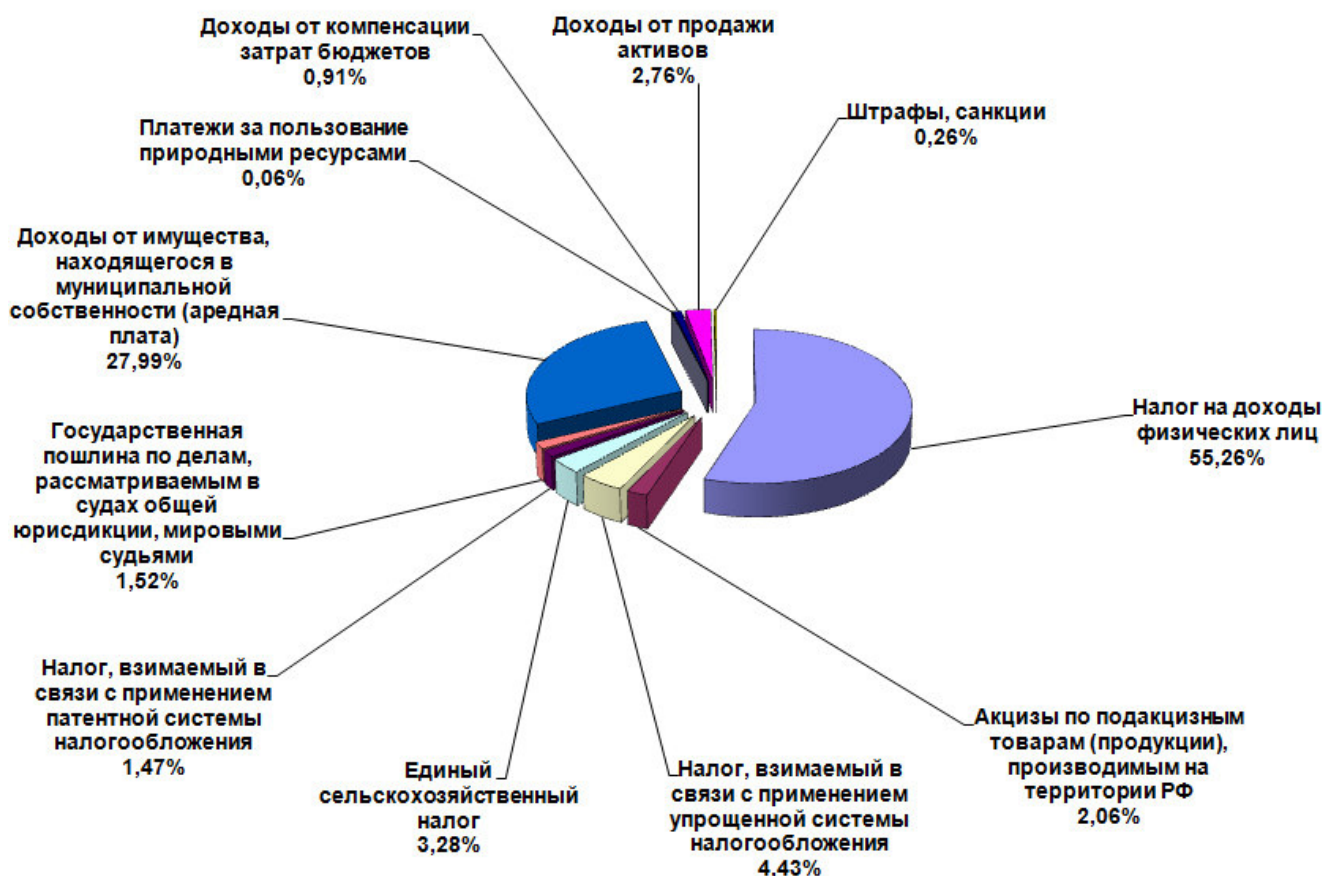


Рисунок 2 - Структура налоговых и неналоговых доходов районного бюджета (годовой уточненный план на 2023 год)

В годовом плане налоговых и неналоговых доходов аналогичная структура - налог на доходы физических лиц составляет 55,26%, доходы от арендной платы за земельные участки 27,99%.

Поступление налоговых доходов за 9 месяцев 2023 года выше на 2 724,95 тыс. рублей, чем за этот же период 2022 года и на 7 705,96 тыс. рублей больше, чем за 9 месяцев 2021 года.

Поступление неналоговых доходов (в большей степени это доходы от арендной платы) за анализируемый период 2023 года на 4 280,0 тыс. рублей выше, чем за аналогичный период 2022 года и на 6 637,59 тыс. рублей больше, чем за этот же период 2021 года.

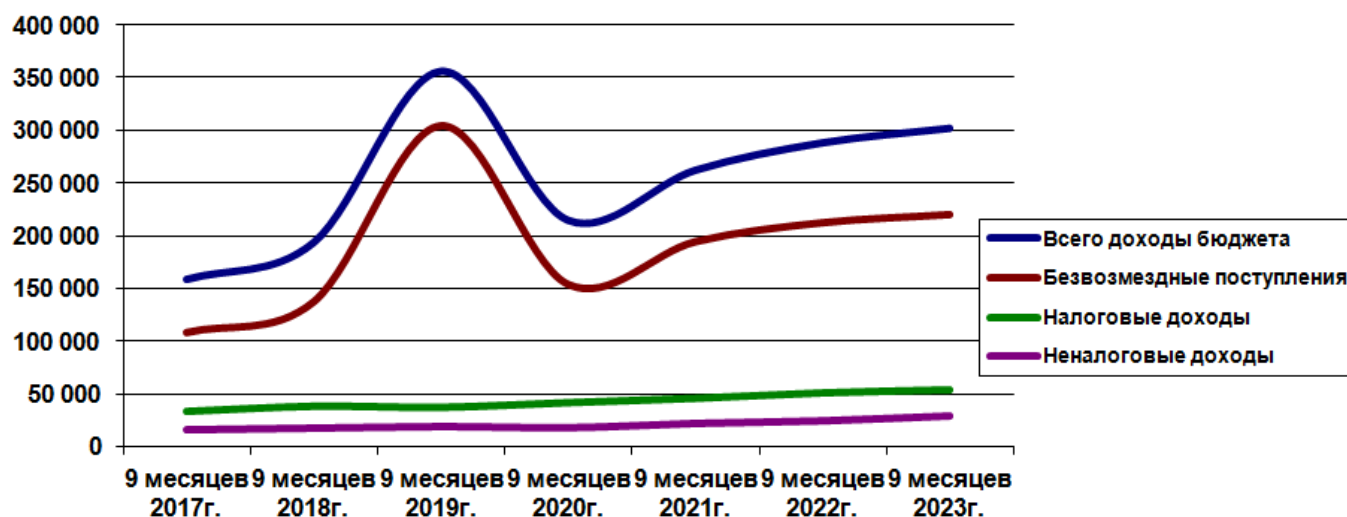


Рисунок 3 – Поступление доходов районного бюджета за 9 месяцев 2017-2023гг., тыс. рублей

Безвозмездные поступления за 9 месяцев 2023 года получены в сумме 220 039,30 тыс. рублей или 58,44% годового плана (за 9 месяцев 2022 года получены в объеме 212 327,89 тыс. рублей или 59,41% годового плана, 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 2023 года, можно отметить, что резких колебаний в исполнении доходной части бюджета не просматривается. Бюджет исполняется в процентном отношении на уровне пяти последних лет. Если рассматривать в денежном выражении, то исполнение по доходам за 9 месяцев 2023 года значительно выше, чем за аналогичный период предыдущих лет.

Исполнение бюджета по расходам отражено в Приложении 2.

Исполнение расходов за 9 месяцев 2023 года составило 61,12% годового плана или 312 141,68 тыс. рублей, за 9 месяцев 2022 года составило 61,48% годового плана или 285 092,43 тыс. рублей, за 9 месяцев 2021 года - 70,54% годового плана или 256 363,01 тыс. рублей. В сравнении с 2022 годом на отчетную дату исполнение по расходам больше на 27 049,25 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.

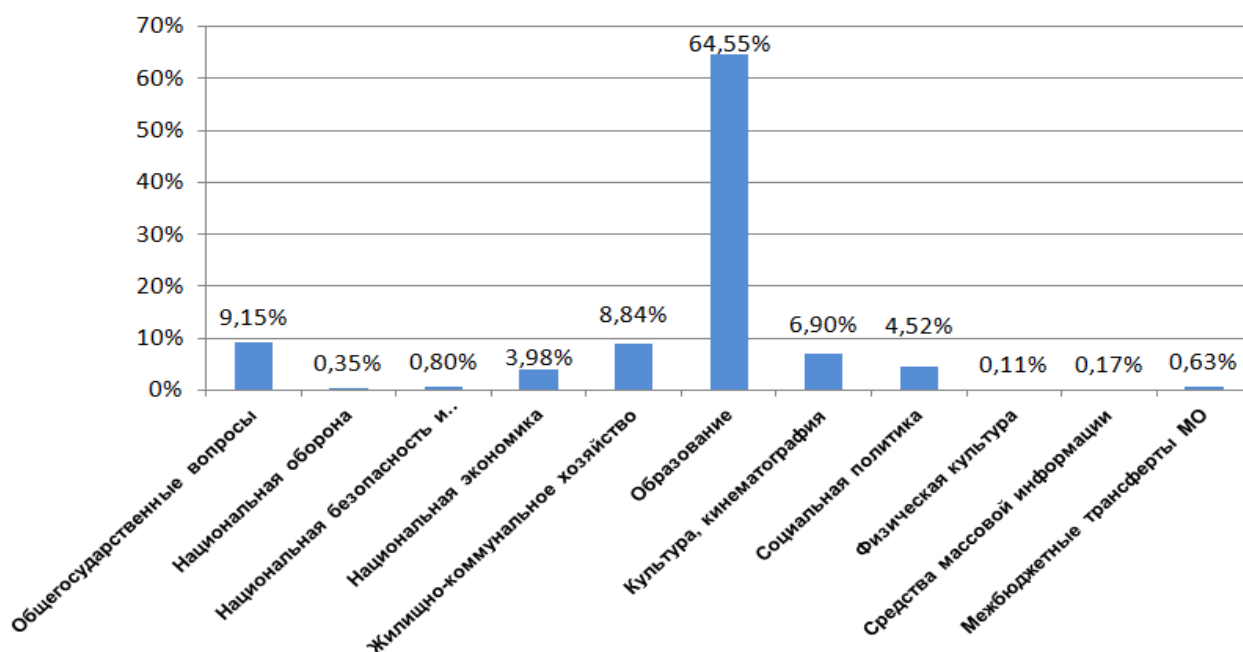


Рисунок 4 – Анализ распределение бюджетных ассигнований по разделам расходов районного бюджета на 2023 год

Образование, как и в прежние годы, занимает наибольший удельный вес (64,55%) в структуре расходов районного бюджета за 9 месяцев 2023 года (рисунок 4), за этот же период 2022 года – 68,87%, 2021 года - 63,44%, 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 2023 года составило в среднем 61%.

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

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

- «Физическая культура и спорт» - 77,46% годового плана или 333,08 тыс. рублей при плане 430,0 тыс. рублей (в 2022 году – 100% при годовом плане 267,3 тыс. рублей; в 2021 году - 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);

- «Национальная оборона» - 75,0% годового плана или 1 106,60 тыс. рублей при плане 1 216,6 тыс. рублей (в 2022 году – 76,43% годового плана или 994,80 тыс. рублей; в 2021 году - 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);

- «Средства массовой информации» - 74,57% годового плана или 516,0 тыс. рублей при плане 692,0 тыс. рублей;

- «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований общего характера» - 71,59% годового плана или 1 972,80 тыс. рублей при плане 2 755,80 тыс. рублей (в 2022 году – 82,08% годового плана или 1 768,0 тыс. рублей при плане 2 154,0 тыс. рублей, в 2021 году - 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).

В пределах среднего показателя исполнение по таким статьям как:

- «Образование» - 69,96% годового плана или 201 498,48 тыс. рублей при плане 288 010,29 тыс. рублей (в 2022 году – 65,62% годового плана или 196 335,98 тыс. рублей при плане 299 186,97 тыс. рублей, в 2021 году - 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);

- «Культура, кинематография» - 69,79% годового плана или 21 547,07 тыс. рублей при плане 30 875,09 тыс. рублей (в 2022 году – 72,02% годового плана или 18 715,02 тыс. рублей при плане 25 984,76 тыс. рублей, в 2021 году - 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);

- «Общегосударственные вопросы» - 63,94% годового плана или 28 568,36 тыс. рублей при плане 44 677,34 тыс. рублей (в 2022 году – 62,47% годового плана или 27 498,90 тыс. рублей при плане 44 016,01 тыс. рублей, в 2021 году - 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);

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 59,44% годового плана или 2 497,68 тыс. рублей при плане 4 201,70 тыс. рублей (в 2022 году – 69,25% годового плана или 1 872,21 тыс. рублей при плане 2 703,42 тыс. рублей, в 2021 году - 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);

- «Социальная политика» - 56,51% годового плана или 14 108,83 тыс. рублей при плане 24 966,07 тыс. рублей (в 2022 году – 53,04% годового плана или 13 482,16 тыс. рублей при плане 25 419,87 тыс. рублей, в 2021 году - 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).

Низкий процент исполнения по таким статьям, как:

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 37,27% годового плана или 27 583,59 тыс. рублей при плане 74 007,90 тыс. рублей (в 2022 году – 46,18% годового плана или 12 913,89 тыс. рублей при плане 27 963,67 тыс. рублей, в 2021 году - 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);

- «Национальная экономика» - 32,15% годового плана или 12 409,19 тыс. рублей при плане 38 600,28 тыс. рублей, в 2022 году – 32,40% годового плана или 11 244,17 тыс. рублей при плане 34 701,87 тыс. рублей, в 2021 году - 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).

С учетом изложенного, за 9 месяцев 2023 года полученные доходы (301 556,07 тыс. рублей) ниже произведенных расходов (312 141,68 тыс. рублей) на сумму 10 585,61 тыс. рублей. Для сравнения: за 9 месяцев 2022 года полученные доходы (287 872,35 тыс. рублей) выше произведенных расходов (285 092,43 тыс. рублей) на сумму 2 779,92 тыс. рублей; 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; 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.

По состоянию на 01 октября 2023 года муниципальные гарантии не предоставлялись, муниципальный долг отсутствует, бюджетные кредиты не предоставлялись; муниципальные заимствования в 2023 году не производились; долговые обязательства отсутствуют.

Данные отчета об исполнении районного бюджета за 9 месяцев 2023 года соответствуют значениям показателей отчета по поступлениям и выбытиям бюджета муниципального образования Калманский район на 01.10.2023г. (форма отчетности по ОКУД №0503151, утвержденной Приказом Минфина РФ от 28.12.2010г. N 191н).

Выводы:

Постановление администрации Калманского района №613 от 12 октября 2023 года «Об исполнении районного бюджета за 9 месяцев 2023 года» 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 Собрании депутатов Калманского района принять к сведению отчет об исполнении районного бюджета за 9 месяцев 2023 года, утвержденный Постановлением администрации Калманского района №613 от 12 октября 2023 года.

Приложение на 6 листах

Председатель Контрольно-счетной палаты
Калманского района Алтайского края



19.10.2023г.

О.Г. Шалагина

Анализ исполнения доходов районного бюджета за 9 месяцев 2021-2023гг.

Виды доходов	Фактическое исполнение за 2021 год, тыс. руб.	Фактическое исполнение за 2022 год, тыс. руб.	Уточненный план на 2023г., тыс. руб.	Исполнение за 9 месяцев 2021-2023 года, тыс. руб.			Уровень исполнения (за 9 месяцев к уточненному годовому плану), %	
				2021 год	2022 год	2023 год	2022 год	2023 год
				1. ДОХОДЫ (налоговые и неналоговые), из них:	97 498,06	110 548,60	110 019,08	68 214,91
1.1. НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в т.ч.:	65 424,14	75 190,99	74 834,08	46 022,80	51 003,81	53 728,76	81,25	71,80
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	51 896,83	61 839,91	60 792,00	35 563,85	40 254,28	43 232,18	77,61	71,11
Налог на доходы физических лиц	51 896,83	61 839,91	60 792,00	35 563,85	40 254,28	43 232,18	77,61	71,11
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РФ	1 559,50	1 845,75	2 263,08	1 134,61	1 375,94	1 905,72	86,02	84,21
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	1 559,50	1 845,75	2 263,08	1 134,61	1 375,94	1 905,72	86,02	84,21
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	10 412,04	9 705,16	10 107,00	8 248,92	8 081,47	7 341,10	103,58	72,63
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	3 849,76	4 691,72	4 879,00	3 122,69	3 796,00	3 170,66	126,11	64,99
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	565,03	-0,78	0,00	553,91	4,62	-57,74	x	x
Единый сельскохозяйственный налог	4 240,37	3 442,58	3 606,00	3 375,76	3 265,56	3 337,93	93,52	92,57
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	1 756,88	1 571,64	1 622,00	1 196,56	1 045,29	890,25	80,41	54,89
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	1 555,77	1 800,17	1 672,00	1 075,42	1 292,12	1 249,76	86,08	74,75
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	1 555,77	1 800,17	1 672,00	1 075,42	1 292,12	1 249,76	86,08	74,75
1.2. НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в т.ч.:	32 073,92	35 357,61	35 185,00	22 192,11	24 549,70	28 829,70	79,40	81,94
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБ-	28 731,39	29 498,30	30 790,00	20 206,35	20 738,97	26 277,43	73,59	85,34

Дотации всего	14 167,00	45 230,84	27 112,10	26 807,00	24 995,70	25 598,00	83,28	94,42
Субсидии всего	68 125,98	158 354,06	135 591,64	34 763,45	43 124,74	41 886,78	32,07	30,89
Субвенции всего	165 640,87	175 936,34	213 419,20	132 771,87	143 926,55	152 365,53	74,78	71,39
Межбюджетные трансферты всего	421,20	421,20	421,20	58,57	280,90	58,57	66,69	13,91
Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов поселений	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	661,35	x	x
3. Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	-666,17	-9,05	0,00	-666,17	-9,05	-1 703,04	100,00	x
ВСЕГО ДОХОДОВ	372 621,50	490 481,99	486 563,22	261 949,63	287 872,35	301 556,07	63,82	61,98

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

Наименование разделов и подразделов	2022 год				2023 год							
	Фактическое исполнение за 2020 год	Фактическое исполнение за 2021 год	Бюджет на 2022 год с изменениями и дополнениями (на 01.10.2022)	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2022 года (Постановление №511 от 19.10.2022)	Уровень исполнения плана (за 9 месяцев 2022 года к уточненному годовому плану), %	Доля в общем объеме расходов за 9 месяцев, %	Фактическое исполнение за 2022 год	Бюджет на 2023 год первоначальный план (утвержден Решением РСД №101 от 23.12.2022)	Бюджет на 2023 год (утвержден Решением РСД №52 от 08.08.2023)	Кассовое исполнение за 9 месяцев 2023 года (По состоянию №613 от 12.10.2023)	Уровень исполнения плана (за 9 месяцев 2023 года к уточненному годовому плану), %	Доля в общем объеме расходов за 9 месяцев, %
	37 492,77	35 962,81	44 016,01	27 498,90	62,47	9,65	39 040,06	39 334,56	44 677,34	28 568,36	63,94	9,15
Общегосударственные вопросы												
Функционирование высшего должностного лица РФ и муниципального образования	1 481,22	1 205,88	1 292,33	940,96	72,81	0,33	1 646,78	1 396,90	1 396,90	738,08	52,84	0,24
Функционирование законодательных (представительных) ... и местного самоуправления	832,03	692,27	105,10	63,69	60,60	0,02	162,21	50,00	295,50	187,80	63,55	0,06
Функционирование ... местных администраций	15 913,35	16 828,36	23 948,94	13 718,75	57,28	4,81	18 852,27	20 148,80	22 399,65	15 619,95	69,73	5,00
Судебная система	0,00	0,00	39,40	29,53	74,95	0,01	38,92	117,90	117,90	0,00	0,00	0,00
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	4 644,35	4 872,95	6 113,10	3 818,71	62,47	1,34	5 420,69	6 005,10	6 866,09	4 702,30	68,49	1,51
в т.ч. контрольно-счетная палата	602,80	607,45	1 401,80	655,19	46,74	0,23	1 045,27	1 003,90	1 864,89	1 356,86	72,76	0,43

Обеспечение проведения выборов и референдумов		688,00	688,00	100,00	0,24	688,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
Резервные фонды	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00
Другие общегосударственные вопросы	14 621,82	11 675,35	11 629,14	70,85	2,89	12 231,19	11 415,86	13 401,30	7 320,23	54,62	2,35		
Национальная оборона	1 145,90	1 216,60	1 301,60	76,43	0,35	1 301,60	1 675,40	1 475,40	1 106,60	75,00	0,35		
Мобилизационная и внебюджетная подготовка	1 145,90	1 216,60	1 301,60	76,43	0,35	1 301,60	1 675,40	1 475,40	1 106,60	75,00	0,35		
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	1 849,60	2 060,22	2 703,42	69,25	0,66	2 540,43	2 765,90	4 201,70	2 497,68	59,44	0,80		
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	1 829,60	2 035,22	2 521,42	67,77	0,60	2 359,08	2 720,90	3 006,70	2 143,18	71,28	0,69		
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	20,00	25,00	182,00	89,75	0,06	181,35	45,00	1 195,00	354,50	29,67	0,11		
Национальная экономика	11 829,54	19 640,75	34 701,87	32,40	3,94	36 370,95	25 223,18	38 600,28	12 409,19	32,15	3,98		
Общэкономические вопросы	81,69	108,00	110,00	100,00	0,04	109,85	0,00	0,00	0,00	x	0,00		
Сельское хозяйство	0,00	0,00	93,70	0,00	0,00	89,99	250,00	250,00	245,43	98,17	0,08		
Транспорт	0,00	0,00	179,80	59,90	0,04	197,40	360,00	360,00	240,00	66,67	0,08		
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	10 279,37	13 778,92	26 707,62	18,70	1,75	28 344,12	19 126,18	30 820,03	6 212,47	20,16	1,99		
Другие вопросы в области национальной экономики	1 468,48	5 753,83	7 610,75	79,27	2,12	7 629,59	5 487,00	7 170,25	5 711,29	79,65	1,83		
Жилищно-коммунальное хозяйство	55 007,98	37 751,01	27 963,67	46,18	4,53	38 449,35	34 269,57	74 007,90	27 583,59	37,27	8,84		
Жилищное хозяйство	87,56	88,28	93,00	88,29	0,03	116,30	102,60	152,40	112,99	74,14	0,04		
Коммунальное хозяйство	48 061,73	33 477,18	16 807,41	19,11	1,13	23 937,17	32 956,97	63 699,50	19 478,38	30,58	6,24		
Благоустройство	2 965,91	516,43	7 641,00	90,71	2,43	7 712,85	450,00	4 115,00	1 382,75	33,60	0,44		
Другие вопросы в области ЖКХ	3 892,78	3 669,12	3 422,26	78,56	0,94	6 683,03	760,00	6 041,00	6 609,47	109,41	2,12		
Образование	215 103,24	214 080,42	299 186,97	65,62	68,87	313 500,47	268 699,16	288 010,29	201 498,48	69,96	64,55		
Дошкольное образование	53 535,38	34 450,69	40 029,73	77,31	10,85	42 120,98	43 600,70	45 556,28	32 590,08	71,54	10,44		

Общее образование	142 922,11	155 935,36	228 482,06	143 742,93	62,91	50,42	240 822,44	198 965,54	214 555,40	148 275,44	69,11	47,50
Дополнительное образование детей	13 937,62	18 528,99	24 606,22	17 327,06	70,42	6,08	24 454,37	19 785,40	20 498,01	15 370,47	74,99	4,92
Молодежная политика	40,00	274,08	468,50	338,93	72,34	0,12	346,43	45,00	45,00	30,43	67,62	0,01
Другие вопросы в области образования	4 668,13	4 891,30	5 600,46	3 982,04	71,10	1,40	5 756,25	6 302,52	7 355,60	5 232,06	71,13	1,68
Культура, кинематография	17 898,23	35 120,24	25 984,76	18 715,02	72,02	6,56	27 137,67	25 763,94	30 875,09	21 547,07	69,79	6,90
Культура	16 825,90	33 910,65	24 735,79	18 039,27	72,93	6,33	26 024,39	24 398,94	29 278,49	20 712,60	70,74	6,64
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	1 072,23	1 209,59	1 248,97	675,75	54,10	0,24	1 113,28	1 365,00	1 596,60	834,47	52,27	0,27
Социальная политика	19 159,66	17 626,90	25 419,87	13 482,16	53,04	4,73	17 563,17	23 329,87	24 966,07	14 108,83	56,51	4,52
Пенсионное обеспечение	361,81	379,47	531,60	337,69	63,52	0,12	458,25	531,60	531,60	361,23	67,95	0,12
Социальное обеспечение населения	3 299,80	2 059,06	5 857,27	2 438,15	41,63	0,86	2 594,57	5 295,77	6 931,97	2 812,47	40,57	0,90
Охрана семьи и детства	15 498,05	15 184,77	19 027,00	10 706,32	56,27	3,76	14 520,35	17 498,00	17 498,00	10 935,13	62,49	3,50
Другие вопросы в области социальной политики	0,00	3,60	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,50	4,50	0,00	0,00	0,00
Физическая культура	133,38	720,53	260,00	267,30	102,81	0,09	294,44	130,00	430,00	333,08	77,46	0,11
Массовый спорт	133,38	720,53	260,00	267,30	102,81	0,09	294,44	130,00	430,00	333,08	77,46	0,11
Средства массовой информации						0,00		0,00	692,00	516,00	74,57	0,17
Периодическая печать и издательства						0,00		0,00	692,00	516,00	74,57	0,17
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований	3 177,40	2 893,20	2 154,00	1 768,00	82,08	0,62	2 152,08	2 755,80	2 755,80	1 972,80	71,59	0,63
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований	827,40	2 893,20	2 893,20	2 154,00	1768,00	0,76	2 152,08	2 755,80	2 755,80	1 972,80	71,59	0,63
Иные дотации	2 350,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
Иные межбюджетные трансферты	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
Всего расходов	362 797,70	367 072,68	463 692,17	285 092,43	61,48	100,00	478 350,22	423 947,38	510 691,87	312 141,68	61,12	100,00