

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

07 августа 2020 года

с.Калманка

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

*на Постановление администрации Калманского района Алтайского края
№296 от 15.07.2020 года
«Об исполнении районного бюджета за 1 полугодие 2020 года»*

Заключение контрольно-счетной палаты Калманского района Алтайского края на Постановление администрации Калманского района Алтайского края №296 от 15 июля 2020 года «Об исполнении районного бюджета за 1 полугодие 2020 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 №54 от 20.12.2019 года районного Собрания депутатов Калманского района «О районном бюджете на 2020 год» с изменениями и дополнениями к нему.

Администрацией Калманского района обеспечено в полном объеме исполнение требований ст. 264.2 и ст. 264.3 Бюджетного кодекса Российской Федерации и ст.18 положения «О бюджетном процессе и финансовом контроле в муниципальном образовании Калманский район».

Постановление администрации Калманского района «Об исполнении районного бюджета за 1 полугодие 2020 года» передано в районное Собрание депутатов и контрольно-счетную палату для сведения. Вместе с постановлением представлены следующие документы:

1. Отчет об исполнении бюджета муниципального образования Калманский район за 1 полугодие 2020 года.
2. Отчет об исполнении резервного фонда за 1 полугодие 2020 года.
3. Отчет о состоянии муниципального долга Калманского района на 01.07.2020.
4. Муниципальную долговую книгу муниципального образования Калманский район на 01.07.2020.

Бюджет муниципального образования Калманский район на 2020 год и плановый период 2021-2022 годов принят решением районного Собрания депутатов Калманского района 20.12.2019 года №54 (далее по тексту - Решение РСД №54 от 20.12.2019 года), что соответствует требованиям ст.187 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст.11, ст.14 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 вне-

сены изменения и дополнения, принятые районным Собранием депутатов по бюджету муниципального образования Калманский район в 2020 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 1 полугодия 2020 года в Решение РСД №54 от 20.12.2019 года были внесены изменения и дополнения, решением районного Собрания депутатов №17 от 25.06.2020 года скорректированы доходная и расходная части районного бюджета. По проекту данного решения районного Собрания депутатов, аудитором контрольно-счетной палаты Калманского района было дано заключение, которое было рассмотрено на заседании постоянной комиссии по бюджету и вопросам местного самоуправления.

После указанных изменений (решение №17 от 25.06.2020) прогнозируемый объем доходов на 2020 год утвержден в сумме 318 177,71 тыс. рублей, в том числе безвозмездные поступления в сумме 224 873,24 тыс. рублей, а утвержденный объем расходов составил 321 528,93 тыс. рублей, превышение расходов над доходами составило 3 351,22 тыс. рублей. Источниками финансирования дефицита бюджета являются изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета (в размере 3 351,22 тыс. рублей), что не противоречит статье 95 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Сравнительный анализ исполнения бюджета по доходам и расходам за первое полугодие четырех последних лет представлен в таблице 1.

Таблица 1

Сравнительный анализ исполнения бюджета за 1 полугодие 2017-2020гг.

Наименование показателей	Исполнение за 1 полугодие, тыс. руб.		Исполнение за 1 полугодие 2019 года		Исполнение за 1 полугодие 2020 года	
	2017 года	2018 года	тыс. руб.	% исполнения от годового уточненного плана	тыс. руб.	% исполнения от годового уточненного плана
ДОХОДЫ БЮДЖЕТА, в том числе:	105 631,53	126 723,30	233 575,15	62,77	153 360,17	48,20
Налоговые доходы	23 438,29	26 412,16	25 515,82	52,07	13 296,54	50,72
Неналоговые доходы	10 755,18	11 879,42	12 985,13	51,02	7 156,54	44,61
Безвозмездные поступления	71 831,25	89 185,26	200 773,43	66,17	114 058,56	48,06
РАСХОДЫ БЮДЖЕТА	109 632,37	127 618,04	243 647,33	47,42	155 390,83	48,33
Дефицит бюджета	-4 000,84	-894,74	-10 072,18	x	-2 030,66	x

Исполнение доходов представлено в Приложении 1.

Исполнение доходов за 1 полугодие 2020 года в процентном отношении ниже, чем за аналогичный период в предыдущие годы и составило 48,20% от уточненного годового плана (318 177,31 тыс. рублей) или 153 360,17 тыс. рублей. Исполнение доходов за 1 полугодие 2019 года составило 62,77% от уточненного годового плана (372 095,05 тыс. рублей) или 233 575,15 тыс. рублей.

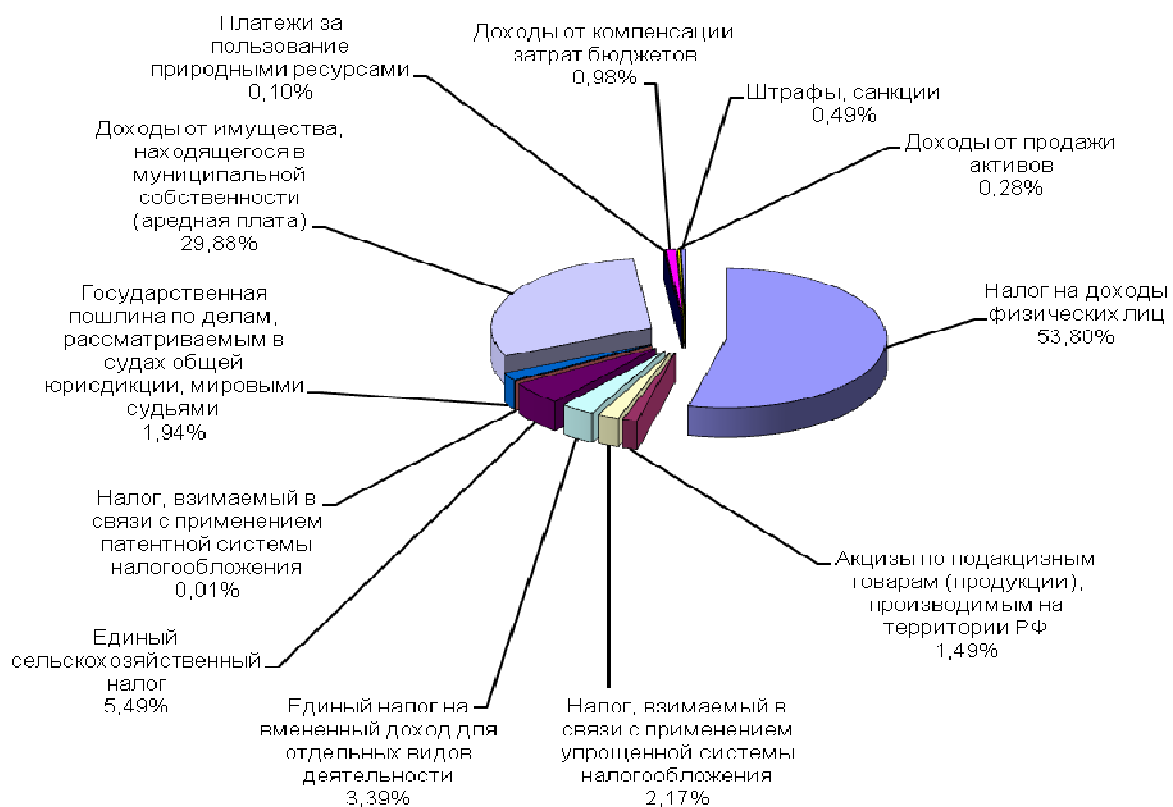


Рисунок 1 – Структура налоговых и неналоговых доходов районного бюджета в первом полугодии 2020 года

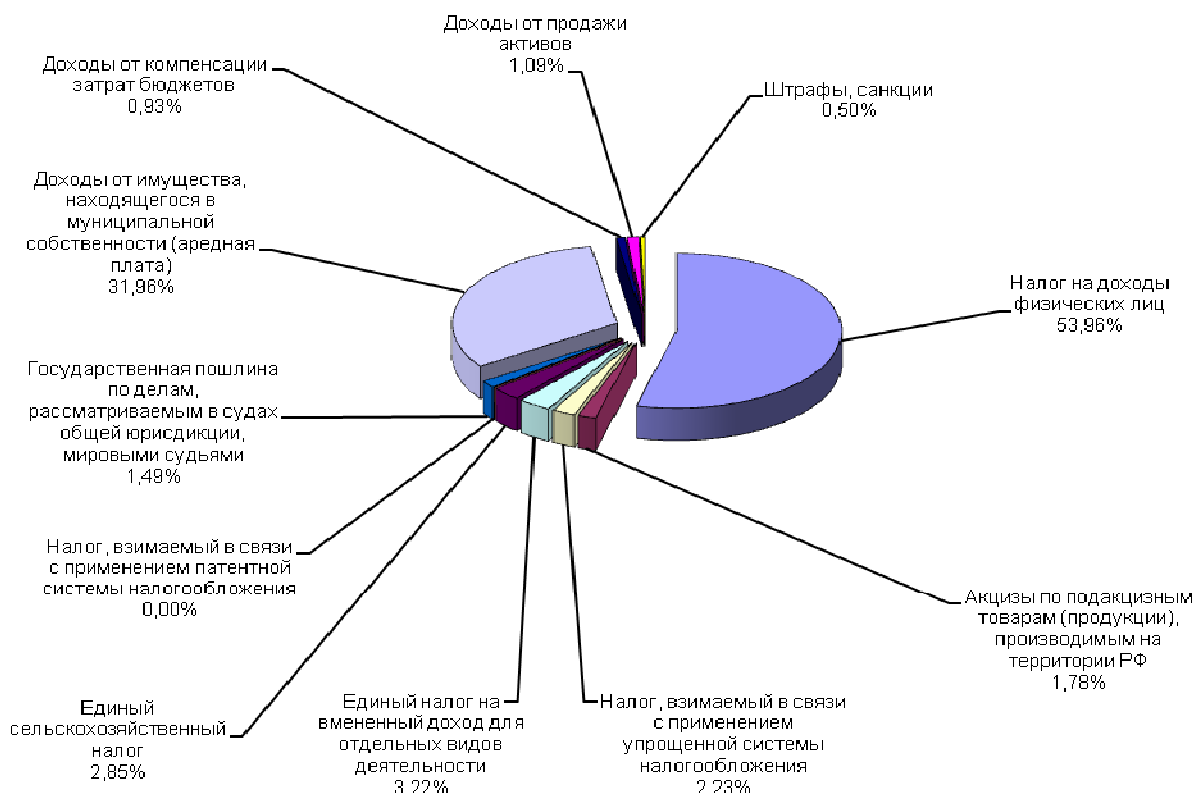


Рисунок 2 - Структура налоговых и неналоговых доходов районного бюджета (годовой уточненный план на 2020 год)

Выполнение доходов в разрезе доходных источников выглядит следующим образом.

Поступление собственных (налоговых и неналоговых) доходов за анализируемый период 2020 года выше уровня предыдущих лет и исполнено на 48,61% от годового плана. В денежном выражении это составляет 39 301,62 тыс. рублей, что выше уровня исполнения за тот же период 2019 года - на 800,66 тыс. рублей и уровня 2018 года – на 1010,04 тыс. рублей.

При этом налоговые доходы в первом полугодии 2020 года исполнены на 50,72% или 26 832,61 тыс. рублей (при годовом плане 52 908 тыс. рублей), для сравнения в первом полугодии 2019 года – исполнение составило 52,07% или 25515,82 тыс. рублей (при годовом плане 49001 тыс. рублей).

Неналоговые доходы в первом полугодии 2020 года исполнены на 44,61% или 12 469,01 тыс. рублей (при годовом плане 27 950 тыс. рублей), для сравнения в первом полугодии 2019 года исполнение составило 51,02% или 12 985,14 тыс. рублей (при годовом плане 25 450 тыс. рублей).

Как видно из рисунка 1 в структуре собственных доходов районного бюджета наибольший удельный вес, как и в первом квартале 2020 года, занимают налог на доходы физических лиц (53,80%) и доходы от арендной платы за земельные участки (29,88%). Структура годового плана собственных доходов сохранена. В годовом плане налоговых и неналоговых доходов аналогичная структура - налог на доходы физических лиц составляет 54%, доходы от арендной платы за земельные участки 32%.

В первом полугодии 2020 года поступление налоговых доходов выше на 1 316,79 тыс. рублей, чем за этот же период 2019 года и на 420,45 тыс. рублей больше, чем в первом полугодии 2018 года.

Поступление неналоговых доходов (в большей степени это доходы от арендной платы) за первое полугодие 2020 года меньше на 516,13 тыс. рублей, чем за этот же период 2019 года и на 589,59 тыс. рублей больше, чем в первом полугодии 2018 года.

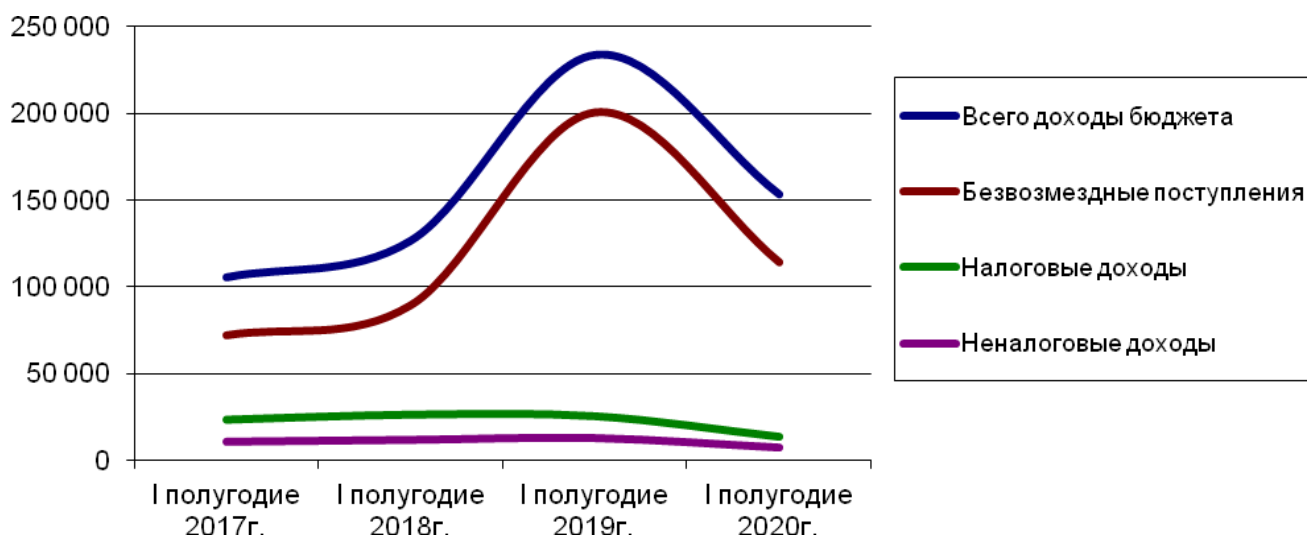


Рисунок 3 – Поступление доходов районного бюджета за первое полугодие года, тыс. рублей

Безвозмездные поступления за первое полугодие 2020 года получены в сумме 114 058,56 тыс. рублей или 48,06% годового плана, за тот же период 2019 года – 200 773,43 тыс. рублей или 66,17% годового плана. За первое полугодие 2018 года было получено 89 185,26 тыс. рублей безвозмездных поступлений, что составляло 67,57% от годового плана.

Анализируя исполнение бюджета в первом полугодии 2020 года по доходам, можно отметить, что резких колебаний в исполнении доходной части бюджета не просматривается. Бюджет исполняется в процентном отношении на уровне 2017-2019 годов. Если рассматривать в суммарном выражении, то исполнение по доходам в первом полугодии 2020 года выше уровня 2018г., но ниже уровня 2019г.

Исполнение бюджета по расходам отражено в Приложении 2.

Исполнение расходов за 1 полугодие 2020 года составило 48,33% годового плана или 155 390,83 тыс. рублей. В сравнении с 2019 годом на отчетную дату исполнение по расходам меньше на 88 256,50 тыс. рублей. Исполнение расходов за 1 полугодие 2019 года составило 47,42% годового плана или 243 647,33 тыс. рублей, в 2018 году исполнение составило 127 618,04 тыс. рублей или 55,9% годового плана.

Рассматривая распределение и финансирование в разрезе главных распорядителей бюджетных средств, можно отметить, что исполнение за первое полугодие 2020 года составило в среднем 50%.

Рассматривая исполнение бюджета по расходам в разрезе расходных статей, можно отметить следующее:

Наибольший процент исполнения бюджета в первом полугодии по следующим статьям:

- «Физическая культура и спорт» - 95,5% годового плана или 95,5 тыс. рублей при плане 100 тыс. рублей (в 2019 году – 87,94% годового плана или 43,97 тыс. рублей);

- «Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований общего характера» - 69,61% годового плана или 1 620 тыс. рублей при плане 2 327,4 тыс. рублей (в 2019 году – 54,14% годового плана или 2 671,5 тыс. рублей);

- «Национальная экономика» - 68,76% или 6 955,72 тыс. рублей при плане 10 115,99 тыс. рублей (в 2019 году – 61,63% от годового плана или 7244,97 тыс. рублей).

В пределах среднего показателя исполнение по таким статьям как:

- «Образование» - 52,51% годового плана или 101 561,07 тыс. рублей при плане 193 402,87 тыс. рублей (в 2019 году – 47,58% годового плана или 187 648,17 тыс. рублей);

- «Социальная политика» - 50,62% годового плана или 9 986,86 тыс. рублей при плане 19 729,30 тыс. рублей (в 2019 году – 60,61% от годового плана или 19 900,61 тыс. рублей);

- «Национальная оборона» - 50% годового плана или 537,70 тыс. рублей при плане 1075,5 тыс. рублей (в 2019 году - 50% от годового плана или 510 тыс. рублей);

- «Общегосударственные вопросы» - 49,13% от годового плана или 17 351,61 тыс. рублей при плане 35 317,26 тыс. рублей (в 2019 году – 50,10% от годового плана или 15 212,08 тыс. рублей);

- «Культура, кинематография» 45,87% годового плана или 8 093,83 тыс. рублей при плане 17 645,10 тыс. рублей (в 2019 году – 49,66% годового плана или 7 946,65 тыс. рублей);

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 41,77% годового плана или 719,37 тыс. рублей при годовом плане 1 722,4 тыс. рублей (в 2019 году – 44,01% годового плана или 732,61 тыс. рублей).

Низкий процент исполнения по статье «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 21,12% годового плана или 8 469,17 тыс. рублей при плане 40 093,11 тыс. рублей (в 2019 году – 7,30% годового плана или 1 736,77 тыс. рублей).

С учетом изложенного, в течение 1 полугодия 2020 года полученные доходы (153 360,17 тыс. рублей) ниже произведенных расходов (155 390,83 тыс. рублей) на сумму 2 030,66 тыс. рублей. Для сравнения в 1 полугодии 2019 года полученные доходы (233 575,15 тыс. рублей) ниже произведенных расходов (243 647,33 рублей) на сумму 10 072,18 тыс. рублей.

По состоянию на 01 июля 2020 года муниципальные гарантии не предоставлялись, муниципальный долг отсутствует, бюджетные кредиты не предоставлялись; муниципальные заимствования в 2020 году не производились; средства резервного фонда не использовались.

Выводы:

Постановление администрации Калманского района №296 от 15.07.2020 года «Об исполнении бюджета муниципального образования Калманский район за 1 полугодие 2020 года» в целом соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положения «О бюджетном процессе и финансовом контроле в муниципальном образовании Калманский район» и Устава муниципального образования Калманский район.

Предложение:

Доведенное до сведения депутатов районного Собрания депутатов Калманского района Постановление администрации Калманского района Алтайского края №296 от 15 июля 2020 года принять к сведению.

Приложение на 6 листах

Аудитор
Контрольно-счетной палаты
Калманского района



О.Г. Шалагина

Анализ исполнения доходов районного бюджета в первом полугодии 2018-2020гг.

Виды доходов	Фактическое исполнение за 2018 год	Фактическое исполнение за 2019 год	Уточненный план на 2020г.	Исполнение за 1 полугодие, тыс. руб.			Уровень исполнения плана (1 полугодие к уточненному годовому плану), %		
				2018 год	2019 год	2020 год	2018 год	2019 год	2020 год
1. ДОХОДЫ (налоговые и неналоговые), из них:	83798,98	81565,40	80858,00	38291,58	38500,96	39301,62	53,11	51,71	48,61
1.1. НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в т.ч.:	55596,09	52646,90	52908,00	26412,16	25515,82	26832,61	54,85	52,07	50,72
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	42632,53	43400,00	43569,00	19691,17	19792,06	21143,07	53,22	48,27	48,53
Налог на доходы физических лиц	42632,53	43400,00	43569,00	19691,17	19792,06	21143,07	53,22	48,27	48,53
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РФ	6168,43	1346,90	1439,00	2801,57	634,02	585,19	56,03	52,79	40,67
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	6168,43	1346,90	1439,00	2801,57	634,02	585,19	56,03	52,79	40,67
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	5594,18	6540,00	6700,00	3308,44	4439,94	4343,07	63,62	80,73	64,82
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	1323,68	1650,00	1800,00	627,47	1275,63	854,06	57,04	91,12	47,45
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	2289,31	2900,00	2600,00	1366,62	1392,18	1331,17	45,55	58,01	51,20
Единый сельскохозяйственный налог	1981,19	1990,00	2300,00	1314,35	1772,12	2155,84	119,49	104,24	93,73
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	x

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	1200,95	1360,00	1200,00	611,00	649,80	761,28	64,32	49,98	63,44
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	1200,95	1360,00	1200,00	611,00	649,80	761,28	64,32	49,98	63,44
1.2. НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в т.ч.:	28202,89	487679,09	27950,00	11879,42	12985,14	12469,01	49,60	51,02	44,61
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	25511,41	25980,00	25800,00	11025,76	11433,67	11742,69	52,01	49,07	45,51
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений	25235,83	25720,00	25600,00	10908,57	11317,46	11611,43	52,19	49,20	45,36
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов	275,58	260,00	200,00	117,19	116,21	131,26	39,06	38,74	65,63
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	103,43	70,00	120,00	59,08	94,34	38,65	39,39	94,34	32,21
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	103,43	70,00	120,00	59,08	94,34	38,65	39,39	94,34	32,21
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	762,50	1050,00	750,00	286,60	307,12	384,25	44,09	47,25	51,23
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов муниципальных районов	762,50	1050,00	750,00	286,60	307,12	384,25	44,09	47,25	51,23
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	1299,06	998,50	880,00	366,03	678,32	109,35	38,53	90,44	12,43
Доходы от продажи имущества	0,00	0,00	80,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений	1299,06	998,50	800,00	366,03	678,32	109,35	40,67	90,44	13,67
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	510,44	820,00	400,00	119,37	467,28	194,07	11,94	71,89	48,52
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	16,05	0,00	0,00	22,51	4,41	0,00	0,00	0,00	x
2. БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, в т.ч.:	230117,13	458760,59	237319,72	89185,26	200773,43	114058,56	67,57	66,17	48,06
Дотации всего	19349,00	28263,00	19337,00	7966,00	11666,00	14028,00	65,87	82,33	72,54
Субсидии всего	97259,13	298789,07	81194,46	16858,02	108209,30	22111,67	172,00	65,38	27,23
Субвенции всего	113087,90	131287,42	136282,18	64236,44	80722,63	77848,44	58,57	65,45	57,12
Межбюджетные трансферты всего	421,10	421,10	506,08	124,80	175,50	70,45	29,64	41,68	13,92
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	91,30	0,00	x	x	x
3. Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов	-753,64	-5790,54	-0,01	-753,64	-5790,54	-0,01	116,36	100,00	x
ВСЕГО ДОХОДОВ	313162,47	534535,45	318177,71	126723,20	233575,15	153360,17	62,29	62,77	48,20

**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						2020 год						
				Бюджет на 2019 год первоначальный план (утвержден Решением РСД №53 от 19.12.2018) тыс. руб.	Уточненный план на 2019 год, тыс. руб.	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2019 года (Постановление №398 от 22.07.2019) тыс. руб.	Уровень исполнения плана за 1 полугодие 2019 года, %	Доля в общем объеме расходов за 1 полугодие 2019 года, %	Фактическое исполнение за 2019 год, тыс. руб.	Проект бюджета на 2020 год (первоначальный до утверждения), тыс. руб.	Бюджет на 2020 год первоначальный план (утвержден Решением РСД №54 от 20.12.2019) тыс. руб.	Бюджет на 2020 год с изменениями дополнениями 25.06.2020 (Решение РСД №17 от 25.06.2020) тыс. руб.	Увеличение / уменьшение (-) к первоначальному плану 2020 года, тыс. руб.	Кассовое исполнение за 1 полугодие 2020 года (Постановление №296 от 15.07.2020) тыс. руб.	Уровень исполнения плана (1 полугодие 2020 года к уточненному годовому плану), %	Доля в общем объеме расходов за 1 полугодие, %
Общегосударственные вопросы	01		26525,30	27175,30	30365,10	15212,08	50,10	6,24	31413,82	31815,20	33239,28	35317,26	2077,98	17351,61	49,13	11,17
Функционирование высшего должностного лица РФ и муниципального образования	01	02	978,48	967,40	1187,30	581,00	48,93	0,24	1251,90	1187,30	1187,30	1338,30	151,00	719,08	53,73	0,46
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и местного самоуправления	01	03	750,26	732,90	804,90	371,13	46,11	0,15	829,27	782,20	762,20	774,20	12,00	390,04	50,38	0,25
Функционирование Правительства РФ высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	01	04	14060,24	13768,80	15958,80	7853,65	49,21	3,22	15427,44	16200,90	15060,10	14364,30	-695,80	7177,87	49,97	4,62
Судебная система	01	05	46,00	3,90	3,90	0,00	0,00	0,00	0,00	4,20	4,20	4,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	3733,54	3915,80	4465,60	2166,56	48,52	0,89	4477,20	4714,90	4363,70	4367,70	4,00	2066,16	47,31	1,33
в т.ч. контрольно-счетная палата	01	06	421,45	434,10	532,00	272,02	51,13	0,11	538,13	528,70	542,70	546,70	4,00	251,65	46,03	0,16

Резервные фонды	01	11	0,00	200,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Другие общегосударственные вопросы	01	13	6956,78	7586,50	7944,60	4239,74	53,37	1,74	9428,01	8725,70	11661,78	14268,56	2606,78	6998,46	49,05	4,50
Национальная оборона	02		986,80	1019,70	1019,70	510,00	50,01	0,21	1019,70	1075,50	1075,50	1075,50	0,00	537,70	50,00	0,35
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	02	03	986,80	1019,70	1019,70	510,00	50,01	0,21	1019,70	1075,50	1075,50	1075,50	0,00	537,70	50,00	0,35
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03		1588,05	1899,00	1664,50	732,61	44,01	0,30	1631,20	1702,40	1702,40	1722,40	20,00	719,37	41,77	0,46
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	03	09	1563,05	1874,00	1639,50	728,41	44,43	0,30	1621,20	1677,40	1677,40	1697,40	20,00	719,37	42,38	0,46
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	03	14	25,00	25,00	25,00	4,20	16,80	0,00	10,00	25,00	25,00	25,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Национальная экономика	04		12307,96	1436,10	11755,25	7244,97	61,63	2,97	14657,34	2487,00	3923,00	10115,99	6192,99	6955,72	68,76	4,48
Общэкономические вопросы	04	01	0,00	110,00	110,00	81,91	74,46	0,03	107,98	110,00	110,00	110,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Сельское хозяйство	04	05	1159,70	45,00	409,06	0,00	0,00	0,00	319,06	101,00	101,00	101,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	7794,99	1010,00	4326,71	2065,27	47,73	0,85	4364,46	1349,00	2785,00	8177,99	5392,99	5880,54	71,91	3,78
другие вопросы в области национальной экономики	04	12	3353,27	271,10	6909,48	5097,79	73,78	2,09	9865,84	927,00	927,00	1727,00	800,00	1075,18	62,26	0,69
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		32192,60	3372,00	23796,40	1736,77	7,30	0,71	27265,73	3898,60	36363,00	40093,11	3730,11	8469,17	21,12	5,45
Жилищное хозяйство	05	01	100,78	92,00	90,00	40,33	44,81	0,02	87,81	90,00	90,00	90,00	0,00	36,24	40,27	0,02
Коммунальное хозяйство	05	02	28547,83	1231,40	17372,80	677,69	3,90	0,28	19512,92	2400,00	34714,40	36573,00	1858,60	6742,13	18,43	4,34
Благоустройство	05	03	244,64	218,60	3713,60	189,90	5,11	0,08	4622,98	268,60	418,60	2290,11	1871,51	750,57	32,77	0,48
Другие вопросы в области ЖКХ	05	05	3299,35	1830,00	2620,00	828,85	31,64	0,34	3042,02	1140,00	1140,00	1140,00	0,00	940,23	82,48	0,61
Образование	07		189417,25	143434,00	394351,90	187648,17	47,58	77,02	416734,64	169163,50	189811,52	193402,87	3591,35	101561,07	52,51	65,36
дошкольное образование	07	01	30191,78	29590,90	68377,85	21900,52	32,03	8,99	77581,23	33224,60	46466,60	47851,66	1385,06	23335,11	48,77	15,02
общее образование	07	02	137682,92	99159,60	308646,35	156223,09	50,62	64,12	321477,12	118427,50	125717,50	126625,32	907,82	68845,30	54,37	44,30
дополнительное образование детей	07	03	12028,05	9400,90	12958,50	7232,76	55,81	2,97	12954,60	12930,20	12930,20	14298,90	1368,70	7281,92	50,93	4,69

профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	07	05	0,00	100,00	100,00	15,00	15,00	0,01	58,00	100,00	100,00	0,00	-100,00	0,00	x	0,00
молодежная политика и оздоровление детей	07	07	220,39	40,00	220,00	108,75	49,43	0,04	298,45	343,80	346,50	346,50	0,00	2,47	0,71	0,00
другие вопросы в области образования	07	09	9294,11	5142,60	4049,20	2168,05	53,54	0,89	4365,24	4137,40	4250,72	4280,49	29,77	2096,27	48,97	1,35
Культура, кинематография	08		13361,29	11927,60	16001,80	7946,65	49,66	3,26	15374,18	15588,10	16737,10	17645,10	908,00	8093,83	45,87	5,21
культура	08	01	12285,53	10985,40	15000,70	7416,73	49,44	3,04	14348,98	14587,00	15736,00	16647,61	911,61	7715,84	46,35	4,97
другие вопросы в области культуры, кинематографии	08	04	1075,76	942,20	1001,10	529,92	52,93	0,22	1025,20	1001,10	1001,10	997,49	-3,61	377,99	37,89	0,24
Социальная политика	10		18424,29	17559,10	29875,63	19900,61	66,61	8,17	29550,06	17960,70	20452,10	19729,30	-722,80	9986,86	50,62	6,43
Пенсионное обеспечение	10	01	333,80	340,00	340,00	170,93	50,27	0,07	352,34	353,00	353,00	353,00	0,00	178,31	50,51	0,11
Социальное обеспечение населения	10	03	2852,70	374,00	12690,53	12316,53	97,05	5,06	14122,56	376,20	2867,60	2144,80	-722,80	2098,00	97,82	1,35
Охрана семьи и детства	10	04	15237,79	16842,00	16842,00	12316,53	73,13	5,06	15072,06	17228,00	17228,00	17228,00	0,00	7710,55	44,76	4,96
Другие вопросы в области социальной политики	10	06	0,00	3,10	3,10	0,00	0,00	0,00	3,10	3,50	3,50	3,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Физическая культура	11		46,85	50,00	50,00	43,97	87,94	0,02	272,41	100,00	100,00	100,00	0,00	95,50	95,50	0,06
Массовый спорт	11	02	46,85	50,00	50,00	43,97	87,94	0,02	272,41	100,00	100,00	100,00	0,00	95,50	95,50	0,06
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14		8802,90	3739,30	4934,30	2671,50	54,14	1,10	5674,30	3477,40	2327,40	2327,40	0,00	1620,00	69,61	1,04
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	14	01	448,10	439,30	439,30	308,00	70,11	0,13	439,30	827,40	827,40	827,40	0,00	580,00	70,10	0,37
Иные дотации	14	02	4680,00	3300,00	3395,00	2363,50	69,62	0,97	3595,00	2500,00	1500,00	1500,00	0,00	1040,00	69,33	0,67
Иные межбюджетные трансферты	14	03	3674,80	0,00	1100,00	0,00	X	0,00	1640,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00
Всего расходов			303653,29	211612,10	513814,58	243647,33	47,42	100,0	543593,38	247268,40	305731,30	321528,93	15797,63	155390,83	48,33	100,00