Заключение №59/2023-С

на проект решения Собрания депутатов Ванинского муниципального района «О внесении изменений и дополнений в решение Собрания депутатов Ванинского муниципального района Хабаровского края от 15 декабря 2023 г. №383 «О районном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

21 декабря 2023 года п. Ванино

Контрольно-счетной палатой проведена экспертиза проекта решения Собрания депутатов Ванинского муниципального района «О внесении изменений и дополнений в решение Собрания депутатов Ванинского муниципального района Хабаровского края от 15 декабря 2023 г. №383 «О районном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее - проект решения)в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Уставом Ванинского муниципального района, решением Собрания депутатов Ванинского муниципального района от 05 сентября 2013 г. №380 «О бюджетном процессе в Ванинском муниципальном районе», Положением о Контрольно-счётной палате Ванинского муниципального района, утвержденным решением Собрания депутатов Ванинского муниципального района от 06 декабря 2011 №203, и иными нормативными правовыми актами.

Представленный проект решения разработан финансовым управлением администрации района (далее – разработчик проекта).

Рассмотрев представленный проект решения, контрольно-счетная палата отмечает:

1. Представленный проект решения вносит в решение Собрания депутатов Ванинского муниципального района Хабаровского края от 15 декабря 2023 г. №383 «О районном бюджете на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Решение №383 (ред. от 12.12.2023 №42)) следующие изменения:

*в текстовой части*:

- излагается в новой редакции пункт 1.1. Решения №383 (ред. от 30.11.2023 №20), в том числе, основные характеристики и иные показатели районного бюджета на 2023 год (общие характеристики и показатели районного бюджета на плановый период 2024 и 2025 годов не изменяются);

- излагаются в новой редакции Приложения к проекту решения №1, №4, №6, №8, №17.

2. В основные характеристики районного бюджета Ванинского муниципального района на 2023 год вносятся следующие изменения:

2.1. Прогнозируемый общий объем доходов районного бюджета на 2023 год . составит 2 285 931,13 тыс. рублей, увеличиваясь на 2,2% на сумму 49 043,00 тыс. рублей в сравнении с Решением №383 (ред. от 12.12.2023 №42).

2.2. Расходная часть районного бюджета на 2023 год составит 2 446 249,86 тыс. рублей, увеличиваясь на 2,0% на 49 043,00 тыс. рублей.

При этом обеспеченность расходов районного бюджета за счет налоговых и неналоговых доходов увеличивается на +1,0% и составит 54,7%.

2.3. Прогнозируемый дефицит районного бюджета на 2023 год не изменяется и составляет -- -160 318,73 тыс. рублей, источниками финансирования дефицита районного бюджета является изменение остатка средств районного бюджета на начало 2023 года.

Изменения основных характеристик бюджета Ванинского муниципального района на 2023 год, предлагаемые в проекте решения,представлены в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Утвержденный бюджет на 2023 год, тыс.рублей** | | | | | | **Проект бюджета  тыс.рублей** | **Увеличение (+) снижение (-) от утвержденного бюджета** | |
| **первоначальный от 15.12.2022 №383** | **редакция от 16.06.2023 №424** | **редакция от 06.07.2023 №431** | **редакция от 26.10.2023 №11** | **редакция от 30.11.2023 №20** | **редакция от 12.12.2023 №42** | **тыс.рублей** | **%** |
| **ДОХОДЫ** | **1 966 020,21** | **2 082 246,65** | **2 096 276,16** | **2 208 774,49** | **2 221 026,13** | **2 236 888,13** | **2 285 931,13** | **49 043,00** | **2,2%** |
| налоговые и неналоговые доходы | 1 160 327,00 | 1 198 045,75 | 1 198 045,75 | 1 262 896,75 | 1 273 313,33 | 1 288 313,33 | 1 337 356,33 | 49 043,00 | 3,8% |
| безвозмездные поступления | 805 693,21 | 884 200,90 | 898 230,41 | 945 877,74 | 947 712,80 | 948 574,80 | 948 574,80 | 0,00 | 0,0% |
| в том числе, межбюджетные трансферты из бюджетов бюджетной системы РФ | 805 693,21 | 885 065,83 | 899 121,36 | 938 268,69 | 940 103,75 | 940 103,75 | 940 103,75 | 0,00 | 0,0% |
| **РАСХОДЫ** | **1 958 856,6300** | **2 242 565,38** | **2 256 594,89** | **2 369 093,22** | **2 381 344,86** | **2 397 206,86** | **2 446 249,86** | **49 043,00** | **2,0%** |
| Дефицит (-) (профицит (+) | 7 163,58 | -160 318,73 | -160 318,73 | -160 318,73 | -160 318,73 | -160 318,73 | -160 318,73 | 0,00 | 0,0% |

**3. Доходная часть районного бюджета**

Доходы районного бюджета на 2023 год уточняется в связи с

- изменением (увеличением) налоговых и неналоговых поступлений;

- перераспределением остатков денежных средств на начало года в сумме 167 482 287,06 тыс. рублей;

Доходная часть районного бюджета на 2023 год составит 2 285 931,13 тыс. рублей, увеличиваясь на 2,2% на сумму 49 043,00 тыс. рублей (в сравнении с первоначальной редакцией на 319 910,92 тыс. рублей).

Налоговые доходы районного бюджета увеличиваются на 51 133,00 тыс. рублей и составляют 1 180 493,58 тыс. рублей.

Неналоговые доходы районного бюджета уменьшаются на 2 090,00 тыс. рублей и составляют 156 862,75 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления в сравнении с Решением №383 (ред. от 12.12.2023 №42) не изменяются и составляют 948 574,80 тыс.рублей,

Изменение плановых показателей доходной части районного бюджета на 2023 год представлено в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование кода экономической классификации** | **Утвержденный бюджет на 2023 год  , тыс.рублей** | | | | | | **Проект бюджета  тыс.рублей** | **Удельный вес, %** | **Увеличение (+) снижение (-) от утвержденного бюджета** | |
| **первоначальный от 15.12.2022 №383** | **редакция от 16.06.2023 №424** | **редакция от 06.07.2023 №431** | **редакция от 26.10.2023 №11** | **редакция от 30.11.2023 №20** | **редакция от 12.12.2023 №42** | **тыс.рублей** | **%** |
| ***ДОХОДЫ, всего*** | ***1 966020,21*** | ***2 082246,65*** | ***2 096276,16*** | ***2 208774,49*** | ***2 221026,13*** | ***2 236888,13*** | ***2 285931,13*** | ***100%*** | ***49 043,00*** | ***2,2%*** |
| **НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ** | **1 160327,00** | **1 198045,75** | **1 198045,75** | **1 262896,75** | **1 273313,33** | **1 288313,33** | **1 337356,33** | **58,5%** | **49 043,00** | **3,8%** |
| *НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ* | *1 039093,00* | *1 039093,00* | *1 039093,00* | *1 103944,00* | *1 114360,58* | *1 129360,58* | *1 180493,58* | *51,6%* | *51 133,00* | *4,5%* |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ | 944 021,00 | 944 021,00 | 944 021,00 | 1 008872,00 | 1 019288,58 | 1 034288,58 | 1 101486,58 | 48,2% | 67 198,00 | 6,5% |
| Налог на доходы физических лиц | 944 021,00 | 944 021,00 | 944 021,00 | 1 008872,00 | 1 019288,58 | 1 034288,58 | 1 101486,58 | 48,2% | 67 198,00 | 6,5% |
| НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 3 138,00 | 3 138,00 | 3 138,00 | 3 138,00 | 3 138,00 | 3 138,00 | 3 138,00 | 0,1% | 0,00 | 0,0% |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 51 364,00 | 51 364,00 | 51 364,00 | 51 364,00 | 51 364,00 | 51 364,00 | 36 399,00 | 1,6% | -14 965,0 | -29,1% |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 37 286,00 | 37 286,00 | 37 286,00 | 37 286,00 | 37 286,00 | 37 286,00 | 28 286,00 | 1,2% | -9 000,00 | -24,1% |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности |  |  |  |  |  |  | -680,00 | 0,0% | -680,00 |  |
| Единый сельскохозяйственный налог | 1 190,00 | 1 190,00 | 1 190,00 | 1 190,00 | 1 190,00 | 1 190,00 | 905,00 | 0,0% | -285,00 | -23,9% |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 12 888,00 | 12 888,00 | 12 888,00 | 12 888,00 | 12 888,00 | 12 888,00 | 7 888,00 | 0,3% | -5 000,00 | -38,8% |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 33 270,00 | 33 270,00 | 33 270,00 | 33 270,00 | 33 270,00 | 33 270,00 | 33 270,00 | 1,5% | 0,00 | 0,0% |
| ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА | 7 300,00 | 7 300,00 | 7 300,00 | 7 300,00 | 7 300,00 | 7 300,00 | 6 200,00 | 0,3% | -1 100,00 | -15,1% |
| Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями | 7 295,00 | 7 295,00 | 7 295,00 | 7 295,00 | 7 295,00 | 7 295,00 | 6 195,00 | 0,3% | -1 100,00 | -15,1% |
| Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий | 5,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 | 5,00 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| *НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ* | *121 234,00* | *158 952,75* | *158 952,75* | *158 952,75* | *158 952,75* | *158 952,75* | *156 862,75* | *6,9%* | *-2 090,00* | *-1,3%* |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 112 877,00 | 148 273,57 | 148 273,57 | 148 273,57 | 148 273,57 | 148 273,57 | 147 881,57 | 6,5% | -392,00 | -0,3% |
| Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 107 650,00 | 143 046,57 | 143 046,57 | 143 046,57 | 143 046,57 | 143 046,57 | 142 654,57 | 6,2% | -392,00 | -0,3% |
| Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 5 227,00 | 5 227,00 | 5 227,00 | 5 227,00 | 5 227,00 | 5 227,00 | 5 227,00 | 0,2% | 0,00 | 0,0% |
| ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 1 340,00 | 1 340,00 | 1 340,00 | 1 340,00 | 1 340,00 | 1 340,00 | 1 340,00 | 0,1% | 0,00 | 0,0% |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 1 979,00 | 3 079,18 | 3 079,18 | 3 079,18 | 3 079,18 | 3 079,18 | 3 079,18 | 0,1% | 0,00 | 0,0% |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 3 109,00 | 4 331,00 | 4 331,00 | 4 331,00 | 4 331,00 | 4 331,00 | 3 133,00 | 0,1% | -1 198,00 | -27,7% |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 411,00 | 1 633,00 | 1 633,00 | 1 633,00 | 1 633,00 | 1 633,00 | 1 633,00 | 0,1% | 0,00 | 0,0% |
| Доходы от приватизации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 2 698,00 | 2 698,00 | 2 698,00 | 2 698,00 | 2 698,00 | 2 698,00 | 1 500,00 | 0,1% | -1 198,00 | -44,4% |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 1 629,00 | 1 629,00 | 1 629,00 | 1 629,00 | 1 629,00 | 1 629,00 | 1 129,00 | 0,0% | -500,00 | -30,7% |
| Административные штрафы, установленные Кодексом РФ об административных правонарушениях | 1 609,00 | 1 609,00 | 1 609,00 | 1 609,00 | 1 609,00 | 1 609,00 | 1 500,00 | 0,1% | -109,00 | -6,8% |
| Административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 20,00 | 28,00 | 0,0% | 8,00 | 40,0% |
| Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным (муниципальным) органом, органом управления государственным внебюджетным фондом, казенным учреждением, Центральным банком Российской Федерации, иной организацией, действующей от имени Российской Федерации |  |  |  |  |  |  | 167,00 | 0,0% | 167,00 |  |
| Платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков) |  |  |  |  |  |  | -592,00 | 0,0% | -592,00 |  |
| Платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда |  |  |  |  |  |  | 26,00 |  | 26,00 |  |
| ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ** | **805 693,21** | **884 200,90** | **898 230,41** | **945 877,74** | **947 712,80** | **948 574,80** | **948 574,80** | **41,5%** | **0,00** | **0,0%** |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 805 693,21 | 885 065,83 | 899 121,36 | 938 268,69 | 940 103,75 | 940 103,75 | 940 103,75 | 41,1% | 0,00 | 0,0% |
| ДОТАЦИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ (межбюджетные субсидии) | 0,00 | 15 538,50 | 29 594,03 | 29 594,03 | 29 594,03 | 29 594,03 | 29 594,03 | 1,3% | 0,00 | 0,0% |
| СУБСИДИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ (межбюджетные субсидии) | 93 357,83 | 125 682,07 | 125 682,07 | 123 191,36 | 122 936,29 | 122 936,29 | 122 936,29 | 5,4% | 0,00 | 0,0% |
| СУБВЕНЦИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 706 190,48 | 735 679,52 | 735 679,52 | 774 507,53 | 774 553,90 | 774 553,90 | 774 553,90 | 33,9% | 0,00 | 0,0% |
| ИНЫЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ | 6 144,90 | 8 165,74 | 8 165,74 | 10 975,77 | 13 019,53 | 13 019,53 | 13 019,53 | 0,6% | 0,00 | 0,0% |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ |  | 0,00 | 0,00 | 8 500,00 | 8 500,00 | 9 362,00 | 9 362,00 | 0,4% | 0,00 |  |
| ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ |  | -864,93 | -890,95 | -890,95 | -890,95 | -890,95 | -890,95 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |

**4. Расходная часть районного бюджета.**

Увеличение ассигнований связано с погашением задолженности по исполнительному листу, предъявленному ООО «ИКС-Ванино» к казне Ванинского муниципального района.

Расходная часть районного бюджета на 2023 год составит 2 446 249,86 тыс. рублей и в сравнении с Решением №383 (ред. от 12.12.2023 №42) увеличивается на 2,0% на 49 043,00 тыс. рублей, в том числе:

- программные расходы не изменяются и составят 1 934 974,73 тыс. рублей;

- непрограммные расходы увеличиваются на 10,6% на 49 043,00 тыс.рублей и составят 511 275,13 тыс. рублей.

Все расходы районного бюджета Ванинского района распределены по ведомственной классификации (главным распорядителям бюджетных средств).

Изменения районного бюджета в разрезе ведомственной классификации расходов районного бюджета представлены следующим образом:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Код ГРБС** | **Наименование ГРБС** | **Утвержденный бюджет на 2023 год** | | | | | | **Проект бюджета тыс.рублей** | | | **Увеличение (+) снижение (-) от утвержденного бюджета** | |
| **решение от 15.12.2022 №383** | **решение от 16.06.2023 №424** | **решение от 06.07.2023 №431** | **решение от 26.10.2023 №11** | **решение от 30.11.2023 №20** | **решение от 12.12.2023 №42** |
| **Расходы** | **Расходы** | **Расходы** | **Расходы** | **Расходы** | **Расходы** | **Расходы** | | | **Всего** | |
| **всего** | **всего** | **всего** | **всего** | **всего** | **всего** | **всего** | **программные** | **непрограммные** | **тыс.рублей** | **%** |
| 1 | 801 | Администрация района | 252 323,06 | 301 044,99 | 300 693,37 | 331 416,08 | 331 895,96 | 335 991,80 | 335 991,80 | 88 236,75 | 247 755,05 | 0,00 | 0,0% |
| 2 | 803 | Управление образования | 1 250687,70 | 1 326228,29 | 1 329 752,13 | 1 386316,78 | 1 384687,65 | 1 384572,65 | 1 384572,65 | 1 321423,57 | 63 149,08 | 0,00 | 0,00% |
| 3 | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом | 17 515,39 | 21 851,99 | 21 851,99 | 42 548,64 | 44 928,64 | 45 145,60 | 45 145,60 | 4 083,15 | 41 062,45 | 0,00 | 0,0% |
| 4 | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту | 100 230,01 | 112 331,21 | 115 532,21 | 115 769,29 | 116 613,05 | 116 613,05 | 116 613,05 | 106 536,19 | 10 076,86 | 0,00 | 0,0% |
| 5 | 808 | Финансовое управление | 72 018,87 | 104 952,00 | 107 624,16 | 94 919,94 | 92 875,14 | 95 539,34 | 144 582,34 | 47 943,37 | 96 638,97 | 49 043,00 | 51,3% |
| 6 | 810 | Отдел культуры | 184 424,58 | 204 129,30 | 205 363,43 | 218 480,80 | 219 680,80 | 219 680,80 | 219 680,80 | 211 116,72 | 8 564,08 | 0,00 | 0,0% |
| 7 | 822 | Собрание депутатов | 4 069,96 | 4 226,25 | 4 226,25 | 4 949,94 | 4 949,94 | 4 949,94 | 4 949,94 | 0,00 | 4 949,94 | 0,00 | 0,0% |
| 8 | 832 | Управление жизнеобеспечения района | 69 450,95 | 159 375,24 | 163 125,24 | 166 302,05 | 177 323,98 | 186 323,98 | 186 323,98 | 155 393,16 | 30 930,82 | 0,00 | 0,0% |
| 9 | 834 | Контрольно-счетная палата | 5 029,85 | 5 278,06 | 5 278,06 | 5 110,96 | 5 110,96 | 5 110,96 | 5 110,96 | 0,00 | 5 110,96 | 0,00 | 0,0% |
| 10 | 836 | Отдел муниципальных закупок | 3 106,26 | 3 148,05 | 3 148,05 | 3 278,74 | 3 278,74 | 3 278,74 | 3 278,74 | 241,82 | 3 036,92 | 0,00 | 0,0% |
|  |  | **ИТОГО** | **1 958856,63** | **2 242565,38** | **2 256594,89** | **2 369093,22** | **2 381344,86** | **2 397206,86** | **2 446249,86** | **1 934974,73** | **511 275,13** | **49 043,00** | **2,0%** |

Изменение плановых показателей расходной части бюджета на 2023 год по направлениям бюджетных ассигнований по разделам и подразделам (отраслям) представлено в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Рз ПРз** | **Утвержденный бюджет на 2023 год  , тыс.рублей** | | | | | | **Проект бюджета  тыс.рублей** | **Удельный вес, %** | **Увеличение (+) снижение (-) от утвержденного бюджета** | |
| **первоначальный от 15.12.2022 №383** | **редакция от 16.06.2023 №424** | **редакция от 06.07.2023 №431** | **редакция от 26.10.2023 №11** | **редакция от 30.11.2023 №20** | **редакция от 12.12.2023 №42** | **тыс.рублей** | **тыс.рублей** |
|  | ***РАСХОДЫ, всего*** |  | ***1 958 856,63*** | ***2 242 565,38*** | ***2 256 594,89*** | ***2 369 093,22*** | ***2 381 344,86*** | ***2 397 206,86*** | ***2 446 249,86*** | ***100%*** | ***49 043,00*** | ***2,0%*** |
| **1** | **Общегосударственные вопросы** | **01 00** | **226 429,35** | **258 261,05** | **258 459,99** | **268 706,26** | **267 643,70** | **267 070,71** | **267 070,71** | **10,9%** | **0,00** | **0,0%** |
| **2** | **Национальная оборона** | **02 00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **120,00** | **120,00** | **0,0%** | **0,00** | **0,0%** |
| **2** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **03 00** | **3 330,08** | **8 405,68** | **8 405,68** | **14 986,98** | **14 671,35** | **14 671,35** | **14 671,35** | **0,6%** | **0,00** | **0,0%** |
| **3** | **Национальная экономика** | **04 00** | **40 971,00** | **45 383,45** | **45 383,45** | **55 041,91** | **55 041,91** | **53 670,91** | **53 670,91** | **2,2%** | **0,00** | **0,0%** |
| **4** | **Жилищно-коммунальное хозяйство, коммунальное хозяйство** | **05 00** | **88 075,11** | **211 791,80** | **214 541,80** | **228 087,11** | **241 223,31** | **259 024,30** | **308 067,30** | **12,6%** | **49 043,00** | **18,9%** |
| 4.1. | - жилищное хозяйство | 05 01 | 10 092,85 | 16 888,20 | 15 888,20 | 15 538,20 | 15 538,20 | 15 538,20 | 15 537,98 | 0,6% | -0,22 | 0,0% |
| 4.2. | - коммунальное хозяйство | 05 02 | 54 914,80 | 164 202,38 | 167 952,38 | 180 181,71 | 193 483,64 | 211 284,63 | 260 327,85 | 10,6% | 49 043,22 | 23,2% |
| 4.3. | - благоустройство | 05 03 | 3 163,12 | 8 747,32 | 8 747,32 | 9 802,32 | 9 802,32 | 9 802,32 | 9 802,32 | 0,4% | 0,00 | 0,0% |
| 4.4. | - другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 05 05 | 19 904,34 | 21 953,90 | 21 953,90 | 22 564,88 | 22 399,15 | 22 399,15 | 22 399,15 | 0,9% | 0,00 | 0,0% |
| **5** | **Охрана окружающей среды** | **06 00** | **1 594,32** | **1 594,32** | **1 594,32** | **1 424,01** | **1 424,01** | **1 424,01** | **1 424,01** | **0,1%** | **0,00** | **0,0%** |
| **6** | **Образование** | **07 00** | **1 313 047,85** | **1 405 010,43** | **1 411 515,66** | **1 467 473,66** | **1 466 767,29** | **1 466 652,29** | **1 466 652,29** | **60,0%** | **0,00** | **0,0%** |
| **7** | **Культура, кинематография** | **08 00** | **152 194,52** | **165 968,69** | **167 343,03** | **180 690,50** | **181 890,50** | **181 890,50** | **181 890,50** | **7,4%** | **0,00** | **0,0%** |
| **8** | **Социальная политика** | **10 00** | **87 638,32** | **97 818,46** | **97 818,46** | **99 600,11** | **99 600,11** | **99 600,11** | **99 600,11** | **4,1%** | **0,00** | **0,0%** |
| **9** | **Физическая культура и спорт** | **11 00** | **8 827,43** | **11 229,16** | **11 430,16** | **11 930,34** | **11 930,34** | **11 930,34** | **11 930,34** | **0,5%** | **0,00** | **0,0%** |
| **10** | **Средства массовой информации** | **12 00** | **2 420,00** | **2 773,69** | **2 773,69** | **2 823,69** | **2 823,69** | **2 823,69** | **2 823,69** | **0,1%** | **0,00** | **0,0%** |
| **11** | **Обслуживание государственного и муниципального долга** | **13 00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,0%** | **0,00** |  |
| **12** | **Межбюджетные трансферты** | **14 00** | **34 328,65** | **34 328,65** | **37 328,65** | **38 328,65** | **38 328,65** | **38 328,65** | **38 328,65** | **1,6%** | **0,00** | **0,0%** |

***Увеличение бюджетных ассигнований*** районного бюджета на 2023 год предлагается к утверждению по следующим главным распорядителям бюджетных средств:

**- Финансовое управление администрации Ванинского муниципального района:** увеличение бюджетных ассигнований составит 51,3% на сумму 49 043,00 тыс. рублей, в том числе:

программные расходы не изменяются;

непрограммные расходы уменьшаются на 49 043,00 тыс.рублей в 2,3 раза.

По остальным ГРБС бюджетные ассигнования не изменяются.

Анализ изменения расходов районного бюджета по видам расходов в разрезе главных распорядителей средств районного бюджета изложен в Приложении к Заключению.

***4.1.Анализ норматива на содержание органов местного самоуправления***

Постановлением Правительства Хабаровского края 19 октября 2022 г. №527-пр (в ред. от 19 мая 2023 г. №251-пр) «О нормативах формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований в Хабаровском крае на 2023 год и о внесении изменений в постановление Правительства Хабаровского края от 7 августа 2008 г. n 183-пр «О нормативах формирования расходов на содержание органов местного самоуправления в Хабаровском крае», Ванинскому муниципальному району установлен норматив на содержание органов местного самоуправления – 13,518%, что составляет 168 736,18 тыс.рублей, из расчетной суммы доходов 1 248 233,34 тыс. рублей.

Запланированные бюджетные ассигнования на содержание органов местного самоуправления в соответствии с представленным проектом решения составляют 161 088,20 тыс.рублей.

***4.2.*** ***Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, казенных учреждений***

Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, казенных учреждений (вид расходов 110, 120) не изменяются и составят 341 491,76 тыс. рублей, из них фонд оплаты труда органов местной администрации и казенных учреждений не изменяется и составляет 276 169,46 тыс. рублей:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование ГРБС** | **Фонд оплаты труда с начислениями в страховые фонды** | | | | | | | | | | |
| **Утвержденный бюджет на 2023 год , тыс. рублей** | | | | | | **Проект бюджета тыс.рублей** | | | **Увеличение (+) снижение (-) от утвержденного бюджета** | |
| **решением от 15.12.2022 №383** | **решением от 16.06.2023 №424** | **решением от 06.07.2023 №431** | **решением от 26.10.2023 №11** | **решением от 30/11.2023 №20** | **решением от 12.12.2023 №42** |
| **ИТОГО** | **ИТОГО** | **ИТОГО** | **ИТОГО** | **ИТОГО** | **ИТОГО** | **ИТОГО** | **ОМСУ (ВР 121,129)** | **МКУ (ВР 111,119)** | **ВСЕГО** | |
| **Всего** | **Всего** |
| Администрация района | *126 179,9* | *147 609,2* | *147 609,2* | *153 196,3* | *154 103,9* | *154 103,9* | *154 103,9* | 79 462,2 | 74 641,74 | 0,00 | 0,0% |
| Управление образования | *43 479,5* | *50 730,2* | *51 574,0* | *53 066,8* | *53 230,7* | *53 230,7* | *53 230,7* | 9 667,5 | 43 563,21 | 0,00 | 0,0% |
| Комитет по приватизации и управлению имуществом | *10 701,1* | *11 963,6* | *11 963,6* | *12 192,2* | *12 192,2* | *12 192,2* | *12 192,2* | 12 192,2 |  | 0,00 | 0,0% |
| Отдел по молодежной политике и спорту | *4 573,1* | *5 069,1* | *5 069,1* | *5 223,7* | *5 223,7* | *5 223,7* | *5 223,7* | 5 223,7 |  | 0,00 | 0,0% |
| Финансовое управление | *20 232,6* | *22 840,5* | *22 840,5* | *23 317,4* | *23 455,6* | *23 455,6* | *23 455,6* | 23 455,6 |  | 0,00 | 0,0% |
| Отдел культуры | *3 733,8* | *4 356,4* | *4 356,4* | *4 441,6* | *4 441,6* | *4 441,6* | *4 441,6* | 4 441,6 |  | 0,00 | 0,0% |
| Собрание депутатов | *3 337,0* | *3 661,7* | *3 661,7* | *4 166,1* | *4 166,1* | *4 166,1* | *4 166,1* | 4 166,1 |  | 0,00 | 0,0% |
| Управление жизнеобеспечения района | *10 642,2* | *11 492,4* | *11 492,4* | *11 727,8* | *11 727,8* | *11 727,8* | *11 727,8* | 11 727,8 |  | 0,00 | 0,0% |
| Контрольно-счетная палата | *4 055,2* | *4 508,2* | *4 508,2* | *4 591,1* | *4 591,1* | *4 591,1* | *4 591,1* | 4 591,1 |  | 0,00 | 0,0% |
| Отдел муниципальных закупок | *2 675,7* | *2 936,2* | *2 936,2* | *3 036,9* | *3 036,9* | *3 036,9* | *3 036,9* | 3 036,9 |  | 0,00 | 0,0% |
|  | **229 610,06** | **265 167,36** | **266 011,20** | **274 959,78** | **276 169,46** | **276 169,46** | **276 169,46** | **157 964,51** | **118 204,95** | **0,00** | **0,0%** |

***4.3.Бюджетные инвестиции***

Согласно статье 79. Бюджетного кодекса Российской Федерации, в бюджетах бюджетной системы Российской Федерации, в том числе в рамках государственных (муниципальных) программ, могут предусматриваться бюджетные ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций в форме капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности.

Объем бюджетных инвестиций на 2023 год не изменяется и составляет 1 710,00 тыс.рублей, в том числе

- приобретение квартир для педагогов в Высокогорненском городском поселении и в поселении Тумнин.

**5. Применение программно-целевого метода планирования расходов бюджета.**

Анализ предусмотренных бюджетных ассигнований на финансирование муниципальных программ и финансовой обеспеченности муниципальных программ за счет средств районного бюджета в 2023 году показал, что объём бюджетных ассигнований по муниципальным программам не изменяется и составляет 1 934 974,73 тыс. рублей.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № пп | Наименование программы | Паспорт Программы (ср-ва бюджета) | Бюджет на 2023 год | | | | | | | Увеличение (+) снижение (-) от утвержденного бюджета | | Финансовая обеспеченность |
| первоначальный от 15.12.2022 №383 | редакция от 16.06.2023 №424 | редакция от 06.07.2023 №431 | редакция от 26.10.2023 №11 | редакция от 30.11.2023 №20 | редакция от 12.12.2023 №42 | Проект бюджета, тыс.рублей | тыс.рублей | % |
| 1. | МП "Развитие муниципальной службы Ванинского муниципального района Хабаровского края" | 48 379,71 | 43 112,36 | 48 259,71 | 48 379,71 | 53 063,58 | 53 084,60 | 53 084,60 | 53 084,60 | 0,00 | 0,0% | 109,7% |
| 2. | МП "Развитие малого и среднего предпринимательства в Ванинском муниципальном районе Хабаровского края" | 1 951,12 | 890,00 | 1 951,12 | 1 951,12 | 1 951,12 | 1 951,12 | 1 951,12 | 1 951,12 | 0,00 | 0,0% | 100,0% |
| 3. | МП «Культура Ванинского муниципального района» | 196 066,87 | 177 551,04 | 194 832,74 | 196 066,87 | 209 755,22 | 210 955,22 | 210 955,22 | 210 955,22 | 0,00 | 0,0% | 107,6% |
| 4. | МП "Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры Ванинского муниципального района Хабаровского края" | 54 864,80 | 54 864,80 | 119 581,98 | 123 331,98 | 124 771,91 | 135 793,84 | 144 793,84 | 144 793,84 | 0,00 | 0,0% | 263,9% |
| 5. | МП "Развитие молодежной политики в Ванинском муниципальном районе Хабаровского края" | 16 200,72 | 13 142,53 | 16 980,23 | 15 429,57 | 15 539,92 | 16 383,68 | 16 383,68 | 16 383,68 | 0,00 | 0,0% | 101,1% |
| 6. | МП "Развитие физической культуры и спорта в Ванинском муниципальном районе Хабаровского края" | 86 703,82 | 80 351,56 | 86 502,82 | 86 703,82 | 87 573,09 | 87 573,09 | 87 573,09 | 87 573,09 | 0,00 | 0,0% | 101,0% |
| 7. | МП "Развитие системы образования в Ванинском муниципальном районе Хабаровского края" | 1 194138,27 | 1 194138,27 | 1 258 993,14 | 1 261673,14 | 1 316275,29 | 1 316390,29 | 1 316275,29 | 1 316275,29 | 0,00 | 0,0% | 110,2% |
| 8. | МП "Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности Ванинского муниципального района Хабаровского края" | 1 340,00 | 1 340,00 | 4 648,80 | 4 648,80 | 4 648,80 | 4 648,80 | 4 648,80 | 4 648,80 | 0,00 | 0,0% | 346,9% |
| 9. | МП "Молодым семьям - доступное жилье" | 17 298,05 | 7 116,91 | 17 298,05 | 17 298,05 | 17 298,05 | 17 298,05 | 17 298,05 | 17 298,05 | 0,00 | 0,0% | 100,0% |
| 10. | МП "Управление муниципальными финансами Ванинского муниципального района Хабаровского края" | 34 328,64 | 34 328,65 | 34 328,65 | 37 328,65 | 38 328,65 | 38 328,65 | 38 328,65 | 38 328,65 | 0,00 | 0,0% | 111,7% |
| 11. | МП "Развитие общественного транспорта и дорожного хозяйства Ванинского муниципального района Хабаровского края на 2015-2024 годы" | 33 085,00 | 33 085,00 | 35 737,87 | 35 737,87 | 35 737,87 | 35 737,87 | 35 737,87 | 35 737,87 | 0,00 | 0,0% | 108,0% |
| 12. | МП "Обеспечение общественной безопасности и противодействие преступности в Ванинском муниципальном районе Хабаровского края" | 120,00 | 120,00 | 120,00 | 120,00 | 120,00 | 120,00 | 120,00 | 120,00 | 0,00 | 0,0% | 100,0% |
| 13. | МП «Развитие сельского хозяйства и устойчивое развитие сельских территорий Ванинского муниципального района | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 1 123,00 | 1 123,00 | 1 050,00 | 1 050,00 | 0,00 | 0,0% | 210,0% |
| 14. | МП "Содействие развитию институтов и инициатив гражданского общества в Ванинском муниципальном районе Хабаровского края" | 836,00 | 600,00 | 836,00 | 836,00 | 836,00 | 836,00 | 836,00 | 836,00 | 0,00 | 0,0% | 100,0% |
| 15. | МП "Организация и обустройство полигонов твердых бытовых отходов на территории городских и сельских поселений Ванинского муниципального района | 0,00 | 0,00 | 2 275,40 | 2 275,40 | 2 275,40 | 2 275,40 | 2 275,40 | 2 275,40 | 0,00 | 0,0% |  |
| 16. | МП "Доступная среда на 2017-2028 годы" | 3 220,00 | 220,00 | 3 220,00 | 3 220,00 | 3 220,00 | 3 220,00 | 3 220,00 | 3 220,00 | 0,00 | 0,0% | 100,0% |
| 17. | МП "Энергосбрежение и повыение энергетической эффективности в муниципальных учреждениях Ванниского района на 2019 – 2028 годы» |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  |
| 18 | МП "Повышение эффективности управления земельными ресурсами на территории Ванинского муниципального района | 3 650,00 | 3 650,00 | 3 150,00 | 3 150,00 | 150,00 | 150,00 | 150,00 | 150,00 | 0,00 | 0% | 4,1% |
| 19 | МП «Реализация национальной политики Российской Федерации на территории Ванинского муниципального района Хабаровского края» |  |  |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  |
| 20 | МП "Социально-экономическое развитие коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока Российской Федерации, проживающих на территории Ванинского муниципального района Хабаровского края | 291,39 | 291,39 | 292,12 | 292,12 | 293,12 | 293,12 | 293,12 | 293,12 | 0,00 | 0,0% | 100,6% |
|  | ВСЕГО | 1 692974,39 | 1 645302,51 | 1 829508,63 | 1 838943,10 | 1 912961,02 | 1 926162,73 | 1 934974,73 | 1 934974,73 | 0,00 | 0,0% | 114,3% |

Финансовая обеспеченность муниципальных программ за счет средств районного бюджета составляет 114,3%, исходя из потребности согласно ресурсному обеспечению в сумме 1 692 974,39 тыс.рублей.

Доля программных расходов по проекту решения в общем объеме расходов районного бюджета на 2023 год составляет 79,1%.

**Выводы:**

1. Представленный проект решения подготовлен в соответствии с действующим законодательством.

2. Представленный проект решения вносит в текстовую часть Решения №383 (ред. от 12.12.2023 №42) о районном бюджете следующие изменения:

2.1. Излагаются в новой редакции пункт 1.1. Решения №383 (ред. от 12.12.2023 №42), в том числе, основные характеристики и иные показатели районного бюджета на 2023 год (общие характеристики и показатели районного бюджета на плановый период 2024 и 2025 годов не изменяются);

2.2. Излагаются в новой редакции Приложения к проекту решения №1, №4, №6, №8, №17.

3. В основные характеристики районного бюджета Ванинского муниципального района на 2023 год вносятся следующие изменения:

3.1. Прогнозируемый общий объем доходов районного бюджета на 2023 год . составит 2 285 931,13 тыс. рублей, увеличиваясь на 2,2% на сумму 49 043,00 тыс. рублей в сравнении с Решением №383 (ред. от 12.12.2023 №42).

3.2. Расходная часть районного бюджета на 2023 год составит 2 446 249,86 тыс. рублей, увеличиваясь на 2,0% на 49 043,00 тыс. рублей.

При этом обеспеченность расходов районного бюджета за счет налоговых и неналоговых доходов увеличивается на +1,0% и составит 54,7%.

3.3. Прогнозируемый дефицит районного бюджета на 2023 год не изменяется и составляет -- -160 318,73 тыс. рублей, источниками финансирования дефицита районного бюджета является изменение остатка средств районного бюджета на начало 2023 года.

4. Программные расходы районного бюджета на 2023 год не изменяются и составляют 1 934 974,73 тыс. рублей.

Финансовая обеспеченность финансирования муниципальных программ за счет средств районного бюджета составляет 114,3%. Доля программных расходов по проекту решения в общем объеме расходов районного бюджета на 2023 год составляет 79,1%.

5. Объем бюджетных инвестиций на 2023 год составляет 1 710,0 тыс.рублей.

6. Расходы на содержание органов местного самоуправления не превышают установленный норматив на 2023 год и в соответствии с представленным проектом решения составляют 161 088,20 тыс.рублей.

Принятие представленного проекта решения находится в компетенции Собрания депутатов Ванинского муниципального района.

Председатель контрольно-счетной палаты Т.И. Субботина

Приложение

к Заключению №59 от 20.12.2023 г..

**АНАЛИЗ**

**проекта уточненного бюджета на 2023 год по видам расходов бюджетной классификации**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Код ГАБС** | **Наименование показателя** | **Вид расхода** | **Утвержденный бюджет на 2023 год  , тыс.рублей** | | | | | | **Проект бюджета  тыс.рублей** | **Удельный вес, %** | **Увеличение (+) снижение (-) от утвержденного бюджета** | |
| **первоначальный от 15.12.2022 №383** | **редакция от 16.06.2023 №424** | **редакция от 06.07.2023 №431** | **редакция от 26.10.2023 №11** | **редакция от 30/11.2023 №20** | **редакция от 12.12.2023 №42** | **тыс. рублей** | **%** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| **1.** |  | **Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений** | **110** | **158 393,45** | **170 172,55** | **171 016,39** | **178 463,73** | **176 937,99** | **176 935,19** | **176 935,19** | **7,2%** | **0,00** | **0,0%** |
| **2.** |  | **Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов** | **120** | **146 095,09** | **158 687,15** | **158 687,15** | **163 540,35** | **164 556,57** | **164 556,57** | **164 556,57** | **6,7%** | **0,00** | **0,0%** |
| **3.** |  | **Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд** | **240** | **94 014,31** | **131 838,45** | **136 356,83** | **159 235,18** | **155 946,58** | **154 988,34** | **154 988,34** | **6,3%** | **0,00** | **0,0%** |
| **4.** |  | **Публичные нормативные социальные выплаты гражданам** | **310** | **47 648,22** | **57 829,36** | **57 829,36** | **54 519,91** | **54 519,91** | **54 519,91** | **54 519,91** | **2,2%** | **0,00** | **0,0%** |
| **5** |  | **Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат** | **320** | **475,00** | **817,09** | **817,09** | **837,17** | **415,17** | **415,17** | **415,17** | **0,0%** | **0,00** | **0,0%** |
| **6** |  | **Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера** | **330** | **600,00** | **600,00** | **600,00** | **691,10** | **691,10** | **691,10** | **691,10** | **0,0%** | **0,00** | **0,0%** |
| **6** |  | **Премии и гранды** | **350** | **131,65** | **462,65** | **462,65** | **426,55** | **426,55** | **426,55** | **426,55** | **0,0%** | **0,00** | **0,0%** |
| **7.** |  | **Бюджетные инвестиции** | **410** | **0,00** | **2 400,00** | **2 400,00** | **1 710,00** | **1 710,00** | **1 710,00** | **1 710,00** | **0,1%** | **0,00** |  |
| **8.** |  | **Субсидии бюджетным и автономным учреждениям, государственным (муниципальным) унитарным предприятиям на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности или приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность** | **460** | **0,00** | **14 877,50** | **14 877,50** | **14 877,50** | **14 877,50** | **14 877,50** | **14 877,50** | **0,6%** | **0,00** |  |
| **9.** |  | **Дотации** | **510** | **19 894,77** | **19 894,77** | **19 894,77** | **19 894,77** | **19 894,77** | **19 894,77** | **19 894,77** | **0,8%** | **0,00** | **0,0%** |
| **10.** |  | **Субвенции** | **530** | **257,22** | **186,29** | **186,29** | **186,29** | **186,29** | **186,29** | **186,29** | **0,0%** | **0,00** | **0,0%** |
| **11.** |  | **Иные межбюджетные трансферты** | **540** | **18 657,23** | **20 321,84** | **23 321,84** | **24 321,84** | **24 321,84** | **24 321,84** | **24 321,84** | **1,0%** | **0,00** | **0,0%** |
| **12.** |  | **Субсидии бюджетным учреждениям** | **610** | **1 406 922,33** | **1 495 056,85** | **1 501 171,98** | **1 583 227,24** | **1 585 386,00** | **1 585 271,00** | **1 585 271,00** | **64,8%** | **0,00** | **0,0%** |
| **13.** |  | **Субсидии автономным учреждения** | **620** | **2 420,00** | **2 773,69** | **2 773,69** | **2 823,69** | **2 823,69** | **2 823,69** | **2 823,69** | **0,1%** | **0,00** | **0,0%** |
| **14.** |  | **Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)** | **630** | **1 250,00** | **2 547,12** | **2 547,12** | **2 547,12** | **2 547,12** | **2 547,12** | **2 547,12** | **0,1%** | **0,00** | **0,0%** |
| **16.** |  | **Обслуживание муниципального долга /отражаются расходы местных бюджетов на обслуживание муниципального долга.** | **730** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,0%** | **0,00** |  |
| **15.** |  | **Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг** | **810** | **43 255,24** | **113 224,67** | **113 224,67** | **113 847,67** | **130 343,67** | **145 270,67** | **145 270,67** | **5,9%** | **0,00** | **0,0%** |
| **16.** |  | **Исполнение судебных актов** | **830** | **0,00** | **25 830,48** | **25 830,48** | **38 115,94** | **38 115,94** | **40 916,93** | **89 959,93** | **3,7%** | **49 043,00** | **119,9%** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 55 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  | 801 | Администрация района | 830 |  | 129,83 | 129,83 | 149,83 | 149,83 | 149,83 | 149,83 | 0,0% | 0,00 |  |
|  | 803 | Управление образования | 830 |  | 7,33 | 7,33 | 7,33 | 7,33 | 7,33 | 7,33 | 0,0% | 0,00 |  |
|  | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом | 830 |  |  |  | 12 285,46 | 12 285,46 | 12 285,46 | 12 285,46 | 0,5% | 0,00 |  |
|  | 808 | Финансовое управление | 830 |  | 25 623,90 | 25 623,90 | 25 603,90 | 25 603,90 | 28 404,89 | 77 447,89 | 3,2% | 49 043,00 | 172,7% |
|  | 832 | Управление жизнеобеспечения района | 830 |  | 69,42 | 69,42 | 69,42 | 69,42 | 69,42 | 69,42 | 0,0% | 0,00 | 0,0% |
| **17.** |  | **Уплата налогов, сборов и иных платежей** | **850** | **792,12** | **892,13** | **892,13** | **1 057,38** | **1 057,38** | **1 057,38** | **1 057,38** | **0,0%** | **0,00** | **0,0%** |
| **18.** |  | **Резервные средства** | **870** | **13 500,00** | **19 602,79** | **19 154,95** | **4 219,79** | **2 036,79** | **1 900,00** | **1 900,00** | **0,1%** | **0,00** | **0,0%** |
| **19.** |  | **Специальные расходы** | **880** | **4 550,00** | **4 550,00** | **4 550,00** | **4 550,00** | **4 550,00** | **3 896,84** | **3 896,84** | **0,2%** | **0,00** | **0,0%** |
|  |  | **ИТОГО** |  | **1 958 856,63** | **2 242 565,38** | **2 256 594,89** | **2 369 093,22** | **2 381 344,86** | **2 397 206,86** | **2 446 249,86** | **100%** | **49 043,00** | **2,0%** |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_