**Заключение №32/2025-С**

**на проект решения Собрания депутатов Ванинского муниципального района**

**«Об исполнении районного бюджета за 2024 год**

27 мая 2025 года п. Ванино

**1.. Общие положения**

Контрольно-счетной палатой проведена экспертиза проекта решения Собрания депутатов Ванинского муниципального района «Об исполнении районного бюджета за 2024 год» (далее - проект решения).

Экспертизе проекта решения предшествовала внешняя проверка годового отчета об исполнении районного бюджета Ванинского муниципального района за 2024 год, по результатам которой подготовлено Заключение по результатам проведения внешней проверки годового отчета об исполнении районного бюджета Ванинского муниципального района Хабаровского края за 2024 год» от 27 мая 2025 года (далее - Заключение от 27 мая 2025 года), в соответствии с требованиями статьи 264.4 Бюджетного Кодекса Российской Федерации, статьями 8 и 11 Положения «О Контрольно-счетной палате Ванинского муниципального района Хабаровского края», утвержденного решением Собрания депутатов Ванинского муниципального района от 06 декабря 2011 №203, статьи 25 Положения «О бюджетном процессе в Ванинском муниципальном районе», утвержденного решением Собрания депутатов Ванинского муниципального района от 05 сентября 2013 №380 (далее - Положение о бюджетном процессе), Порядком проведения внешней проверки годового отчета об исполнении районного бюджета Ванинского муниципального района, утвержденного решением Собрания депутатов Ванинского муниципального района от 24 мая 2018 г. №458 (далее – Порядок проведения внешней проверки), плана работы Контрольно-счётной палаты Ванинского муниципального района (далее - Контрольно-счетная палата).

Заключение подготовлено Контрольно-счетной палатой на основании результатов комплекса проверок сводной годовой бюджетной отчетности десяти главных администраторов бюджетных средств районного бюджета Ванинского района (далее – ГАБС) и финансового органа - финансового управления администрации Ванинского муниципального района (далее – финансового органа).

**2. Результаты проведения внешней проверки**

**2.1. Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности ГАБС**

Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности ГАБС проведена в отношении 10 главных администраторов бюджетных средств Ванинского муниципального района, в том числе:

«Администрация Ванинского муниципального района (далее – администрация района);

«Управление образования администрации Ванинского муниципального района» (далее – Управление образования);

«Комитет по приватизации и управлению имуществом администрации Ванинского муниципального района» (далее – КУМИ);

«Отдел по молодежной политике и спорту администрации Ванинского муниципального района» (далее - Отдел по молодежной политике и спорту);

«Финансовое управление администрации Ванинского муниципального района» (далее – Финансовое управление);

«Отдел культуры администрации Ванинского муниципального района» (далее - Отдел культуры);

«Собрание депутатов Ванинского муниципального района»;

«Управление жизнеобеспечения района администрации Ванинского муниципального района» (далее – Управление жизнеобеспечения района);

«Контрольно-счетная палата Ванинского муниципального района»;

«Отдел муниципальных закупок администрации Ванинского муниципального района» (далее - Отдел муниципальных закупок).

Внешняя проверка годовой бюджетной отчетности ГАБС проведена камерально.

На внешнюю проверку в Контрольно-счетную палату бюджетная отчетность за 2024 год по 10 ГАБС представлена в установленный срок (до 25 марта) на бумажном и электронном носителях.

Бюджетная отчетность на бумажном носителе по каждому ГАБС представлена в сброшюрованном и пронумерованном виде с оглавлением, сопроводительным письмом, в соответствии с пунктом 4 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов РФ от 28 декабря 2010 №191н (далее по тексту – Инструкция 191н).

Годовая бюджетная отчетность ГАБС включает формы отчетов, предусмотренные Инструкцией 191н.

*2.1.1. Проверкой полноты и правильности заполнения,* а также сопоставлением форм бюджетной отчетности ГАБС нарушений не установлено.

**2.2. Внешняя проверка бюджетной отчетности об исполнении районного бюджета.**

Бюджетная отчетность об исполнении районного бюджета за 2024 год представлена на внешнюю проверку своевременно в соответствии со статьей 25 [Положения](file:///\\host\_Общая\РСД\ДАША\Финуправление\бюджетный%20процесс%20новая%20редакция%202.doc#Par32) о бюджетном процессе в Ванинском муниципальном районе Хабаровского края.

Бюджетная отчетность об исполнении районного бюджета за 2024 год сформирована на основании положений Бюджетного кодекса Российской Федерации, Приказа Минфина России от 28 декабря 2010 №191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», Приказов Минфина России от 24 мая 2022 г. №82н «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» и от 01 июня 2023 г. №80н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2024 год (на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов)», Решения Собрания депутатов Ванинского муниципального района Хабаровского края от 05 сентября 2013 года №380 «О бюджетном процессе в Ванинском муниципальном районе Хабаровского края».

*2.2.2. Проверкой полноты и правильности заполнения форм годовой бюджетной отчетности по исполнении районного бюджета за 2024 год установлено****:***

*«Отчет об исполнении бюджета» (ф. 0503117)*.

Показатели, отраженные в графе 5 раздела 3 по строкам 710 «Увеличение остатков средств, всего», 720 «Уменьшение остатков средств, всего» не соответствуют показателям, отраженным по графе 5 разделов 1 «1. Доходы бюджета» и 2 «2. Расходы бюджета» по строкам 010 и 200 соответственно.

Кроме того, данные показатели не соответствуют аналогичным показателям, отраженным в приложении 5 к проекту решения об исполнении бюджета района.

**3. Анализ исполнения районного бюджета**

Согласно статье 215.1 Бюджетного кодекса РФ, исполнение бюджета организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассовогоплана.

***3.1. Анализ исполнения общих характеристик районного бюджета***

***в 2024 году***

Решением Собрания депутатов Ванинского муниципального района от 21 декабря 2023 №44 «О районном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Решение о районном бюджете на 2024 год) первоначально утверждены следующие общие характеристики районного бюджета:

- общий объем доходов районного бюджета в сумме 2 328 183,63 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы в сумме 1 426 037,00 тыс. рублей, безвозмездные поступления в сумме 902 146,63 тыс. рублей, из них безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы в сумме 902 146,63 тыс. рублей;

- общий объем расходов районного бюджета в сумме 2 374 584,58 тыс. рублей;

- верхний предел муниципального внутреннего долга по состоянию на 1 января 2025 года в сумме 57 254,94 тыс. рублей;

- дефицит районного бюджета в сумме 46 400,95 тыс. рублей.

**Общие характеристики районного бюджета в окончательной редакции от 28 ноября 2024 г. №130 утверждены**:

- общий объем доходов районного бюджета в сумме **2 998 218,44** тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы в сумме 1 682 887,55 тыс. рублей, безвозмездные поступления в сумме 1 315 330,89 тыс. рублей, из них безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы в сумме 1 286 453,03 тыс. рублей;

- общий объем расходов районного бюджета в сумме **3 267 734,78 тыс. рублей**;

- дефицит районного бюджета в сумме **269 516,34 тыс. рублей.**

Рост показателей районного бюджета составил по доходам **28,8%** относительно первоначального бюджета, по расходам – на **37,6%,** дефицит районного бюджета увеличился -223 115,39 тыс. рублей.

В соответствии с пунктом 3 статьи 217 БК РФ и пунктом 10.1 Решения о бюджете на 2024 год в течение года финансовым управлением также производились уточнения сводной бюджетной росписи. Отклонение показателей сводной бюджетной росписи от объема бюджетных ассигнований по расходам, утвержденных решением о бюджете на 2024 год в сторону увеличения составило **23 041,58 тыс. рублей.**

Динамика исполнения общих характеристик районного бюджета за период 2021 – 2024 годов представлена в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатель** | **Фактическое исполнение бюджета, тыс.рублей** | | | **Утвержденный бюджет на 2024 год, тыс.рублей** | | | **Исполнение бюджета в 2024 году, тыс.рублей** | | **Темп прироста (снижения) к предыдущему году** | |
| **2021 год** | **2022 год** | **2023 год** | **Утверждено решением о бюджете** | **сводная бюджетная роспись (кассовый план), тыс. рублей** | **Отклонения сводной бюджетной росписи от решения о бюджете** | **Исполнено бюджета, рублей** | **%** |
| **рублей** | **%** |
| **ДОХОДЫ** | **2 496 239 964,55** | **2 109 010 974,64** | **2 472 941 255,07** | **2 998 218,44** | **3 021 215,49** | **22 997,05** | **3 190 594 097,97** | **106,4%** | **717 652 842,90** | **29,0%** |
| - налоговые и неналоговые доходы | *1 051 240 773,45* | *1 166 472 028,82* | *1 550 314 873,20* | *1 682 887,55* | *1 682 887,55* | 0,00 | *1 862 534 741,98* | 110,7% | 312 219 868,78 | 20,1% |
| - безвозмездные поступления | *1 444 999 191,10* | *942 538 945,82* | *922 626 381,87* | *1 315 330,89* | 1 338 327,94 | 22 997,05 | *1 328 059 355,99* | 101,0% | 405 432 974,12 | 43,9% |
| в том числе: межбюджетные трансферты из бюджетов бюджетной системы РФ | *1 439 654 754,48* | *937 423 861,82* | *914 155 318,65* | *1 286 453,03* | *1 309 450,08* | 22 997,05 | *1 299 181 492,45* | 101,0% | 385 026 173,80 | 42,1% |
| **РАСХОДЫ** | **2 442 776 229,36** | **2 050 959 301,53** | **2 391 557 717,18** | **3 267 734,78** | **3 290 776,36** | **23 041,58** | 3 216 052 909,62 | 97,7% | 824 495 192,44 | 34,5% |
| Дефицит - / Профицит + | 53 463 735,19 | 58 051 673,11 | 81 383 537,89 | -269 516,34 | -269 560,87 | -44,53 | -25 458 811,65 | 9,4% | -106 842 349,54 |  |

Исполнение районного бюджета в 2024 году составило:

- по доходам **в сумме 3 190 594 097,97 рублей**, или **106,4%** плановых назначений согласно Решению о бюджете на 2024 год, сверхплановые доходы составили 192 375 658,0 рублей. По сравнению с 2023 годом доходы районного бюджета увеличились на 717 652 842,90 рублей, или на 29,0%.

- по расходам в сумме **3 216 052 909,62** рублей, что составляет **97,7%** от утвержденных ассигнований, по сводной бюджетной росписи. По сравнению с 2023 годом расходы районного бюджета увеличились на 824 495 192,44 рублей, или на -34,5%.

Обеспеченность расходов районного бюджета в 2024 году налоговыми и неналоговыми доходами (собственными доходами) по фактическому исполнению районного бюджета составило **57,9% (для сравнения в 2023 году – 64,8%, в 2022 году - 56,9%).**

Районный бюджет в 2024 году исполнен с дефицитом в сумме **-25 458 811,65 рублей.**

**4.2. Анализ исполнения доходной части районного бюджета в 2024 году**

В соответствии с Инструкцией 191н форма 0503117 «Отчет об исполнении бюджета» (далее - Отчет ф. 0503117) раздел 1 «Доходы бюджета» формируется финансовым органом путем суммирования одноименных показателей Отчета о кассовом поступлении и выбытии бюджетных средств (ф. 0503124) финансового органа и консолидированных Отчетов (ф. 0503127) главных администраторов доходов бюджета.

Доходная часть районного бюджета исполнена в сумме 3 190 594 097,97 рублей.

Утвержденные плановые назначения по доходам выполнены на 106,4%, дополнительно полученные доходы составили 192 375 658,0 рублей.

Анализ исполнения доходной части районного бюджета в 2024 году в сравнении с 2021-2023 годом, представлен в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование показателя** | **Фактическое исполнение, рубли** | | | **Утверждено решением о бюджете, тыс.рублей** | **Исполнено в 2024 году** | **Темп прироста (+) (снижение (-) к предыдущему году** | | **Уд. вес**  **в 2024 году** | **% исполнения** |
| **2021** | **2022** | **2023** | **тыс.руб.** | **%** |
| ***ДОХОДЫ, всего*** | ***2 496 239 964,55*** | ***2 109 010 974,64*** | ***2 472 941 255,07*** | ***2 998 218,44*** | ***3 190 594 097,97*** | ***717 652 842,90*** | ***29,0%*** | ***100%*** | ***106,4%*** |
| *НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ* | *868 946 308,28* | *859 106 397,22* | *1 343 111 379,98* | *1 416 366,55* | *1 577 527 469,14* | *234 416 089,16* | *17,5%* | *49,4%* | *111,4%* |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ | 727 158 998,51 | 775 166 814,23 | 1 265 723 501,27 | 1 333 922,55 | 1 471 802 379,90 | 206 078 878,63 | 16,3% | 46,1% | 110,3% |
| Налог на доходы физических лиц | 727 158 998,51 | 775 166 814,23 | 1 265 723 501,27 | 1 333 922,55 | 1 471 802 379,90 | 206 078 878,63 | 16,3% | 46,1% | 110,3% |
| НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РФ | 3 481 327,22 | 4 274 196,96 | 4 058 153,53 | 3 958,00 | 4 669 208,32 | 611 054,79 | 15,1% | 0,1% | 118,0% |
| Акцизы по подакцизным товарам(продукции), производимым на территории РФ | 3 481 327,22 | 4 274 196,96 | 4 058 153,53 | 3 958,00 | 4 669 208,32 | 611 054,79 | 15,1% | 0,1% | 118,0% |
| НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД | 50 254 112,70 | 46 674 611,61 | 35 039 552,88 | 43 551,00 | 53 443 659,35 | 18 404 106,47 | 52,5% | 1,7% | 122,7% |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 24 677 402,44 | 32 529 455,48 | 27 506 839,35 | 29 266,00 | 37 098 426,35 | 9 591 587,00 | 34,9% | 1,2% | 126,8% |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 6 280 854,50 | -27 135,36 | -675 930,41 |  | 29 421,94 | 705 352,35 | -104,4% | 0,0% |  |
| Единый сельскохозяйственный налог | 5 970 549,20 | 384 955,14 | 904 738,63 | 507,00 | 285 164,60 | -619 574,03 | -68,5% | 0,0% | 56% |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения | 13 325 306,56 | 13 787 336,35 | 7 303 905,31 | 13 778,00 | 16 030 646,46 | 8 726 741,15 | 119,5% | 0,5% | 116,3% |
| НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО | 81 643 619,21 | 26 679 533,43 | 32 535 885,66 | 28 837,00 | 36 087 187,55 | 3 551 301,89 | 10,9% | 1,1% | 125,1% |
| Налог на имущество физических лиц | 103 481,00 | 110 209,20 | 99 857,00 | 169,00 | 130 054,55 | 30 197,55 | 30,2% | 0,0% |  |
| Транспортный налог | 66 478 364,78 | 22 673 457,63 | 23 380 325,37 | 21 201,00 | 30 945 626,74 | 7 565 301,37 | 32,4% | 1,0% | 146% |
| Земельный налог | 15 061 773,43 | 3 895 866,60 | 9 055 703,29 | 7 467,00 | 5 011 506,26 | -4 044 197,03 | -45% | 0,2% | 67,1% |
| ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА, СБОРЫ | 6 408 250,64 | 6 311 240,99 | 5 754 286,64 | 6 098,00 | 11 525 034,02 | 5 770 747,38 | 100,3% | 0,4% | 189,0% |
| Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями | 6 381 250,64 | 6 311 240,99 | 5 734 286,64 | 6 093,00 | 11 520 034,02 | 5 785 747,38 | 100,9% | 0,4% | 189,1% |
| Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий | 27 000,00 |  | 20 000,00 | 5,00 | 5 000,00 | -15 000,00 | -75% | 0,0% | 100% |
| *НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ* | *182 294 465,17* | *307 365 631,60* | *207 203 493,22* | *266 521,00* | *285 007 272,84* | *77 803 779,62* | *37,5%* | *8,9%* | *106,9%* |
| ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ | 168 218 909,45 | 184 079 317,75 | 190 959 765,99 | 248 517,00 | 262 546 584,62 | 71 586 818,63 | 37,5% | 8,2% | 106% |
| 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) | 163 969 956,68 | 177 831 808,71 | 184 071 204,40 | 241 533,00 | 255 073 832,71 | 71 002 628,31 | 39% | 8,0% | 105,6% |
| 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) | 4 248 952,77 | 6 247 509,04 | 6 888 561,59 | 6 984,00 | 7 472 751,91 | 584 190,32 | 8,5% | 0,2% | 107,0% |
| ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ | 1 818 841,14 | 1 065 896,35 | 1 907 443,02 | 1 405,00 | 733 285,14 | -1 174 157,88 | -61,6% | 0,0% | 52% |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 1 818 841,14 | 1 065 896,35 | 1 907 443,02 | 1 405,00 | 733 285,14 | -1 174 157,88 | -61,6% | 0,0% | 52% |
| ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА | 2 676 697,49 | 4 172 147,14 | 4 677 281,62 | 2 104,00 | 2 226 564,64 | -2 450 716,98 | -52,4% | 0,1% | 105,8% |
| Доходы от оказания платных услуг (работ) | 1 491 890,25 | 1 988 619,50 | 1 812 637,52 | 1 823,00 | 1 822 229,21 | 9 591,69 | 0,5% | 0,1% | 100,0% |
| Доходы от компенсации затрат государства | 1 184 807,24 | 2 183 527,64 | 2 864 644,10 | 281,00 | 404 335,43 | -2 460 308,67 | -85,9% | 0,0% | 143,9% |
| ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ | 7 256 698,08 | 116 351 827,64 | 3 727 000,63 | 10 712,00 | 12 446 890,47 | 8 719 889,84 | 234,0% | 0,4% | 116,2% |
| Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) |  |  | 835 143,19 |  | -835 143,19 | -1 670 286,38 |  | 0,0% |  |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности | 3 059 488,81 | 115 313 488,92 | 2 213 007,44 | 3 179,00 | 5 487 734,81 | 3 274 727,37 | 148,0% | 0,2% | 172,6% |
| Доходы от приватизации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 4 197 209,27 | 1 038 338,72 | 678 850,00 | 7 533,00 | 7 794 298,85 | 7 115 448,85 | 1048,2% | 0,2% | 103% |
| ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА | 2 262 911,97 | 1 363 850,86 | 4 425 719,63 | 3 483,00 | 7 024 337,38 | 2 598 617,75 | 58,7% | 0,2% | 201,7% |
| Административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях | 1 042 742,18 | 1 716 109,93 | 1 470 423,49 | 910,00 | 2 096 186,68 | 625 763,19 | 43% | 0,1% | 230,4% |
| Административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях | 100 502,67 | 35 000,00 | 29 000,00 | 15,00 | 18 593,33 | -10 406,67 | -35,9% | 0,0% | 124,0% |
| 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 | 56 953,84 | 99 562,33 | 3 496 867,73 |  | 15 746,16 | -3 481 121,57 | -99,5% |  |  |
| Денежные взыскания (штрафы) за административные правонарушения в области государственного регулирования производства и оборота этилового спирта, алкогольной, спиртосодержащей и табачной продукции |  |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,0% |  |
| Платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков) | 1 061 249,01 | -486 821,40 | -587 951,59 | -433,00 | 108 839,20 | 696 790,79 | -118,5% | 0,0% | -25,1% |
| Платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда | 1 464,27 |  | 17 380,00 |  | 119 003,25 | 101 623,25 | 584,7% | 0,0% |  |
| Денежные взыскания (штрафы) за нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации |  |  |  | 2 991,00 | 4 665 968,76 | 4 665 968,76 |  | 0,1% |  |
| ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ | 60 407,04 | 332 591,86 | 1 506 282,33 | 300,00 | 29 610,59 | -1 476 671,74 | -98,0% | 0,0% | 9,9% |
| Невыясненные поступления | 109,96 | 110 233,65 | -113 709,51 |  |  | 113 709,51 | -100,0% | 0,0% |  |
| Прочие неналоговые доходы | 60 297,08 | 222 358,21 | 1 619 991,84 | 300,00 | 29 610,59 | -1 590 381,25 | -98,2% | 0,0% | 9,9% |
| **БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПЕРЕЧИСЛЕНИЯ** | **1 444 999 191,10** | **942 538 945,82** | **922 626 381,87** | **1 315 330,89** | **1 328 059 355,99** | **405 432 974,12** | **43,9%** | **41,6%** | **101%** |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ВЫШЕСТОЯЩИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 1 439 654 754,48 | 937 423 861,82 | 914 155 318,65 | 1 286 453,03 | 1 299 181 492,45 | 385 026 173,80 | 42,1% | 40,7% | 101,0% |
| ДОТАЦИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РФ | 36 988 530,00 | 21 859 607,66 | 29 593 743,82 | 0,00 | 0,00 | -29 593 743,82 | -100% | 0,0% |  |
| Дотация на выравниваниеи бюджетной обеспеченности муниципальных районов | 13 912 640,00 |  |  |  |  | 0,00 |  |  |  |
| Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов | 12 912 000,00 | 19 214 087,66 | 29 593 743,82 |  |  | -29 593 743,82 | -100,0% | 0,0% |  |
| Прочие дотации местным бюджетам | 10 163 890,00 | 2 645 520,00 |  |  |  | 0,00 |  | 0,0% |  |
| СУБСИДИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ (межбюджетные субсидии) | 117 680 277,89 | 141 922 138,10 | 118 345 029,83 | 358 967,75 | 385 260 287,78 | 266 915 257,95 | 225,5% | 12,1% | 107% |
| Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности | 37 388 213,17 | 2 163 506,82 |  |  |  | 0,00 |  | 0,0% |  |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях | 17 709 636,88 | 21 583 320,00 | 19 927 640,00 | 20 633,62 | 20 633 620,00 | 705 980,00 | 3,5% | 0,6% | 100,0% |
| Субсидии бюджетам на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды |  |  |  | 50 505,05 | 50 505 050,00 | 50 505 050,00 |  | 1,6% | 100,0% |
| Субсидии на софинансирование расходных обязательств по обеспечению развития и укрепления материально-технической базы муниципальных домов культуры в 2018 году | 1 041 970,00 | 891 320,00 | 411 940,00 | 236,19 | 236 190,00 | -175 750,00 | -42,7% | 0,0% | 100% |
| Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жтльем молодых семей | 8 047 750,00 | 6 816 000,00 | 10 181 140,00 | 9 820,82 | 9 792 635,60 | -388 504,40 | -4% | 0,3% | 100% |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на реализацию мероприятий планов социального развития центров экономического роста субъектов РФ, входящих в состав ДФО |  |  |  | 11 685,11 | 55 957 421,00 |  |  |  |  |
| Субсидии бюджетам на развитие сети учреждений культурно-досугового типа |  | 29 371 920,00 |  |  |  |  |  |  |  |
| Субсидии бюджетам на поддержку экономического и социального развития коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока | 260 407,82 | 278 560,83 |  |  |  | 0,00 |  | 0,0% |  |
| Субсидии бюджетам муниципальных районов на поддержку отрасли культуры | 405 910,00 | 251 140,00 | 5 592 740,00 | 259,63 | 259 630,00 | -5 333 110,00 | -95,4% | 0,0% | 100,0% |
| Субсидии бюджетам на обеспечение комплексного развития сельских территорий |  |  |  | 12 614,24 | 12 614 224,00 |  |  |  |  |
| Субсидии бюджетам на техническое оснащение региональных и муниципальных музеев |  |  | 1 764 650,00 |  |  | -1 764 650,00 | -100,0% |  |  |
| Субсидии бюджетам на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования |  |  |  | 135 258,38 | 135 258 380,00 |  |  |  |  |
| Прочие субсидии бюджетам муниципальных районов | 52 826 390,02 | 80 566 370,45 | 80 466 919,83 | 117 954,71 | 100 003 137,18 | 19 536 217,35 | 24,3% | 3,1% | 84,8% |
| СУБВЕНЦИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 1 196 737 901,32 | 763 007 777,56 | 752 342 385,00 | 906 383,61 | 892 788 284,67 | 140 445 899,67 | 19% | 28,0% | 98,5% |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации | 630 320 435,30 | 164 050 537,56 | 132 765 425,00 | 148 778,02 | 133 901 804,67 | 1 136 379,67 | 0,9% | 4,2% | 90,0% |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования | 12 700 000,00 | 12 443 050,00 | 11 657 000,00 | 16 225,64 | 10 500 000,00 | -1 157 000,00 | -9,9% | 0,3% | 64,7% |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации | 36 500,00 | 295 500,00 | 3 750,00 | 13,06 | 13 060,00 | 9 310,00 | 248,3% | 0,0% | 100% |
| Субвенции бюджетам муниципальных образований на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций | 36 187 126,22 | 37 000 860,00 | 35 726 710,00 | 63 901,42 | 60 332 800,00 | 24 606 090,00 | 68,9% | 1,9% | 94,4% |
| Субвенции на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года | 391 339,80 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Субвенции бюджетам муниципальных районов на государственную регистрацию актов гражданского состояния | 3 221 050,00 | 3 231 110,00 | 2 708 090,00 | 3 415,08 | 3 415 080,00 | 706 990,00 | 26,1% | 0,1% | 100,0% |
| Прочие субвенции | 513 881 450,00 | 545 986 720,00 | 569 481 410,00 | 674 050,39 | 684 625 540,00 | 115 144 130,00 | 20,2% | 21,5% | 101,6% |
| ИНЫЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ | 88 248 045,27 | 10 634 338,50 | 13 874 160,00 | 21 101,67 | 21 132 920,00 | 7 258 760,00 | 52,3% | 0,7% | 100% |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов из бюджетов поселений на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями | 5 233 800,00 | 6 022 960,00 | 7 344 900,00 | 7 521,48 | 7 521 480,00 | 176 580,00 | 2,4% | 0,2% | 100% |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, г. Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций |  |  |  | 591,81 | 623 060,00 |  |  |  |  |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях |  |  | 1 575 510,00 | 5 496,06 | 5 496 060,00 | 3 920 550,00 | 248,8% | 0,2% | 100% |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на финансовое обеспечение дорожной деятельности | 61 447 852,46 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,0% |  |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам, за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации | 189 210,00 |  |  |  |  | 0,00 |  | 0,0% |  |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам муниципальных районов | 21 377 182,81 | 4 611 378,50 | 4 953 750,00 | 7 492,32 | 7 492 320,00 | 2 538 570,00 | 51,2% | 0,2% | 100,0% |
| БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ | 6 884 000,00 | 5 000 000,00 | 9 362 000,00 | 29 000,00 | 29 000 000,00 | 19 638 000,00 | 209,8% | 0,9% | 100% |
| Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых негосударственными организациями получателям средств бюджетов бюджетной системы | 6 884 000,00 | 5 000 000,00 | 9 362 000,00 | 29 000,00 | 29 000 000,00 | 19 638 000,00 | 209,8% | 0,9% | 100% |
| ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РФ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ | 0,00 | 124 566,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,0% |  |
| Доходы бюджетов муниципальных районов от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, а также от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет |  | 124 566,00 |  |  |  | 0,00 |  | 0,0% |  |
| ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ | -1 539 563,38 | -9 482,00 | -890 936,78 | -122,14 | -122 136,46 | 753 231,04 | -86,3% | 0,0% | 100% |
| Возврат остатков субсидий на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, а также физических лиц, применяющих специальный налоговый режим "Налог на профессиональный доход", из бюджетов муниципальных районов |  |  | -15 569,28 |  |  |  | -100,0% | 0,0% |  |
| Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | -1 539 563,38 | -9 482,00 | -875 367,50 | -122,14 | -122 136,46 | 753 231,04 | -86,0% | 0,0% | 100% |

**Налоговые и неналоговые доходы** исполнены в сумме 1 862 534 741,98 рубля на 110,7% от утвержденных плановых назначений и составили 58,4% в общей сумме доходов районного бюджета. Сверхплановые доходы составили 179 647 191,98 рублей. По сравнению с 2023 годом поступления увеличились на 312 219 868,78 рублей, или 20,1%

***Налоговые доходы*** исполнены в сумме 1 577 527 469,14 рублей, или на 111,4% от утвержденных плановых назначений, дополнительно полученные налоговые доходы составили 161 160 919,14 рублей. По сравнению с 2023 годом налоговые доходы выросли на 234 416 089,16 рублей, или на 17,5%. В том числе увеличилось поступление налога на доходы физических лиц на 16,3% на 206 078 878,63 рублей и налогов на совокупный доход на 52,5% на 18 404 106,47 рублей. В 2 раза увеличилось поступление государственной пошлины на 5 770 747,38 рублей

***Неналоговые доходы*** исполнены в сумме 285 007 272,84 рубля на 106,9% от утвержденных плановых назначений. По сравнению с 2023 годом увеличение поступлений неналоговых доходов составило 77 803 779,62 рублей. Увеличение поступлений обусловлено ростом доходов от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности на 71 586 818,63 рублей на 37,5%.

**Безвозмездные поступления** в районный бюджет по сравнению с 2023 годом увеличились на 43,9% на 405 432 974,12 рубля, и составили 1 328 059 355,99 рублей. Доля безвозмездных перечислений составляет 41,6% и по сравнению с 2023 годом выросла на 4,3 процентных пункта.

*Безвозмездные поступления от вышестоящих бюджетов бюджетной системы РФ* составили 1 299 181 492,45 рублей, что на 42,1% на 385 026 173,80 рубля больше, чем в 2023 году.

*Безвозмездные поступления от негосударственных организаций*составили

29 000 000,00 рублей.

Следует отметить, что в Пояснительной записке раскрыта информация о поступлении доходов в районный бюджет в 2024 году.

**4.3. Анализ исполнения расходной части районного бюджета в 2024 году**

**4.3.1. Анализ расходов районного бюджета**

Исполнение расходов по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов Российской Федерации в соответствии с ведомственной структурой расходов районного бюджета за 2024 год осуществляли 10 главных распорядителей бюджетных средств районного бюджета.

По решению о районном бюджете на 2024 общий объем расходов утвержден в сумме **3 267 734,78 тыс.рублей**.

Отклонение показателей сводной бюджетной росписи от общего объема бюджетных ассигнований по расходам, утвержденных решением о районном бюджете составило **23 041,58 тыс. рубля.**

Районный бюджет по расходам в 2024 году исполнен в сумме **3 216 052 909,62 рублей,** что составляет 97,7% от годовых бюджетных назначений в сумме 3 290 776,36 тыс. рублей по сводной бюджетной росписи, из них

- программные расходы исполнены в сумме 2 607 742 723,35 рублей, или на 98,2% от годовых плановых назначений по сводной бюджетной росписи;

- непрограммные расходы исполнены в сумме 608 310 186,27 рублей, или на 95,8% от годовых плановых назначений по сводной бюджетной росписи.

Анализ исполнения расходов районного бюджета в 2024 году в разрезе главных распорядителей бюджетных средств, представлен в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Решение о бюджете, тыс.рублей** | **Утверждено по сводной бюджетной росписи, тыс.рублей** | **Отклонения сводной бюджетной росписи от утвержденного бюджета, тыс.рублей** | **Исполнено** | | | | | **Темп прироста (+) (снижение (-) к предыдущему году** | | **% исполнения** | **удельный вес ,%** |
| **в 2022 году** | **в 2023 году** | **в 2024 году** | | |
| **всего** | **всего** | **всего** | **всего** | **всего** | **всего** | **программные расходы** | **непрограммные расходы** | **рубли** | **%** |
| 1 | Администрация района | 420 213,24 | 458 763,89 | 38 550,65 | 241 309 345,04 | 330 579 361,84 | 434 133 159,02 | 136 924 728,02 | 297 208 431,00 | 103 553 797,18 | 31,3% | 94,6% | 13,5% |
| 2 | Управление образования | 1785109,08 | 1773289,89 | -11 819,19 | 1256915163,05 | 1360394151,61 | 1766918702,99 | 1692924774,82 | 73 993 928,17 | 406 524 551,38 | 29,9% | 99,6% | 54,9% |
| 3 | Комитет по приватизации и управлению имуществом | 96 140,16 | 96 140,16 | 0,00 | 14 088 259,40 | 31 768 807,86 | 94 630 660,41 | 3 342 368,20 | 91 288 292,21 | 62 861 852,55 | 197,9% | 98,4% | 2,9% |
| 4 | Отдел по молодежной политике и спорту | 161 318,55 | 161 325,21 | 6,66 | 93 991 814,36 | 116 629 391,51 | 161 091 309,77 | 155 382 391,61 | 5 708 918,16 | 44 461 918,26 | 38,1% | 99,9% | 5,0% |
| 5 | Финансовое управление | 107 107,88 | 94 000,30 | -13 107,58 | 58 522 159,08 | 142 099 289,88 | 87 669 264,27 | 64 347 975,41 | 23 321 288,86 | -54 430 025,61 | -38,3% | 93,3% | 2,7% |
| 6 | Отдел культуры | 319 699,29 | 319 692,63 | -6,66 | 216 559 905,57 | 219 646 182,67 | 319 559 667,03 | 311 944 736,47 | 7 614 930,56 | 99 913 484,36 | 45,5% | 100% | 9,9% |
| 7 | Собрание депутатов | 6 617,76 | 6 617,76 | 0,00 | 3 870 840,10 | 4 882 029,90 | 6 428 912,26 | 0,00 | 6 428 912,26 | 1 546 882,36 | 31,7% | 97,1% | 0,2% |
| 8 | Управление жизнеобеспечения района | 364 223,78 | 373 641,48 | 9 417,70 | 157 707 432,10 | 177 344 573,73 | 338 991 307,89 | 242 779 268,82 | 96 212 039,07 | 161 646 734,16 | 91,1% | 90,7% | 10,5% |
| 9 | Контрольно-счетная палата | 6 241,46 | 6 241,46 | 0,00 | 4 568 374,42 | 4 903 942,40 | 5 566 354,23 | 0,00 | 5 566 354,23 | 662 411,83 | 13,5% | 89,2% | 0,2% |
| 10 | Отдел муниципальных закупок | 1 063,58 | 1 063,58 | 0,00 | 3 426 008,41 | 3 309 985,78 | 1 063 571,75 | 96 480,00 | 967 091,75 | -2 246 414,03 | -67,9% | 100% | 0,0% |
|  | **ИТОГО** | **3267734,78** | **3290776,36** | **23 041,58** | **2050959301,53** | **2391557717,18** | **3216052909,62** | **2607742723,35** | **608310186,27** | **1 015 981983,16** | **46,2%** | **97,7%** | **100%** |

Анализ исполнения районного бюджета по расходам в 2024 году в разрезе разделов бюджетной классификации (разделов, подразделов) представлен в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование показателя** | **Рз ПРз** | **Утверждено, тыс. рублей** | | **Отклонения СБР от утвержденного бюджета, тыс.рублей** | **Фактическое исполнение районного бюджета** | | | | **Удельный вес,%** | **Темп прироста (снижения) к предыдущему году** | | **% исполнения** |
| **решение о бюджете** | **сводная бюджетная роспись** | **в 2021 году, рублей** | **в 2022 году, рублей** | **в 2023 году, рублей** | **в 2024 году, рублей** |
| **в 2024 году** | **рублей** | **%** |
| **1** | **Общегосударственные вопросы** | **01 00** | **390 334,87** | **370 968,92** | **-19365,95** | **187 158 649,26** | **202 540 186,12** | **256 338 334,56** | **348 449 565,95** | **10,8%** | **92 111 231,39** | **35,9%** | **93,9%** |
| 1.1. | - глава муниципального образования | 01 02 | 5 525,85 | 5 952,42 | 426,57 | 2 805 545,37 | 3 344 409,08 | 5 541 688,91 | 5 812 322,12 | 0,2% | 270 633,21 | 4,9% | 97,6% |
| 1.2. | - представительный орган местного самоуправления | 01 03 | 6 617,76 | 6 617,76 | 0,00 | 3 755 461,51 | 3 870 840,10 | 4 882 029,90 | 6 428 912,26 | 0,2% | 1 546 882,36 | 31,7% | 97,1% |
| 1.3. | - местная администрация | 01 04 | 101 316,17 | 101 011,60 | -304,57 | 66 004 491,92 | 67 462 773,96 | 77 843 730,29 | 98 297 861,53 | 3,1% | 20 454 131,24 | 26,3% | 97,3% |
| 1.4. | - составление списков присяжных заседателей | 01 05 | 13,06 | 13,06 | 0,00 | 36 500,00 | 295 500,00 | 3 750,00 | 13 060,00 | 0,0% | 9 310,00 | 248,3% | 100,0% |
| 1.5. | - контрольно-счетная палата | 01 06 | 6 241,46 | 6 241,46 | 0,00 | 4 676 555,61 | 4 568 374,42 | 4 903 942,40 | 5 566 354,23 | 0,2% | 662 411,83 | 13,5% | 89,2% |
| 1.6. | - обеспечение выборов | 01 07 |  |  | 0,00 |  | 3 903 668,10 | 3 896 838,50 |  | 0,0% | -3 896 838,50 |  |  |
| 1.7. | - резервный фонд | 01 11 | 16 581,56 | 2 421,22 | -14160,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,0% | 0,00 |  | 0,0% |
| 1.8. | - другие общегосударственные вопросы | 01 13 | 254 039,01 | 248 711,40 | -5327,61 | 109 880 094,85 | 119 094 620,46 | 159 266 354,56 | 232 331 055,81 | 7,2% | 73 064 701,25 | 45,9% | 93,4% |
| **2.** | **Национальная оборона** | **02 00** | **510,00** | **510,00** | **0,00** |  |  | **120 000,00** | **510 000,00** | **0,0%** | **390 000,00** | **325,0%** | **100,0%** |
| 2.1. | Мобилизационная и вневойсковая подготовка | 02 03 | 510,00 | 510,00 | 0,00 |  |  | 120 000,00 | 510 000,00 | 0,0% | 390 000,00 | 325,0% | 100,0% |
| **3.** | **Национальная безопасность и правоохранительная деятельность** | **03 00** | **36 152,09** | **40 170,94** | **4 018,85** | **6 774 996,97** | **9 611 018,81** | **15 051 067,04** | **39 824 964,04** | **1,2%** | **24 773 897,00** | **164,6%** | **99,1%** |
| 3.1. | - ЗАГС | 03 04 | 4 184,89 | 4 184,89 | 0,00 | 3 918 713,50 | 3 632 755,14 | 3 820 516,46 | 4 183 984,09 | 0,1% | 363 467,63 | 9,5% | 100,0% |
| 3.3. | Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 03 10 | 31 577,20 | 35 596,05 | 4 018,85 | 2 791 283,47 | 5 888 306,65 | 11 145 952,00 | 35 300 979,95 | 1,1% | 24 155 027,95 | 217% | 99,2% |
| 3.4. | - другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 03 14 | 390,00 | 390,00 | 0,00 | 65 000,00 | 89 957,02 | 84 598,58 | 340 000,00 | 0,0% | 255 401,42 | 301,9% | 87,2% |
| **4.** | **Национальная экономика** | **04 00** | **56 198,16** | **56 076,34** | **-121,82** | **112 443 407,24** | **28 806 126,54** | **51 129 835,79** | **51 701 930,78** | **1,6%** | **572 094,99** | **1,1%** | **92,2%** |
| 4.1. | - сельское хозяйство и рыболовство | 04 05 | 16 665,00 | 17 021,78 | 356,78 | 1 240 000,00 | 1 000 000,00 | 1 050 000,00 | 16 828 163,00 | 0,5% | 15 778 163,00 | 1502,7% | 98,9% |
| 4.2. | - транспорт | 04 08 | 5 782,10 | 5 782,10 | 0,00 | 13 074 969,81 | 3 874 776,62 | 4 161 292,56 | 5 681 102,51 | 0,2% | 1 519 809,95 | 36,5% | 98,3% |
| 4.3. | - дорожное хозяйство | 04 09 | 26 780,11 | 26 780,11 | 0,00 | 95 216 252,54 | 20 932 084,08 | 29 671 768,40 | 23 316 065,27 | 0,7% | -6 355 703,13 | -21,4% | 87,1% |
| 4.4. | - другие вопросы в области национальной экономики | 04 12 | 6 970,95 | 6 492,35 | -478,60 | 2 912 184,89 | 2 999 265,84 | 16 246 774,83 | 5 876 600,00 | 0,2% | -10 370 174,83 | -63,8% | 90,5% |
| **5.** | **Жилищно-коммунальное хозяйство, коммунальное хозяйство** | **05 00** | **394 529,55** | **407 677,56** | **13148,01** | **621 676 296,77** | **181 791 455,33** | **289 672 043,56** | **374 189 413,98** | **11,6%** | **84 517 370,42** | **29,2%** | **91,8%** |
| 5.1. | - жилищное хозяйство | 05 01 | 24 306,13 | 27 306,13 | 3 000,00 | 12 590 167,40 | 9 468 725,90 | 18 008 762,26 | 26 790 756,69 | 0,8% | 8 781 994,43 | 48,8% | 98,1% |
| 5.2. | - коммунальное хозяйство | 05 02 | 330 496,05 | 338 290,38 | 7 794,33 | 588 800 155,57 | 149 331 536,93 | 245 892 324,46 | 307 221 047,56 | 9,6% | 61 328 723,10 | 24,9% | 90,8% |
| 5.3. | - благоустройство | 05 03 | 13 837,83 | 14 366,55 | 528,72 | 1 335 983,00 | 3 501 469,00 | 3 163 120,00 | 14 360 543,21 | 0,4% | 11 197 423,21 | 354,0% | 100,0% |
| 5.4. | - другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 05 05 | 25 889,54 | 27 714,50 | 1 824,96 | 18 949 990,80 | 19 489 723,50 | 22 607 836,84 | 25 817 066,52 | 0,8% | 3 209 229,68 | 14,2% | 93,2% |
| **6.** | **Охрана окружающей среды** | **06 00** | **1 459,03** | **1 459,03** | **0,00** | **1 551 658,69** | **1 208 764,00** | **1 423 998,18** | **1 459 023,40** | **0,0%** | **35 025,22** | **2,5%** | **100,0%** |
| 6.1. | -охрана объектов растительного и животного мира и среды их обитания | 06 03 | 1 459,03 | 1 459,03 | 0,00 | 1 551 658,69 | 1 208 764,00 | 1 423 998,18 | 1 459 023,40 | 0,0% | 35 025,22 | 2,5% | 100,0% |
| **7.** | **Образование** | **07 00** | **1 801434,51** | **1 807673,63** | **6 239,12** | **1 252 304 184,85** | **1 313 631 452,53** | **1 443 638 484,31** | **1 800 958 983,78** | **56,0%** | **357 320 499,47** | **24,8%** | **99,6%** |
| 7.1. | - дошкольное образование | 07 01 | 533 823,17 | 538 088,39 | 4 265,22 | 348 554 080,55 | 409 024 916,43 | 453 399 081,60 | 535 604 683,52 | 16,7% | 82 205 601,92 | 18,1% | 99,5% |
| 7.2. | - общее образование | 07 02 | 1014899,33 | 1020527,93 | 5 628,60 | 641 972 949,16 | 671 534 162,97 | 717 872 586,35 | 1 016 770575,17 | 31,6% | 298 897 988,82 | 41,6% | 99,6% |
| 7.3. | дополнительное образование | 07 03 | 119 913,84 | 115 964,41 | -3949,43 | 186 087 787,75 | 151 633 712,78 | 169 557 655,37 | 115 873 737,99 | 3,6% | -53 683 917,38 | -31,7% | 99,9% |
| 7.4. | - профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации | 07 05 | 943,12 | 1 284,69 | 341,57 | 537 869,71 | 911 051,39 | 875 539,23 | 1 204 713,40 | 0,0% | 329 174,17 | 37,6% | 93,8% |
| 7.5. | - молодежная политика и оздоровление детей | 07 07 | 36 729,81 | 36 890,48 | 160,67 | 13 653 845,29 | 14 170 031,36 | 21 252 597,11 | 36 684 161,96 | 1,1% | 15 431 564,85 | 72,6% | 99,4% |
| 7.6. | - другие вопросы в области образования | 07 09 | 95 125,24 | 94 917,73 | -207,51 | 61 497 652,39 | 66 357 577,60 | 80 681 024,65 | 94 821 111,74 | 2,9% | 14 140 087,09 | 17,5% | 99,9% |
| **8.** | **Культура, кинематография** | **08 00** | **281 483,54** | **314 807,85** | **33324,31** | **135 692 190,51** | **185 262 657,62** | **183 401 645,57** | **312 969 337,67** | **9,7%** | **129 567 692,10** | **70,6%** | **99,4%** |
| 8.1. | - культура | 08 01 | 264 511,64 | 296 771,65 | 32260,01 | 124 084 123,00 | 172 743 114,82 | 166 948 879,73 | 294 933 172,42 | 9,2% | 127 984 292,69 | 76,7% | 99,4% |
| 8.2. | - другие вопросы в области культуры и кинематографии | 08 04 | 16 971,90 | 18 036,20 | 1 064,30 | 11 608 067,51 | 12 519 542,80 | 16 452 765,84 | 18 036 165,25 | 0,6% | 1 583 399,41 | 9,6% | 100,0% |
| **9.** | **Здравоохранение** | **09 00** | **2 400,00** | **2 400,00** | **0,00** | **6 109 303,07** | **6 720 796,98** | **7 433 029,94** | **1 002 371,32** | **0,0%** | **-6 430 658,62** | **-86,5%** | **41,8%** |
| 9.1. | Санитарно-эпидемиологическое благополучие | 09 07 | 2 400,00 | 2 400,00 | 0,00 | 6 109 303,07 | 6 720 796,98 | 7 433 029,94 | 1 002 371,32 | 0,0% | -6 430 658,62 | -86,5% | 41,8% |
| **10** | **Социальная политика** | **10 00** | **115 540,28** | **101 555,07** | **-13985,21** | **89 363 859,16** | **88 733 066,25** | **98 756 062,31** | **101 387 479,46** | **3,2%** | **2 631 417,15** | **2,7%** | **99,8%** |
| 10.1 | - пенсионное обеспечение | 10 01 | 7 620,85 | 8 086,70 | 465,85 | 6 109 303,07 | 6 720 796,98 | 7 433 029,94 | 8 086 697,70 | 0,3% | 653 667,76 | 8,8% | 100,0% |
| 10.2 | - социальное обеспечение населения | 10 03 | 74 060,94 | 65 335,52 | -8725,42 | 56 180 106,54 | 59 270 804,75 | 62 368 092,26 | 65 218 535,61 | 2,0% | 2 850 443,35 | 4,6% | 99,8% |
| 10.3 | - охрана семьи и детства | 10 04 | 33 858,49 | 28 132,85 | -5725,64 | 27 074 449,55 | 22 741 464,52 | 28 954 940,11 | 28 082 246,15 | 0,9% | -872 693,96 | -3,0% | 99,8% |
| **11** | **Физическая культура и спорт** | **11 00** | **117 132,27** | **116 337,54** | **-794,73** | **6 625 743,14** | **8 592 490,27** | **11 740 265,86** | **116 337 055,48** | **3,6%** | **104 596 789,62** | **890,9%** | **100,0%** |
| 11.1 | - физическая культура | 11 01 | 117 132,27 | 116 337,54 | -794,73 | 6 625 743,14 | 8 592 490,27 | 11 740 265,86 | 116 337 055,48 | 3,6% | 104 596 789,62 | 890,9% | 100,0% |
| **12** | **Средства массовой информации** | **12 00** | **13 458,33** | **13 458,33** | **0,00** | **3 904 000,00** | **3 489 976,00** | **2 823 690,00** | **13 458 330,00** | **0,4%** | **10 634 640,00** | **376,6%** | **100,0%** |
| 12.1 | - периодическая печать и издательства | 12 02 | 13 458,33 | 13 458,33 | 0,00 | 3 904 000,00 | 3 489 976,00 | 2 823 690,00 | 13 458 330,00 | 0,4% | 10 634 640,00 | 376,6% | 100,0% |
| **13** | **Обслуживание государственного и муниципального долга** | **13 00** | **13,55** | **13,55** | **0,00** | **20 792,77** | **10 164,06** | **0,00** | **13 540,98** | **0,0%** | **13 540,98** |  | **99,9%** |
| 13.1. | - обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга | 13 01 | 13,55 | 13,55 | 0,00 | 20 792,77 | 10 164,06 |  | 13 540,98 | 0,0% | 13 540,98 |  | 99,9% |
| **14** | **Межбюджетные трансферты** | **14 00** | **57 088,60** | **57 667,60** | **579,00** | **25 260 450,00** | **27 281 944,00** | **37 462 290,00** | **53 790 912,78** | **1,7%** | **16 328 622,78** | **43,6%** | **93,3%** |
| 14.1. | Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности | 14 01 | 24 071,60 | 24 071,60 | 0,00 | 19 758 570,00 | 19 795 720,00 | 19 894 770,00 | 24 071 600,00 | 1% | 4 176 830,00 | 21,0% | 100,0% |
| 14.2. | Прочие межбюджетные трансферты бюджетам муниципальных образований | 14 03 | 33 017,00 | 33 596,00 | 579,00 | 5 501 880,00 | 7 486 224,00 | 17 567 520,00 | 29 719 312,78 | 1% | 12 151 792,78 | 69,2% | 88,5% |
|  | **ИТОГО** |  | **3267734,78** | **3290776,36** | **23041,58** | **2 448 885532,43** | **2 057 680098,51** | **2 398 990747,12** | **3 216 052909,62** | **100%** | **817 062 162,50** | **34,1%** | **97,7%** |

Анализ структуры расходов районного бюджета показал, что от общего объема расходов районного бюджета в 2024 году составили:

- 56,0% расходы на образование;

- 11,6% расходы на жилищно-коммунальное хозяйство;

- 10,8% расходы на общегосударственные вопросы;

- 9,7% расходы на культуру;

- 3,2% расходы на социальную политику;

- 3,6% расходы на физическую культуру и спорт;

- 1,6% расходы на национальную экономику;

- 1,7% межбюджетные трансферты городским и сельским поселениям.

Прочие направления расходов составили 0,5%.

Из анализа расходов районного бюджета по видам расходов (приложение к Заключению) в 2024 году следует, что наибольшая доля расходов составили:

- 65,2% по виду расхода 610 «Субсидии бюджетным учреждениям»;

- 6,8% по виду расхода 110 «Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений»;

- 6,8% по виду расхода 240 «Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд»;

- 6,2% по виду расхода 120 «Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов»;

- 5,8% по виду расхода 810 «Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг»;

- 2,5% по виду расходов 410 «Бюджетные инвестиции»;

- 1,7% по виду расхода 310 «Публичные нормативные социальные выплаты гражданам».

**4.3.3. Анализ сведений о численности муниципальных служащих органов местного самоуправления, работников муниципальных учреждений и фактических расходов на оплату их труда.**

В соответствии с пунктом 6 статьи 52 Федерального закона от 06 октября 2003 г. №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» сведения о численности муниципальных служащих органов местного самоуправления, работников муниципальных учреждений с указанием фактических расходов на оплату их труда подлежат официальному опубликованию.

Средняя численность муниципальных служащих по сравнению с 2023 годом уменьшилась на 2 единицы и составляет 79 единиц. Средняя численность работающих в муниципальных учреждениях (за исключением муниципальных служащих) по сравнению с 2023 годом увеличилась на 19 человек и составляет 1573 единиц.

Фактические расходы на оплату труда муниципальных служащих за 2024 год составили **104 588,60 тыс. рублей** и по сравнению с 2023 годом **увеличились на 19 076,48 тыс. рублей, или на 22,3%.** Фактические расходы на оплату труда работающих в муниципальных учреждениях (за исключением муниципальных служащих) за 2024 год, по сравнению с 2023 годом **увеличились на 235 863,49 тыс. рублей, или на 20,8%,** и составили **1 370 232,35 тыс. рублей.**

Средняя заработная плата в месяц муниципальных служащих в 2024 году **составила 110,326 тыс. рублей с увеличением на 22,35 тыс. рублей, или на 25,4%** по сравнению с 2023 годом**.** Средняя заработная плата в месяцработающих в муниципальных учреждениях (за исключением муниципальных служащих) в 2024 году **составила 72,591 тыс. рублей с увеличением на 11,76 тыс. рублей, или на 19,3%,** по сравнению с 2023 годом.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Наименование показателя** | **Среднесписочная численность, человек** | | | | **Фактические расходы на оплату труда, тыс.рублей** | | | | **Средняя заработная плата в месяц, тыс. рублей** | | | | |
| **на 31.12.2022** | **на 31.12.2023** | **на 31.12.2024** | **Увеличение (+) снижение (-)** | **на 31.12.2023** | **на 31.12.2024** | **Увеличение (+) снижение (-)** | | **на 31.12.2022** | **на 31.12.2023** | **на 31.12.2024** | **Увеличение (+) снижение (-)** | |
| **тыс.руб** | **%** | **тыс.руб** | **~~%~~** |
| 1. | Муниципальные служащие | 81 | 81 | 79 | -2 | 85 512,12 | 104 588,60 | 19 076,48 | 22,3% | 79,881 | 87,975 | 110,326 | 22,35 | 25,4% |
| 2. | Работники муниципальных учреждений | 1569 | 1554 | 1573 | 19 | 1 134 368,86 | 1 370 232,35 | 235 863,19 | 20,8% | 55,062 | 60,831 | 72,591 | 11,76 | 19,3% |

Проведенный анализ фонда оплаты труда органов местного самоуправления и муниципальных казенных учреждений показал, что в 2024 году фонд оплаты труда с начислениями в страховые фонды (вид расхода 111,119,121,129) составил **354 737 379,42** рублей, что на **72 105 487,22** рублей, или 25,5%, больше по сравнению с 2023 годом.

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

Постановлением Правительства Хабаровского края от 26 октября 2023 г. №482-пр «О нормативах формирования расходов на содержание органов местного самоуправления муниципальных образований в Хабаровском крае на 2024 год и о внесении изменений в постановление правительства Хабаровского края от 7 августа 2008 г. №183-пр «О нормативах формирования расходов на содержание органов местного самоуправления в Хабаровском крае», Ванинскому муниципальному району установлен норматив на содержание органов местного самоуправления 14,834% или 270 849,43 тыс. рублей.

Фактические расходы на содержание органов местного самоуправления в 2024 году составляют 190 197,35 тыс. рублей или 10,471%.

**4.3.5. Анализ исполнения муниципальных программ**

Расходы на реализацию 20 муниципальных программ (из 21 принятых муниципальных программ) в 2024 году составили **2 607 742 723,35 рублей, или 98,2%** к утвержденным бюджетным назначениям, согласно сводной бюджетной росписи. Отклонения сводной бюджетной росписи по муниципальным программам от утвержденных решением Собрания депутатов бюджетных назначений районного бюджета на 2024 год составили **23 128,32 тыс. рублей.**

Анализ исполнения муниципальных программ в 2024 году в разрезе главных администраторов бюджетных средств, представлен в таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование программы** | **Объем финансирования в соответствии в Паспортом** | **Финансирование муниципальных программ в 2024 0году** | | | | | | **Фактическая финансовая обеспеченность программ** |
| **Уточнено решением о бюджете , тыс.рублей** | **Утверждено по сводной бюджетной росписи, тыс.рублей** | **0503117** | **Отклонения сводной бюджетной росписи от утвержденного бюджета, тыс. рублей** | **Исполнено, рубли** | **% исполнения** |
| **1.** | **МП "Развитие муниципальной службы Ванинского муниципального района Хабаровского края"** | **54 094,09** | **63 866,62** | **64 483,83** | **64 483 830,00** | **617,21** | **62 374 182,94** | **96,7%** | **119,2%** |
| 1.1. | Администрация района |  | 37 555,43 | 38 281,60 | 38 281 600,00 | 726,17 | 37 136 334,09 | 97,0% |  |
| 1.2. | Управление образования |  | 2 991,54 | 2 557,20 | 2 557 200,00 | -434,34 | 2 557 182,75 | 100,0% |  |
| 1.3. | Комитет по приватизации и управлению имуществом |  | 4 168,80 | 3 925,62 | 3 925 620,00 | -243,18 | 3 226 368,20 | 82,2% |  |
| 1.4. | Отдел по молодежной политике и спорту |  | 3 017,11 | 3 217,12 | 3 217 120,00 | 200,01 | 3 194 903,19 | 99,3% |  |
| 1.5. | Финансовое управление |  | 10 210,66 | 10 557,10 | 10 557 100,00 | 346,44 | 10 557 062,63 | 100,0% |  |
| 1.6. | Отдел культуры |  | 1 441,62 | 1 463,73 | 1 463 730,00 | 22,11 | 1 463 718,12 | 100,0% |  |
| 1.7. | Управление жизнеобеспечения района |  | 4 384,98 | 4 384,98 | 4 384 980,00 | 0,00 | 4 142 133,96 | 94,5% |  |
| 1.8. | Отдел муниципальных закупок |  | 96,48 | 96,48 | 96 480,00 | 0,00 | 96 480,00 | 100,0% |  |
| **2.** | **МП «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства в Ванинском муниципальном районе»** | **1 385,00** | **2 296,16** | **2 283,41** | **2 283 410,00** | **-12,75** | **2 104 910,00** | **92,2%** | **164,9%** |
| 2.1. | Администрация района |  | 2 296,16 | 2 283,41 | 2 283 410,00 | -12,75 | 2 104 910,00 | 92,2% |  |
| **3** | **МП «Молодым семьям - доступное жилье»** | **7 812,03** | **17 632,85** | **17 632,85** | **17 632 850,00** | **0,00** | **17 582 246,15** | **99,7%** | **225,7%** |
| 3.1. | Администрация района |  | 17 632,85 | 17 632,85 | 17 632 850,00 | 0,00 | 17 582 246,15 | 99,7% |  |
| **4** | **МП «Управление муниципальными финансами Ванинского муниципального района Хабаровского края»** | **39 135,18** | **57 088,60** | **57 667,60** | **57 667 600,00** | **579,00** | **53 790 912,78** | **93,3%** | **147,4%** |
| 4.1. | Финансовое управление |  | 57 088,60 | 57 667,60 | 57 667 600,00 | 579,00 | 53 790 912,78 | 93,3% |  |
| **5** | **МП «Развитие общественного транспорта и дорожного хозяйства Ванинского муниципального района Хабаровского края»** | **30 941,09** | **32 562,21** | **32 562,21** | **32 562 210,00** | **0,00** | **28 997 167,78** | **89,1%** | **105,2%** |
| 5.1. | Администрация района |  | 32 562,21 | 32 562,21 | 32 562 210,00 | 0,00 | 28 997 167,78 | 89,1% |  |
| **6** | **МП «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности в муниципальных учреждениях Ванинского муниципального района Хабаровского края»** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |  |  |
| **7** | **МП «Обеспечение общественной безопасности и противодействие коррупции в Ванинском муниципальном районе** | **470,00** | **1 389,82** | **1 389,82** | **1 389 820,00** | **0,00** | **1 339 820,00** | **96,4%** | **295,7%** |
| 7.1. | Администрация района |  | 440,00 | 440,00 | 440 000,00 | 0,00 | 390 000,00 | 88,6% |  |
| 7.2. | Управление образования |  | 939,82 | 939,82 | 939 820,00 | 0,00 | 939 820,00 | 100,0% |  |
| 7.3. | Отдел по молодежной политике и спорту |  | 10,00 | 10,00 | 10 000,00 | 0,00 | 10 000,00 | 100,0% |  |
| **8** | **МП "Доступная среда"** | **3 591,44** | **3 591,44** | **3 758,54** | **3 758 540,00** | **167,10** | **1 279 076,43** | **34,0%** | **104,7%** |
| 8.1. | Управление образования |  | 3 591,44 | 3 591,13 | 3 591 130,00 | -0,31 | 1 111 671,43 | 31,0% |  |
| 8.2. | Отдел культуры |  |  | 167,41 | 167 410,00 | 167,41 | 167 405,00 | 100,0% |  |
| **9.** | **МП «Развитие сельского хозяйства и устойчивое развитие сельских территорий Ванинского муниципального района»** | **500,00** | **1 045,00** | **1 020,00** | **1 020 000,00** | **-25,00** | **1 020 000,00** | **100,0%** | **204,0%** |
| 9.1. | Администрация района |  | 1 045,00 | 1 020,00 | 1 020 000,00 | -25,00 | 1 020 000,00 | 100,0% |  |
| **10** | **МП "Содействие развитию институтов и инициатив гражданского общества в Ванинском муниципальном районе Хабаровского края"** | **3 226,79** | **3 226,79** | **3 226,79** | **3 226 790,00** | **0,00** | **3 226 790,00** | **100,0%** | **100,0%** |
| 10.1. | Администрация района |  | 3 226,79 | 3 226,79 | 3 226 790,00 | 0,00 | 3 226 790,00 | 100,0% |  |
| **11** | **МП «Повышение эффективности управления земельными ресурсами на территории Ванинского муниципального района»** | **650,00** | **150,00** | **150,00** | **150 000,00** | **0,00** | **116 000,00** | **77,3%** | **23,1%** |
| 11.1. | Комитет по приватизации и управлению имуществом |  | 150,00 | 150,00 | 150 000,00 | 0,00 | 116 000,00 | 77,3% |  |
| **12** | **МП "Развитие молодежной политики в Ванинском муниципальном районе Хабаровского края"** | **17 249,46** | **36 586,95** | **36 586,95** | **36 586 950,00** | **0,00** | **36 375 768,44** | **99,4%** | **212,1%** |
| 12.1. | Отдел по молодежной политике и спорту |  | 36 586,95 | 36 586,95 | 36 586 950,00 | 0,00 | 36 375 768,44 | 99,4% |  |
| **13** | **МП «Развитие физической культуры и спорта в Ванинском муниципальном районе»** | **110 922,37** | **116 712,27** | **115 702,20** | **115 702 200,00** | **-1 010,07** | **115 701 719,98** | **100,0%** | **104,3%** |
| 13.1. | Отдел по молодежной политике и спорту |  | 116 712,27 | 115 702,20 | 115 702 200,00 | -1 010,07 | 115 701 719,98 | 100,0% |  |
| **14** | **МП «Культура в Ванинском муниципальном районе Хабаровского края»** | **305 665,68** | **324 206,45** | **358 505,71** | **358 505 710,00** | **34 299,26** | **356 709 193,35** | **99,5%** | **117,3%** |
| 14.1. | Администрация района |  | 14 096,31 | 48 223,77 | 48 223 770,00 | 34 127,46 | 46 427 580,00 | 96,3% |  |
| 14.2. | Отдел культуры |  | 310 110,14 | 310 281,94 | 310 281 940,00 | 171,80 | 310 281 613,35 | 100,0% |  |
| **15** | **МП «Социально-экономическое развитие коренных малочисленных народов Севера, Сибири и Дальнего Востока Российской Федерации, проживающих на территории Ванинского муниципального района Хабаровского края»** | **352,00** | **351,84** | **351,18** | **351 180,00** | **-0,66** | **351 153,40** | **100,0%** | **99,8%** |
| 15.1. | Администрация района |  | 40,37 | 39,71 | 39 710,00 | -0,66 | 39 700,00 | 100,0% |  |
| 15.2. | Управление образования |  | 311,47 | 311,47 | 311 470,00 | 0,00 | 311 453,40 | 100,0% |  |
| **16** | **МП «Реализация национальной политики Российской Федерации на территории Ванинского муниципального района Хабаровского края»** | **32,00** | **32,00** | **32,00** | **32 000,00** | **0,00** | **32 000,00** | **100,0%** | **100,0%** |
| 16.1. | Отдел культуры |  | 32,00 | 32,00 | 32 000,00 | 0,00 | 32 000,00 | 100,0% |  |
| **17** | **МП «Укрепление общественного здоровья»** | **130,00** | **130,00** | **129,75** | **129 750,00** | **-0,25** | **129 748,00** | **100,0%** | **99,8%** |
| 17.1. | Управление образования |  | 30,00 | 29,75 | 29 750,00 | -0,25 | 29 748,00 | 100,0% |  |
| 17.2. | Отдел по молодежной политике и спорту |  | 100,00 | 100,00 | 100 000,00 | 0,00 | 100 000,00 | 100,0% |  |
| **18** | **МП «Развитие системы образования Ванинского муниципального района»** | **1 652 741,50** | **1 701 991,35** | **1 689 977,11** | **1 689 977 110,00** | **-12 014,24** | **1 687 974 899,24** | **99,9%** | **102,3%** |
| 18.1. | Управление образования |  | 1 701 991,35 | 1 689 977,11 | 1 689 977 110,00 | -12 014,24 | 1 687 974 899,24 | 99,9% |  |
| **19** | **МП «Организация и обустройство полигонов твёрдых бытовых отходов на территории городских и сельских поселений Ванинского муниципального района Хабаровского края»** | **0,00** | **4 550,80** | **4 550,80** | **4 550 800,00** | **0,00** | **4 550 800,00** | **100,0%** | **#ДЕЛ/0!** |
| 19.1. | Управление жизнеобеспечения |  | 4 550,80 | 4 550,80 | 4 550 800,00 | 0,00 | 4 550 800,00 | 100,0% |  |
| **20** | **МП «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры в Ванинском муниципальном районе»** | **84 667,07** | **253 422,51** | **253 422,51** | **253 422 510,00** | **0,00** | **223 274 220,33** | **88,1%** | **299,3%** |
| 20.1. | Управление жизнеобеспечения района |  | 253 422,51 | 253 422,51 | 253 422 510,00 | 0,00 | 223 274 220,33 | 88,1% |  |
| **21** | **МП «Охрана окружающей среды и обеспечение экологической безопасности в Ванинском муниципальном районе»** | **4 305,00** | **11 687,03** | **12 215,75** | **12 215 750,00** | **528,72** | **10 812 114,53** | **88,5%** | **283,8%** |
| 21.1 | Управление жизнеобеспечения района |  | 11 687,03 | 12 215,75 | 12 215 750,00 | 528,72 | 10 812 114,53 | 88,5% |  |
|  | **Всего по программам** | **2 317 870,70** | **2 632 520,69** | **2 655 649,01** | **2 655 649 010,00** | **23 128,32** | **2 607 742 723,35** | **98,2%** | **114,6%** |

Анализ финансирования программ показал:

1) Финансовая обеспеченность муниципальных программ в 2024 году составила 114,6%. Доля программных расходов районного бюджета составила 81,1%.

2) В 2024 году неисполненные бюджетные назначения по муниципальным программам составили в сумме 47 906 286,65 рублей.

Наибольшее неисполнение бюджетных назначений в 2024 году составило по следующим муниципальным программам:

- по муниципальной программе «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры в Ванинском муниципальном районе» в сумме 30 148 289,67 рублей

- по муниципальной программе «Развитие общественного транспорта и дорожного хозяйства Ванинского муниципального района Хабаровского края» - в сумме 3 565 042,22 рубля;

- по муниципальной программе «Доступная среда» - в сумме 2 479 463,57 рубля;

- по муниципальной программе «Развитие муниципальной службы Ванинского муниципального района Хабаровского края» - в сумме 2 109 647,06 рублей.

**4.3.6. Анализ расходов муниципального дорожного фонда**

В соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса РФ, объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда утверждается решением о местном бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) в размере не менее прогнозируемого объема доходов бюджета муниципального образования, установленных решением представительного органа муниципального образования. Решением о бюджете на 2024 год утвержден объем дорожного фонда в сумме 26 780,11 тыс. рублей.

Согласно Отчету об исполнении сметы доходов и расходов муниципального дорожного фонда за 2024 год, объем средств, сформировавших муниципальный дорожный фонд в отчетном году, составил 26 780,11 тыс. рублей, в том числе:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование показателей** | **Исполнено** | | | | **Предусмотрено**  **в смете** | **Исполнено** | **% исполнения** | **Темп роста** | |
| **2020 год** | **2021 год** | **2022 год** | **2023 год** | **2024 год** | | **%** | **тыс.руб.** | **%** |
|  | **ДОХОДЫ - всего:** | **26 194,17** | **95 342,31** | **24 003,46** | **31 292,88** | **26 780,11** | **26 780,11** | **100%** | **-4 512,77** | **-14,4%** |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| а) | Остаток средств фонда на 1 января года | 1 260,82 | 2 798,46 | 2 798,46 | 398,98 | 1 621,11 | 1 621,11 |  | 1 222,13 | 306,3% |
| б) | Средства районного бюджета в размере прогнозируемых поступлений от: | 24 933,35 | 92 543,85 | 21 205,00 | 30 893,90 | 25 159,00 | 25 159,00 |  | -5 734,90 | -18,6% |
|  | акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в местный бюджет | 2 752,25 | 3 481,33 | 2 773,00 | 3 138,00 | 3 958,00 | 3 958,00 |  | 820,00 | 26,1% |
|  | транспортного налога; | 22 181,10 | 26 700,00 | 18 432,00 | 23 380,32 | 21 201,00 | 21 201,00 |  | -2 179,32 | -9,3% |
|  | иных поступлений |  | 914,67 |  | 4 375,58 |  |  |  | -4 375,58 |  |
| в) | средства Ванинского муниципального района в части расходов на ремонт и содержание автомобильных дорог местного значения | 0,00 | 61 447,85 |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
|  | **РАСХОДЫ - всего:** | **23 395,71** | **95 216,25** | **20 932,08** | **29 671,77** | **26 780,11** | **23 316,07** | **87,1%** | **-71 900,19** | **-75,5%** |
|  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| а. | проектирование, строительство, реконструкция автомобильных дорог и сооружений на них (переходящие объекты) | 0,00 |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| б. | проектирование, строительство, реконструкция автомобильных дорог и сооружений на них (вновь начинаемые объекты) | 0,00 |  |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| в. | капитальный ремонт автомобильных дорог и сооружений на них; | 0,00 | 61 447,85 |  |  |  |  |  | 0,00 |  |
| г. | ремонт автомобильных дорог и сооружений на них; |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| д. | содержание действующей сети автомобильных дорог и сооружений на них | 23 395,71 | 33 768,40 | 20 932,08 | 29 671,77 | 26 780,11 | 23 316,07 | 87,1% | -6 355,70 | -21,4% |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Остаток неиспользованных средств дорожного фонда по состоянию на 1 января | 2 798,46 | 126,06 | 3 071,380 | 1 621,112 |  | 3 464,05 |  |  |  |

В отчетном году из районного бюджета были произведены расходы по утвержденной смете муниципального дорожного фонда, по направлениям, соответствующим цели создания дорожного фонда на содержание действующей сети автомобильных дорог и сооружений на них в сумме 23 316,07 тыс. рублей, или 87,1% от плановых назначений. Плановые назначения не исполнены в связи с экономией, образовавшейся по результатам проведения конкурентных процедур, а также оплаты работ «по факту» на основании актов выполненных работ.

***Остаток не использованных в 2024 году средств дорожного фонда на конец отчетного года составил 3 464,05 тыс. рублей.***

**4.3.7. Анализ расходов резервного фонда администрации Ванинского муниципального района**

В соответствии с пунктом 1 статьи 81 Бюджетного кодекса РФ в расходной части бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (за исключением бюджетов государственных внебюджетных фондов) предусматривается создание резервных фондов исполнительных органов государственной власти (местных администраций). Порядок использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Ванинского муниципального района утвержден постановлением администрации Ванинского муниципального района от 07 августа 2012 г. № 855 (с учетом внесенных изменений) «О Порядке использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Ванинского муниципального района».

Резервный фонд администрации района утвержден решением о бюджете на 2024 год в размере 101 335 290,00 рублей.

Сумма средств резервного фонда, распределенных в целях финансирования непредвиденных расходов, составила 97 861 310,00 рублей, нераспределенный остаток - 3 473 980,00 рублей.

Использовано средств резервного фонда всего 97 859 903,59 рублей на следующие цели:

- Проведение мероприятий, направленных на предотвращение возникновения чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера – 4 018 846,20 рублей;

- осуществление непредвиденных расходов, не предусмотренных решением о бюджете – 93 841 059,09 рублей.

В таблице представлены направление использования средств резервного фонда в разрезе ГРБС

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ГРБС** | **РзПРз** | **ВР** | **№** | **Дата** | **Мероприятия** | **сумма** | |
| **Утверждено, тыс. рублей** | **101 335 290,00** |  |
|  |  |  |  |  |  | **распределено** | **использовано** |
| ***Всего использовано средств*** | | | | | | ***97 861 310,00*** | ***97 859 903,59*** |
| **Администрация района** | | | | | | **9 959 600,00** | **9 959 581,83** |
| **Управление образования** | | | | | | **5 827 950,00** | **5 827 842,71** |
| **Комитет по приватизации и управлению имуществом** | | | | | | **438 100,00** | **437 900,00** |
| **Отдел по молодежной политике и спорту** | | | | | | **3 380 280,00** | **3 380 280,00** |
| **Отдел культуры** | | | | | | **1 142 570,00** | **1 142 570,00** |
| **Управление жизнеобеспечения района** | | | | | | **77 112 810,00** | **77 111 729,05** |
| ***Остаток*** | | | | | | ***3 473 980,00*** | ***1 406,41*** |

Отчет о расходования средств резервного фонда представлен в составе отчета об исполнении бюджета.

**4.3.8. Анализ межбюджетных трансфертов, предоставляемых**

**из районного бюджета городским и сельским поселениям**

Объем финансовой помощи городским и сельским поселениям Ванинского муниципального района в 2024 году по сравнению с 2023 годом увеличился на 45,4%, или на 16 151,63 тыс. рублей, и исполнен на 93,0% от годовых плановых назначений согласно сводной бюджетной росписи и в сумме 51 719,15 тыс. рублей, в том числе:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование городского и сельского поселения** | **2022 год**  ***ВСЕГО***  ***исполнено*** |  | **2023 год**  ***ВСЕГО***  ***исполнено*** | **2024 год** | | | | | | **Темп прироста исполнения к предыдущему году** | | **% исполнения** |
|  | **дотации из районного фонда финансовой поддержки поселений** | | **иные межбюджетные трансферты на выравнивание бюджетной обеспеченности поселений** | | ***ВСЕГО*** | |
|  | **Утверждено** | **Исполнено** | **Утверждено** | **Исполнено** | ***Утверждено*** | ***Исполнено*** | **руб.** | **%** |
| Городское поселение «Рабочий поселок Ванино» | ***0,00*** |  | ***0,00*** |  |  |  |  | ***0,00*** | ***0,00*** | 0,00 |  |  |
| Городское поселение «Рабочий поселок Октябрьский» | ***0,00*** |  | ***0,00*** |  |  | 750,00 | 750,00 | ***750,00*** | ***750,00*** | 750,00 |  | 100% |
| Высокогорненское городское поселение | ***0,00*** |  | ***8 000,00*** |  |  | 25 000,00 | 21 123,13 | ***25 000,00*** | ***21 123,13*** | 13 123,13 | 164,0% | 84,5% |
| Сельское поселение «Поселок Монгохто» | ***4 365,67*** |  | ***3 604,73*** | 3 931,22 | 3 931,22 | 1 395,45 | 1 395,45 | ***5 326,67*** | ***5 326,67*** | 1 721,94 | 47,8% | 100% |
| Тулучинское сельское поселение | ***3 790,98*** |  | ***4 183,13*** | 2 989,58 | 2 989,58 | 2 011,02 | 2 011,02 | ***5 000,60*** | ***5 000,60*** | 817,47 | 19,5% | 100% |
| Сельское поселение «Поселок Тумнин» | ***3 171,11*** |  | ***2 935,26*** | 3 053,23 | 3 053,23 | 247,44 | 247,44 | ***3 300,67*** | ***3 300,67*** | 365,41 | 12,4% | 100% |
| Кенадское сельское поселение | ***3 029,44*** |  | ***3 266,42*** | 2 886,35 | 2 886,35 | 640,22 | 640,22 | ***3 526,57*** | ***3 526,57*** | 260,15 | 8,0% | 100% |
| Даттинское сельское поселение | ***2 890,47*** |  | ***4 311,57*** | 3 202,59 | 3 202,59 | 2 070,54 | 2 070,54 | ***5 273,13*** | ***5 273,13*** | 961,56 | 22,3% | 100% |
| Уська – Орочское сельское поселение | ***4 525,22*** |  | ***3 459,75*** | 2 550,25 | 2 550,25 | 1 461,26 | 1 461,26 | ***4 011,51*** | ***4 011,51*** | 551,76 | 15,9% | 100% |
| Сельское поселение «Поселок Токи» | ***3 543,99*** |  | ***5 806,66*** | 3 386,78 | 3 386,78 | 20,09 | 20,09 | ***3 406,87*** | ***3 406,87*** | -2 399,79 | -41,3% | 100% |
| Нераспределенный остаток |  |  |  |  |  | 3 876,69 |  | ***3 876,69*** | ***0,00*** | 0,00 |  | 0,0% |
| **ИТОГО:** | ***25 316,88*** |  | ***35 567,52*** | **22 000,00** | **22 000,00** | ***33 596,02*** | ***29 719,15*** | ***55 596,02*** | ***51 719,15*** | **16 151,63** | **45,4%** | **93,0%** |

Кроме того, на гранты по результатам оценки эффективности органов местного самоуправления поселений района направлены средства в сумме 4 200,0 тыс. рублей.

Межбюджетные трансферты, предаваемые сельскому поселению Монгохто на осуществление отдельных полномочий Ванинского муниципального района составили 7 059,04 тыс. рублей.

Общая сумма межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района, передаваемых бюджетам муниципальных образований составила 66 855,06 тыс. рублей.

**4.4. Анализ состояния муниципального долга**

Согласно информации о состоянии муниципального долга Ванинского муниципального района, объем муниципального внутреннего долга по состоянию на 01 января 2024 года составлял 64 418,52 тыс. рублей (бюджетный кредит 2014 года и бюджетный кредит 2019 года).

В течении 2024 года получен бюджетный кредит в сумме 42 000,0 тыс. рублей на срок 5 лет, объем погашения 8 400,0 тыс. рублей.

В районном бюджете в составе источников внутреннего финансирования дефицита бюджета утверждена сумма погашения бюджетного кредита в размере 7 163,58 тыс. рублей.

Обязательства по погашению бюджетных кредитов в 2024 году исполнены в сумме 7 163,58 тыс. рублей.

Объем муниципального долга на 01 января 2025 года составил **99 254,94** тыс. рублей.

Муниципальный долг не превышает верхний предел муниципального внутреннего долга Ванинского муниципального района по состоянию на 1 января 2025 года, установленный пунктом 1.1. Решения о районном бюджете на 2024 год (99 254,94 тыс. рублей). Также объем муниципального долга не превышает общий объем доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц (пункт 5 статьи 107 БК РФ).

В соответствии со ст. 120 Бюджетного кодекса РФ учет долговых обязательств Ванинского муниципального района осуществляется в муниципальной долговой книге. Просроченная задолженность по исполнению муниципальных долговых обязательств отсутствует.

**4.5. Анализ состояния кредиторской и дебиторской задолженности**

По состоянию на 01 января 2025 по данным главных администраторов бюджетных средств (бюджетная деятельность) Приложение к пояснительной записке «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф.0503169) (далее - ф.0503169) и по данным финансового управления «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф.0503169) составляет:

*4.5.1. Дебиторская задолженность*

По сравнению с предыдущим отчетным периодом, дебиторская задолженность увеличилась на 830 088 441,66 рублей и по состоянию на 01 января 2025 года составила 4 301 177 060,79 рублей, в том числе:

- долгосрочная задолженность увеличилась на 28 477 076,50 рублей, и составила 38 491 228,96 рублей;

- просроченная задолженность уменьшилась на 147 236 523,00 рублей, и составила 327 041 279,92 рублей.

Анализ дебиторской задолженности в разрезе ГАБС представлен в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **на 01 января 2022 года** | **на 01 января 2023 года** | **на 01 января 2024 года** | **на 01 января 2025 года** | | | **Темп прироста (+) снижения (-) задолженности всего** | | **Уд. вес, %** |
| **Всего** | **Всего** | **Всего** | **Всего** | **из них** | |
| **просроченная** | **долгосрочная** | **рублей** | **%** | **%** |
| **ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, всего** | **4 493 701 855,71** | **3 068 225 491,20** | **3 471 088 619,13** | **4 301 177 060,79** | **327 041 279,92** | **38 491 228,96** | **830 088 441,66** | **23,9%** | **100%** |
| Расчеты по доходам **(020500000)** | 3 846 120 034,71 | 2 468 403 153,06 | 2 963 748 791,55 | 3 856 809 019,59 | 22 425 792,66 | 38 491 228,96 | 893 060 228,04 | 30,1% | 89,7% |
| Расчеты по выданным авансам **(020600000)** | 646 593 061,68 | 23 531 688,60 | 37 316 127,14 | 118 543 824,45 |  |  | 81 227 697,31 | 217,7% | 2,8% |
| Расчеты с подотчетными лицами **(020800000)** | 312 910,43 | 228 022,05 | 695 428,13 | 306 566,31 |  |  | -388 861,82 | -55,9% | 0,0% |
| Расчеты по ущербу и иным доходам **(020900000)** | 8 778,15 | 573 680 132,40 | 457 032 985,36 | 309 156 311,00 |  |  | -147 876 674,36 | -32,4% | 7,2% |
| Расчеты по платежам в бюджеты **(030300000)** | 667 070,74 | 2 382 495,09 | 12 295 286,95 | 16 361 339,44 |  |  | 4 066 052,49 | 33,1% | 0,4% |
| **Администрация района** | **1 193 475,81** | **4 733 138,99** | **16 677 480,32** | **65 565 146,63** | **72 255,18** |  | **48 887 666,31** | **293,1%** | **1,5%** |
| **Управление образования** | **226 371,93** | **211 752,85** | **706 175,42** | **66 001 307,70** |  |  | **65 295 132,28** | **9246,3%** | **1,5%** |
| **Комитет по приватизации и управлению имуществом** | **120 677 208,40** | **57 919 683,74** | **37 643 178,42** | **61 766 907,39** | **22 353 537,48** | **38 491 228,96** | **24 123 728,97** | **64,1%** | **1,4%** |
| **Отдел по молодежной политике и спорту** | **0,00** | **13,54** | **238 275,77** | **16 600 934,43** | **0,00** | **0,00** | **16 362 658,66** | **6867,1%** | **0,4%** |
| **Финансовое управление** | **3 725 112 676,13** | **2 410 220 110,00** | **2 931 714 893,66** | **3 710 511 689,97** |  |  | **778 796 796,31** | **26,6%** | **86,3%** |
| **Отдел культуры** | **0,00** | **0,00** | **156 316,78** | **51 377 176,13** |  |  | **51 220 859,35** |  | **1,2%** |
| **Собрание депутатов** | **0,00** | **0,00** | **113 493,80** | **247 705,39** | **0,00** | **0,00** | **134 211,59** |  | **0,0%** |
| **Управление жизнеобеспечения района** | **646 447 306,94** | **595 100 838,08** | **483 546 653,84** | **328 811 106,79** | **304 615 487,26** |  | **-154 735 547,05** | **-32,0%** | **7,6%** |
| **Контрольно-счетная палата** | **44 100,00** | **39 355,00** | **198 508,52** | **295 086,36** |  |  | **96 577,84** | **48,7%** | **0,0%** |
| **Отдел муниципальных закупок** | **716,50** | **599,00** | **93 642,60** | **0,00** |  |  | **-93 642,60** | **-100%** | **0,0%** |

В разрезе счетов бюджетного учета, наибольшую долю 89,7% в общем объеме фактической дебиторской задолженности (без учета доходов будущих периодов) составляют расчеты по доходам (далее - счет 205 00) в сумме 3 856 809 019,59 рублей, из которой 22 425 792,66 рублей является просроченной задолженностью.

В разрезе ГАБС наибольшую долю 86,3% в общем объеме задолженности составляет задолженность Финансового управления в сумме 3 710 511 689,97 рублей (расчеты по доходам).

Дебиторская задолженность Управления жизнеобеспечения района снизилась на 32,0% в сумме 154 735 547,05 рублей, в том числе просроченная задолженность уменьшилась на 147 955 691,29 рублей в связи со списанием безнадежной к взысканию дебиторской задолженности, и в целом составляет 328 811 106,79 рублей.

Дебиторская задолженность в разрезе ресурсоснабжающих организаций представлена в следующей таблице:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Наименование контрагента** | **Дебиторская задолженность** | |
| **по состоянию на 01.01.2025** | |
| **всего** | **в том числе просроченная** |
| МУП "Янтарь" | 287 413 693,33 | 287 413 693,33 |
| ООО "Услуга" | 2 119 641,17 | 2 119 641,17 |
| МУП "Исток" | 31 924 925,47 | 15 082 152,76 |
| КГУП "Региональные коммунальные системы" |  |  |
| ПАО "ДЭК" "Хабаровскэнергосбыт" |  |  |
| **Итого** | **321 458 259,97** | **304 615 487,26** |

***Кредиторская задолженность***

По сравнению с предыдущим отчетным периодом, кредиторская задолженность увеличилась на 245 373 512,01 рублей и по состоянию на 01 января 2025 года составила 422 201 022,06 рублей.

Анализ кредиторской задолженности в разрезе ГАБС представлен в следующей таблице:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование** | **на 01 января 2022 года** | **на 01 января 2023 года** | **на 01 января 2024 года** | **на 01 января 2025 года** | | | **Темп прироста (+) снижения (-) задолженности всего** | | **Удельный вес, %** |
| **Всего** | **Всего** | **Всего** | **Всего** | **из них** | |
| **просроченная** | **долгосрочная** | **рублей** | **%** | **%** |
| **КРЕЛИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ, всего** | **48 858 444,13** | **218 697 204,46** | **176 827 510,05** | **422 201 022,06** | **0,00** | **0,00** | **245 373 512,01** | **138,8%** | **100%** |
| Расчеты по доходам **(020500000)** | 14 444 421,84 | 81 851 787,65 | 66 611 796,95 | 45 176 595,43 |  |  | -21 435 201,52 | -32,2% | 10,7% |
| Расчеты с подотчетными лицами **(020800000)** | 88 155,00 | 0,00 | 0,00 | 9 000,00 |  |  | 9 000,00 |  | 0,0% |
| Расчеты по принятым обязательствам **(030200000)** | 33 453 647,73 | 133 929 751,56 | 97 664 806,19 | 358 702 850,19 |  |  | 261 038 044,00 | 267,3% | 85,0% |
| Расчеты по платежам в бюджеты**(030300000)** | 872 219,56 | 2 915 665,25 | 12 550 906,91 | 18 312 576,44 |  |  | 5 761 669,53 | 45,9% | 4,3% |
| Прочие расчеты с кредиторами **(030400000)** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,00 |  | 0,0% |
| **Администрация района** | **945 772,66** | **2 653 284,56** | **9 843 516,56** | **12 725 189,48** |  |  | **2 881 672,92** | **29,3%** | **3,0%** |
| **Управление образования** | **4 828 064,74** | **1 041 796,43** | **1 420 862,51** | **3 530 841,58** |  |  | **2 109 979,07** | **148,5%** | **0,8%** |
| **Комитет по приватизации и управлению имуществом** | **14 405 821,86** | **81 723 272,19** | **67 065 688,57** | **46 097 903,60** |  |  | **-20 967 784,97** | **-31,3%** | **10,9%** |
| **Отдел по молодежной политике и спорту** | **88 308,42** | **0,00** | **238 174,76** | **436 364,13** |  |  | **198 189,37** |  | **0,1%** |
| **Финансовое управление** | **5 937 465,10** | **18 038 692,08** | **4 355 937,88** | **357 944 363,12** |  |  | **353 588 425,24** | **8117,4%** | **84,8%** |
| **Отдел культуры** |  |  | **156 316,78** | **361 974,11** |  |  | **205 657,33** |  | **0,1%** |
| **Собрание депутатов** |  |  | **113 493,80** | **247 705,39** |  |  | **134 211,59** |  | **0,1%** |
| **Управление жизнеобеспечения района** | **22 653 011,35** | **115 240 159,20** | **93 351 741,07** | **572 714,79** |  |  | **-92 779 026,28** | **-99,4%** | **0,1%** |
| **Контрольно-счетная палата** |  |  | **188 213,52** | **283 965,86** |  |  | **95 752,34** |  | **0,1%** |
| **Отдел муниципальных закупок** |  |  | **93 564,60** | **0,00** |  |  | **-93 564,60** |  | **0,0%** |

В разрезе счетов бюджетного учета, наибольшую долю 85,0% в общем объеме кредиторской задолженности составляют расчеты по принятым обязательствам в сумме 358 702 850,19 рублей, в сравнении с началом периода задолженность увеличилась в 3,7 раза на 261 038 044,00 рублей.

В разрезе ГАБС наибольшую долю 84,8% в общем объеме задолженности составляет задолженность Финансового управления в сумме 357 944 363,12 рублей.

**4.6. Дефицит бюджета и источники внутреннего финансирования**

**дефицита бюджета**

Решением Собрания депутатов Ванинского муниципального района от 21 декабря 2023 №44 «О районном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» в окончательной редакции утвержден размер дефицита районного бюджета в сумме 269 516,34 тыс. рублей.

Решением о районном бюджете на 2024 утвержден один администратор источников внутреннего финансирования дефицита районного бюджета

- «Финансовое управление администрации Ванинского муниципального района» (код 808).

Учитывая, что первоначально, а также в течение отчетного года при уточнении показателей, районный бюджет 2024 года был ориентирован на образование дефицита бюджетных средств, в целях сбалансированности доходной и расходной частей районного бюджета предусматривались источники погашения его дефицита.

Основным источником погашения дефицита бюджета, планируемым в течение 2024 года, являлось изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета, за исключением погашения бюджетных кредитов.

**Фактически районный бюджет за 2024 год исполнен с дефицитом в сумме 25 458 811,65 рублей.**

В ходе исполнения районного бюджета в 2024 году **остаток неиспользованных денежных средств на конец отчетного периода**, числящихся на едином казначейском счете **составил** **251 079 853,30 рублей.**

**5. Выводы по результатам проверки отчета об исполнении бюджета Ванинского муниципального района за 2024 год**

**5.1. Выводы**

1. Отчет об исполнении районного бюджета Ванинского муниципального района за 2024 год на внешнюю проверку представлен своевременно и в полном объеме.

2. Бюджетная отчетность главными администраторами бюджетных средств, представлена на внешнюю проверку своевременно и в полном объеме.

3. Исполнение районного бюджета за 2024 год:

3.1. Годовой план по доходам районного бюджета выполнен 106,4% в сумме

3 190 594 097,97 рублей, сверхплановые доходы составили 192 375 658,0 рублей.

3.2. Плановые бюджетные назначения по расходам согласно сводной бюджетной росписи исполнены на 97,7% в сумме 3 216 052 909,62 рублей. Объем неисполненных бюджетных ассигнований в 2024 году составил 74 723 450,4 рублей.

Обеспеченность расходов районного бюджета в 2024 году налоговыми и не-налоговыми доходами (собственными доходами) по фактическому исполнению районного бюджета составило 57,9% (для сравнения в 2023 году – 64,8%, в 2022 году - 56,9%).

3.3. Программные расходы районного бюджета составили 81,1% от общего объема расходов в сумме 2 607 742 723,35 рублей.

Финансовая обеспеченность муниципальных программ в 2024 году составила 114,6%.

3.4. Дорожный фонд исполнен на 87,1% от объема средств, сформировавших муниципальный дорожный фонд, в сумме 23 316,07 тыс. рублей на содержание действующей сети автомобильных дорог и сооружений на них. Остаток не использованных в 2024 году средств дорожного фонда на конец отчетного года составил 3 464 045,0 рублей.

3.5. Расходы за счет средств резервного фонда за 2024 год составили в сумме 97 859 903,59 рублей. Остаток средств резервного фонда (невостребованные средства) на конец финансового года составил 2 421 220,0 рублей.

3.6. Межбюджетные трансферты, передаваемые городским и сельским поселениям Ванинского муниципального района в 2024 году составили в сумме 66 855,06 тыс. рублей

3.7. Муниципальный долг Ванинского муниципального района по состоянию на 01 января 2025 года уменьшился на сумму 34 836,42 рублей и составляет 99 254,94 тыс. рублей.

3.8. . Фонд оплаты труда органов местного самоуправления и муниципальных казенных учреждений (с учетом начислений в страховые фонды) в 2024 году составил в сумме составил 354 737 379,42 рублей.

3.9. Установленный норматив на содержание органов местного самоуправления в размере 14,834% не превышен, расходы на содержание органов местного самоуправления в 2024 году составляют 190 197,35 тыс. рублей или 10,471%.

3.10. Фактически районный бюджет за 2024 год исполнен с дефицитом в сумме 25 458 811,65 рублей.

3.11. Дебиторская задолженность увеличилась на 830 088 441,66 рублей и по состоянию на 01.01.2025 года составила 4 301 177 060,79 рублей, в том числе:

- долгосрочная задолженность составила 38 491 228,96 рублей;

- просроченная задолженность составила 327 041 279,92 рублей.

3.12 Кредиторская задолженность уменьшилась на 245 373 512,01 рублей и по состоянию на 01.01.2025 года составила 422 201 022,06 рублей, в том числе просроченная задолженность отсутствует.

3.13. По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств нарушения не установлены.

3.14. Проверкой полноты и правильности заполнения форм бюджетной отчетности по исполнении районного бюджета за 2024 год установлены недостатки при заполнении формы 0503117 «Отчет об исполнении бюджета».

**Предложение**. Годовой отчет об исполнении районного бюджета Ванинского муниципального района за 2024 год рекомендовать к рассмотрению на публичных слушаниях.

Председатель контрольно-счетной палаты \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Т.И. Субботина

Аудитор контрольно-счетной палаты \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Е.А. Кучер

ПРИЛОЖЕНИЕ

к Заключению №32/2025-С от 27.05.2025 г.

**Анализ**

**исполнения районного бюджета по видам расходов в 2024 году**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Код ГАБС** | **Наименование показателя** | **Вид расхода** | **Исполнено, тыс.рублей** | | **Утверждено, тыс. рублей** | | **Отклонения от утвержденного бюджета сводной бюджетной росписи, тыс.рублей** | **Исполнено в 2024 году, рублей** | **Темп прироста (+) снижения (-) к предыдущему году** | | **% исполнения** | **Удельный вес** |
| **решение о бюджете** | **сводная бюджетная роспись** |
| **2022** | **2023** | **рубли** | **%** |
| ***1.*** |  | ***Расходы на выплаты персоналу казенных учреждений*** | ***110*** | ***158 802 896,26*** | ***183 081 978,32*** | ***227 849,73*** | ***222 084,22*** | ***-5 765,51*** | ***218 589 615,31*** | ***35 507 636,99*** | ***19,4%*** | ***98%*** | ***6,8%*** |
|  | 801 | Администрация района | 110 | 67 807 362,63 | 83 252 572,93 | 112 419,98 | 111 601,36 | -818,62 | 110 118 346,04 | 26 865 773,11 | 32,3% | 99% | 3,4% |
|  | 803 | Управление образования | 110 | 89 504 081,58 | 97 884 687,29 | 112 800,77 | 107 937,72 | -4 863,05 | 106 058 747,47 | 8 174 060,18 | 8,4% | 98% | 3,3% |
|  | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту | 110 | 535 957,70 | 479 067,70 | 941,39 | 864,21 | -77,18 | 864 204,50 | 385 136,80 | 80,4% | 100% | 0,0% |
|  | 810 | Отдел культуры | 110 | 955 494,35 | 1 465 650,40 | 1 687,59 | 1 680,93 | -6,66 | 1 548 317,30 | 82 666,90 | 5,6% | 92% | 0,0% |
| *1.1.* |  | *Фонд оплаты труда казенных учреждений и взносы по обязательному социальному страхованию* | *111* | *80 989 135,15* | *96 000 475,25* |  | *0,00* | *0,00* | *122 976 561,94* | 26 976 086,69 | 28,1% |  | *3,8%* |
|  | 801 | Администрация района | 111 | 51 610 053,24 | 62 750 547,70 |  |  |  | 82 770 552,11 | 20 020 004,41 | 31,9% |  | *2,6%* |
|  | 803 | Управление образования | 111 | 29 379 081,91 | 33 249 927,55 |  |  |  | 40 206 009,83 | 6 956 082,28 | 20,9% |  | *1,3%* |
| *1.2.* |  | *Иные выплаты персоналу казенных учреждений, за исключением фонда оплаты труда* | *112* | *51 932 933,07* | *56 001 088,86* |  | *0,00* | *0,00* | *56 861 330,29* | 860 241,43 | 1,5% |  | *1,8%* |
|  | 801 | Администрация района | 112 | 866 319,64 | 1 738 061,15 |  |  |  | 2 473 053,09 | 734 991,94 | 42,3% |  | *0,1%* |
|  | 803 | Управление образования | 112 | 49 575 161,38 | 52 318 309,61 |  |  |  | 51 975 755,40 | -342 554,21 | -0,7% |  | *1,6%* |
|  | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту | 112 | 535 957,70 | 479 067,70 |  |  |  | 864 204,50 | 385 136,80 | 80,4% |  | *0,0%* |
|  | 810 | Отдел культуры | 112 | 955 494,35 | 1 465 650,40 |  |  |  | 1 548 317,30 | 82 666,90 | 5,6% |  | *0,0%* |
| *1.3.* |  | *Иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда учреждений, лицам, привлекаемым согласно законодательству для выполнения отдельных полномочий* | *113* | *1 778 755,00* | *2 367 587,20* |  | *0,00* | *0,00* | *1 822 488,00* | -545 099,20 | -23,0% |  | *0,1%* |
|  | 803 | Управление образования | 113 | 1 778 755,00 | 2 367 587,20 |  |  |  | 1 822 488,00 | -545 099,20 | -23,0% |  | *0,1%* |
| *1.4.* |  | *Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам казенных учреждений* | *119* | *24 102 073,04* | *28 712 827,01* |  | *0,00* | *0,00* | *36 929 235,08* | 8 216 408,07 | 28,6% |  | *1,1%* |
|  | 801 | Администрация района | 119 | 15 330 989,75 | 18 763 964,08 |  |  | 0,00 | 24 874 740,84 | 6 110 776,76 | 32,6% |  | *0,8%* |
|  | 803 | Управление образования | 119 | 8 771 083,29 | 9 948 862,93 |  |  | 0,00 | 12 054 494,24 | 2 105 631,31 | 21,2% |  | *0,4%* |
| ***2.*** |  | ***Расходы на выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов*** | ***120*** | ***142 005 630,57*** | ***163 293 235,66*** | ***203 222,84*** | ***205 002,06*** | ***1 779,22*** | ***199 406 882,85*** | ***36 113 647,19*** | ***22,1%*** | ***97,3%*** | ***6,2%*** |
|  | 801 | Администрация района | 120 | 68 064 197,66 | 80 451 840,38 | 105 287,57 | 105 417,57 | 130,00 | 103 100 569,47 | 22 648 729,09 | 28,2% | 97,8% | 3,2% |
|  | 803 | Управление образования | 120 | 9 089 660,60 | 10 691 712,73 | 14 395,99 | 13 295,42 | -1 100,57 | 13 243 277,81 | 2 551 565,08 | 23,9% | 99,6% | 0,4% |
|  | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом | 120 | 11 046 162,09 | 11 899 165,05 | 15 234,77 | 15 223,84 | -10,93 | 14 574 607,37 | 2 675 442,32 | 22,5% | 95,7% | 0,5% |
|  | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту | 120 | 5 225 472,83 | 6 092 200,82 | 6 703,94 | 7 785,03 | 1 081,09 | 7 782 221,78 | 1 690 020,96 | 27,7% | 100% | 0,2% |
|  | 808 | Финансовое управление | 120 | 23 174 343,65 | 25 679 103,97 | 28 445,08 | 30 077,81 | 1 632,73 | 30 044 715,95 | 4 365 611,98 | 17,0% | 99,9% | 0,9% |
|  | 810 | Отдел культуры | 120 | 4 183 649,45 | 4 159 033,64 | 6 780,52 | 6 438,31 | -342,21 | 6 438 291,38 | 2 279 257,74 | 54,8% | 100% | 0,2% |
|  | 822 | Собрание депутатов | 120 | 3 491 810,10 | 4 612 382,73 | 5 274,43 | 5 663,54 | 389,11 | 5 475 217,74 | 862 835,01 | 18,7% | 96,7% | 0,2% |
|  | 832 | Управление жизнеобеспечения района | 120 | 10 414 469,78 | 11 919 962,96 | 14 392,56 | 14 392,56 | 0,00 | 12 504 082,37 | 584 119,41 | 4,9% | 86,9% | 0,4% |
|  | 834 | Контрольно-счетная палата | 120 | 4 431 256,00 | 4 590 447,60 | 5 740,88 | 5 740,88 | 0,00 | 5 276 807,23 | 686 359,63 | 15,0% | 91,9% | 0,2% |
|  | 836 | Отдел муниципальных закупок | 120 | 2 884 608,41 | 3 197 385,78 | 967,10 | 967,10 | 0,00 | 967 091,75 | -2 230 294,03 | -69,8% | 100% | 0,0% |
| *2.1.* |  | *Фонд оплаты труда государственных (муниципальных) органов и взносы по обязательному социальному страхованию* | *121* | *107 512 813,45* | *121 736 737,73* |  | *0,00* | *0,00* | *150 284 309,70* | 28 547 571,97 | 23,5% |  | *4,7%* |
|  | 801 | Администрация района | 121 | 51 793 189,57 | 59 902 081,66 |  |  |  | 77 549 825,98 | 17 647 744,32 | 29,5% |  | *2,4%* |
|  | 803 | Управление образования | 121 | 6 777 182,11 | 7 791 052,67 |  |  |  | 9 989 289,84 | 2 198 237,17 | 28,2% |  | *0,3%* |
|  | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом | 121 | 8 342 188,14 | 8 953 848,58 |  |  |  | 11 112 214,24 | 2 158 365,66 | 24,1% |  | *0,3%* |
|  | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту | 121 | 3 907 655,65 | 4 559 402,14 |  |  |  | 5 748 844,29 | 1 189 442,15 | 26,1% |  | *0,2%* |
|  | 808 | Финансовое управление | 121 | 17 731 700,15 | 19 130 857,94 |  |  |  | 22 792 533,25 | 3 661 675,31 | 19,1% |  | *0,7%* |
|  | 810 | Отдел культуры | 121 | 3 121 214,12 | 3 077 912,48 |  |  |  | 4 856 635,94 | 1 778 723,46 | 57,8% |  | *0,2%* |
|  | 822 | Собрание депутатов | 121 | 2 632 018,58 | 3 345 214,62 |  |  |  | 4 036 468,47 | 691 253,85 | 20,7% |  | *0,1%* |
|  | 832 | Управление жизнеобеспечения района | 121 | 7 721 749,58 | 9 000 775,11 |  |  |  | 9 385 543,39 | 384 768,28 | 4,3% |  | *0,3%* |
|  | 834 | Контрольно-счетная палата | 121 | 3 301 652,82 | 3 522 695,85 |  |  |  | 4 070 180,30 | 547 484,45 | 15,5% |  | *0,1%* |
|  | 836 | Отдел муниципальных закупок | 121 | 2 184 262,73 | 2 452 896,68 |  |  |  | 742 774,00 | -1 710 122,68 | -69,7% |  | *0,0%* |
| *2.2.* |  | *Иные выплаты персоналу государственных (муниципальных) органов, за исключением фонда оплаты труда* | *122* | *2 693 124,50* | *5 351 332,08* |  | *0,00* | *0,00* | *4 523 969,75* | -827 362,33 | -15,5% |  | *0,1%* |
|  | 801 | Администрация района | 122 | 1 030 652,79 | 2 940 044,45 |  |  |  | 2 735 191,48 | -204 852,97 | -7,0% |  | *0,1%* |
|  | 803 | Управление образования | 122 | 295 041,97 | 560 546,69 |  |  |  | 263 211,70 | -297 334,99 | -53,0% |  | *0,0%* |
|  | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом | 122 | 215 937,90 | 254 437,20 |  |  |  | 131 097,80 | -123 339,40 | -48,5% |  | *0,0%* |
|  | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту | 122 | 163 217,90 | 169 875,70 |  |  |  | 306 877,70 | 137 002,00 | 80,6% |  | *0,0%* |
|  | 808 | Финансовое управление | 122 | 181 588,52 | 799 570,70 |  |  |  | 407 530,00 | -392 040,70 | -49,0% |  | *0,0%* |
|  | 810 | Отдел культуры | 122 | 131 710,40 | 161 816,46 |  |  |  | 123 825,84 | -37 990,62 | -23,5% |  | *0,0%* |
|  | 822 | Собрание депутатов | 122 | 67 627,80 | 230 520,80 |  |  |  | 254 475,40 | 23 954,60 | 10,4% |  | *0,0%* |
|  | 832 | Управление жизнеобеспечения района | 122 | 398 937,72 | 219 697,08 |  |  |  | 301 759,83 | 82 062,75 | 37,4% |  | *0,0%* |
|  | 834 | Контрольно-счетная палата | 122 | 155 516,00 | 6 213,00 |  |  |  |  | -6 213,00 |  |  | *0,0%* |
|  | 836 | Отдел муниципальных закупок | 122 | 52 893,50 | 8 610,00 |  |  |  |  | -8 610,00 | -100% |  | *0,0%* |
| *2.3.* |  | *Иные выплаты, за исключением фонда оплаты труда государственных (муниципальных) органов, лицам, привлекаемым согласно законодательству для выполнения отдельных полномочий* | *123* | *61 643,93* | *23 313,64* |  | *0,00* | *0,00* | *51 330,70* | 28 017,06 | 120,2% |  | *0,0%* |
|  | 822 | Собрание депутатов | 123 | 61 643,93 | 23 313,64 |  |  |  | 51 330,70 | 28 017,06 | 120,2% |  | *0,0%* |
| *2.4.* |  | *Взносы по обязательному социальному страхованию на выплаты денежного содержания и иные выплаты работникам государственных (муниципальных) органов* | *129* | *31 738 048,69* | *36 181 852,21* |  | *0,00* | *0,00* | *44 547 272,70* | 8 365 420,49 | 23,1% |  | *1,4%* |
|  | 801 | Администрация района | 129 | 15 240 355,30 | 17 609 714,27 |  |  |  | 22 815 552,01 | 5 205 837,74 | 29,6% |  | *0,7%* |
|  | 803 | Управление образования | 129 | 2 017 436,52 | 2 340 113,37 |  |  |  | 2 990 776,27 | 650 662,90 | 27,8% |  | *0,1%* |
|  | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом | 129 | 2 488 036,05 | 2 690 879,27 |  |  |  | 3 331 295,33 | 640 416,06 | 23,8% |  | *0,1%* |
|  | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту | 129 | 1 154 599,28 | 1 362 922,98 |  |  |  | 1 726 499,79 | 363 576,81 | 26,7% |  | *0,1%* |
|  | 808 | Финансовое управление | 129 | 5 261 054,98 | 5 748 675,33 |  |  |  | 6 844 652,70 | 1 095 977,37 | 19,1% |  | *0,2%* |
|  | 810 | Отдел культуры | 129 | 930 724,93 | 919 304,70 |  |  |  | 1 457 829,60 | 538 524,90 | 58,6% |  | *0,0%* |
|  | 822 | Собрание депутатов | 129 | 730 519,79 | 1 013 333,67 |  |  |  | 1 132 943,17 | 119 609,50 | 11,8% |  | *0,0%* |
|  | 832 | Управление жизнеобеспечения района | 129 | 2 293 782,48 | 2 699 490,77 |  |  |  | 2 816 779,15 | 117 288,38 | 4,3% |  | *0,1%* |
|  | 834 | Контрольно-счетная палата | 129 | 974 087,18 | 1 061 538,75 |  |  |  | 1 206 626,93 | 145 088,18 | 13,7% |  | *0,0%* |
|  | 836 | Отдел муниципальных закупок | 129 | 647 452,18 | 735 879,10 |  |  |  | 224 317,75 | -511 561,35 | -69,5% |  | *0,0%* |
| ***3.*** |  | ***Иные закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд*** | ***240*** | ***100 043 722,18*** | ***123 860 159,92*** | ***267 137,94*** | ***250 595,68*** | ***-16 542,26*** | ***219 564 011,40*** | ***95 703 851,48*** | ***77,3%*** | ***87,6%*** | ***6,8%*** |
|  | 801 | Администрация района | 240 | 52 434 715,56 | 78 869 846,45 | 101 778,42 | 101 317,03 | -461,39 | 83 617 531,00 | 4 747 684,55 | 6,0% | 82,5% | 2,6% |
|  | 803 | Управление образования | 240 | 4 700 847,12 | 5 690 425,30 | 6 668,83 | 5 898,33 | -770,50 | 5 881 088,67 | 190 663,37 | 3,4% | 99,7% | 0,2% |
|  | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом | 240 | 3 042 086,80 | 5 888 429,09 | 15 722,65 | 15 733,58 | 10,93 | 14 874 433,59 | 8 986 004,50 | 152,6% | 94,5% | 0,5% |
|  | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту | 240 | 725 905,83 | 1 893 122,32 | 264,00 | 192,98 | -71,02 | 173 562,87 | -1 719 559,45 | -90,8% | 89,9% | 0,0% |
|  | 808 | Финансовое управление | 240 | 1 398 090,36 | 1 323 868,84 | 1 755,75 | 1 581,08 | -174,67 | 1 581 064,96 | 257 196,12 | 19,4% | 100% | 0,0% |
|  | 810 | Отдел культуры | 240 | 38 066,00 | 2 003 675,00 | 46,80 | 49,80 | 3,00 | 49 800,00 | -1 953 875,00 | -97,5% | 100% | 0,0% |
|  | 822 | Собрание депутатов | 240 | 379 030,00 | 269 647,17 | 1 343,33 | 954,22 | -389,11 | 953 694,52 | 684 047,35 | 253,7% | 99,9% | 0,0% |
|  | 832 | Управление жизнеобеспечения района | 240 | 36 661 720,01 | 27 495 050,95 | 138 961,10 | 124 271,60 | -14 689,50 | 112 046 808,79 | 84 551 757,84 | 307,5% | 90,2% | 3,5% |
|  | 834 | Контрольно-счетная палата | 240 | 121 860,50 | 313 494,80 | 500,58 | 500,58 | 0,00 | 289 547,00 | -23 947,80 | -7,6% | 57,8% | 0,0% |
|  | 836 | Отдел муниципальных закупок | 240 | 541 400,00 | 112 600,00 | 96,48 | 96,48 | 0,00 | 96 480,00 | -16 120,00 | -14,3% | 100% | 0,0% |
| *3.1.* |  | *Закупка товаров, работ, услуг в сфере информационно-коммуникационных технологий* | *242* | *8 962 090,04* | *14 065 419,42* |  | *0,00* | *0,00* | *13 219 027,47* | -846 391,95 | -6,0% |  | *0,4%* |
|  | 801 | Администрация района | 242 | 5 477 393,85 | 9 584 093,85 |  |  |  | 9 306 667,49 | -277 426,36 | -2,9% |  | *0,3%* |
|  | 803 | Управление образования | 242 | 1 793 008,00 | 1 981 362,10 |  |  |  | 1 625 240,00 | -356 122,10 | -18,0% |  | *0,1%* |
|  | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом | 242 | 336 201,00 | 839 663,51 |  |  |  | 539 713,00 | -299 950,51 | -35,7% |  | *0,0%* |
|  | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту | 242 | 94 503,83 | 100 270,32 |  |  |  | 137 260,87 | 36 990,55 | 36,9% |  | *0,0%* |
|  | 808 | Финансовое управление | 242 | 1 006 359,36 | 1 007 662,84 |  |  |  | 1 164 947,96 | 157 285,12 | 15,6% |  | *0,0%* |
|  | 810 | Отдел культуры | 242 | 8 380,00 | 10 565,00 |  |  |  | 6 450,00 | -4 115,00 | -38,9% |  | *0,0%* |
|  | 822 | Собрание депутатов | 242 | 46 290,00 | 19 946,00 |  |  |  | 119 346,00 | 99 400,00 | 498,3% |  | *0,0%* |
|  | 832 | Управление жизнеобеспечения района | 242 | 49 340,00 | 219 608,80 |  |  |  | 252 302,15 | 32 693,35 | 14,9% |  | *0,0%* |
|  | 834 | Контрольно-счетная палата | 242 | 57 120,00 | 220 949,00 |  |  |  | 13 100,00 | -207 849,00 | -94,1% |  | *0,0%* |
|  | 836 | Отдел муниципальных закупок | 242 | 93 494,00 | 81 298,00 |  |  |  | 54 000,00 | -27 298,00 | -33,6% |  | *0,0%* |
| *3.2.* |  | *Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества* | *243* | *19 318 115,10* | *2 040 000,00* |  | *0,00* | *0,00* | *16 751 571,73* | 14 711 571,73 | 721,2% |  | *0,5%* |
|  | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом | 243 | 19 318 115,10 | 2 040 000,00 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом | 243 | *63 965 949,77* |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  | *0,0%* |
| *3.3.* |  | *Прочая закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд* | *244* | 39 449 113,06 | *98 233 185,93* |  | *0,00* | *0,00* | *180 202 798,59* | 81 969 612,66 | 83,4% |  | *5,6%* |
|  | 801 | Администрация района | 244 | 2 618 480,50 | 60 766 504,68 |  |  |  | 65 469 560,28 | 4 703 055,60 | 7,7% |  | *2,0%* |
|  | 803 | Управление образования | 244 | 2 705 885,80 | 3 301 774,38 |  |  |  | 3 855 870,46 | 554 096,08 | 16,8% |  | *0,1%* |
|  | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом | 244 | 631 402,00 | 2 413 747,75 |  |  |  | 14 185 388,42 | 11 771 640,67 | 487,7% |  | *0,4%* |
|  | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту | 244 | 391 731,00 | 1 792 852,00 |  |  |  | 36 302,00 | -1 756 550,00 | -98,0% |  | *0,0%* |
|  | 808 | Финансовое управление | 244 | 29 686,00 | 316 206,00 |  |  |  | 416 117,00 | 99 911,00 | 31,6% |  | *0,0%* |
|  | 810 | Отдел культуры | 244 | 332 740,00 | 1 993 110,00 |  |  |  | 43 350,00 | -1 949 760,00 | -97,8% |  | *0,0%* |
|  | 822 | Собрание депутатов | 244 |  | 249 701,17 |  |  |  | 834 348,52 | 584 647,35 | 234,1% |  | *0,0%* |
|  | 832 | Управление жизнеобеспечения района | 244 | 64 740,50 | 27 275 442,15 |  |  |  | 95 042 934,91 | 67 767 492,76 | 248,5% |  | *3,0%* |
|  | 834 | Контрольно-счетная палата | 244 | 447 906,00 | 92 545,80 |  |  |  | 276 447,00 | 183 901,20 | 198,7% |  | *0,0%* |
|  | 836 | Отдел муниципальных закупок | 244 |  | 31 302,00 |  |  |  | 42 480,00 | 11 178,00 | 35,7% |  | *0,0%* |
| *3.4.* |  | *Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества* | *247* | 7 508 208,65 | *9 521 554,57* |  | *0,00* | *0,00* | *9 390 613,61* | -130 940,96 |  |  | *0,3%* |
|  | 801 | Администрация района | 247 | 289 358,62 | 8 519 247,92 |  |  |  | 8 841 303,23 | 322 055,31 |  |  | *0,3%* |
|  | 832 | Управление образования | 247 |  | 407 288,82 |  |  |  | 399 978,21 | -7 310,61 | -1,8% |  | *0,0%* |
|  | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом | 247 | 18 402,42 | 595 017,83 |  |  |  | 149 332,17 | -445 685,66 | -74,9% |  | *0,0%* |
| ***4.*** |  | ***Публичные нормативные социальные выплаты гражданам*** | ***310*** | ***45 493 986,98*** | ***54 100 138,94*** | ***61 084,61*** | ***54 680,66*** | ***-6 403,95*** | ***54 630 053,85*** | ***529 914,91*** | ***1,0%*** | ***99,9%*** | ***1,7%*** |
|  | 801 | Администрация района | 310 | 17 046 796,98 | 24 761 078,94 | 25 283,70 | 25 749,55 | 465,85 | 25 698 943,85 | 937 864,91 | 3,8% | 99,8% | 0,8% |
|  | 803 | Управление образования | 310 | 28 447 190,00 | 29 339 060,00 | 35 800,91 | 28 931,11 | -6 869,80 | 28 931 110,00 | -407 950,00 | -1,4% | 100% | 0,9% |
| *4.1.* |  | *Пособия и компенсации гражданам и иные социальные выплаты, кроме публичных нормативных обязательств* | *312* | *6 720 796,98* | *7 433 029,94* |  | *0,00* | *0,00* | *8 086 697,70* | *653 667,76* |  |  | *0,3%* |
|  | 801 | Администрация района | 312 | 6 720 796,98 | 7 433 029,94 |  |  |  | 8 086 697,70 | 653 667,76 |  |  | *0,3%* |
| *4.2.* |  | *Пособия, компенсации, меры социальной поддержки по публичным нормативным обязательствам* | *313* | *38 773 190,00* | *46 667 109,00* |  | *0,00* | *0,00* | *46 543 356,15* | -123 752,85 |  |  | *1,4%* |
|  | 801 | Администрация района | 313 | 10 326 000,00 | 17 328 049,00 |  |  |  | 17 612 246,15 | 284 197,15 | 1,6% |  | *0,5%* |
|  | 803 | Управление образования | 313 | 28 447 190,00 | 29 339 060,00 |  |  |  | 28 931 110,00 | -407 950,00 | -1,4% |  | *0,9%* |
| ***5.*** |  | ***Социальные выплаты гражданам, кроме публичных нормативных социальных выплат*** | ***320*** | ***644 889,92*** | ***326 194,74*** | ***3 951,56*** | ***3 635,95*** | ***-315,61*** | ***3 635 920,77*** | ***3 309 726,03*** | ***1014,6%*** | ***100%*** | ***0,1%*** |
|  | 801 | Администрация района | 320 | 265 045,00 | 9 737,94 | 3 002,61 | 3 302,61 | 300,00 | 3 302 606,97 | 3 292 869,03 | 33814,8% | 100% | 0,1% |
|  | 803 | Управление образования | 320 | 43 713,10 | 167 197,60 | 805,00 | 105,55 | -699,45 | 105 541,00 | -61 656,60 | -36,9% | 100% | 0,0% |
|  | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту | 320 | 320 873,90 | 149 259,20 |  | 83,84 | 83,84 | 83 832,20 |  |  |  |  |
|  | 808 | Финансовое управление | 320 |  |  | 143,95 | 143,95 | 0,00 |  | 0,00 |  |  | 0,0% |
|  | 810 | Отдел культуры | 320 | 15 257,92 |  |  |  | 0,00 | 143 940,60 | 143 940,60 |  |  | 0,0% |
| *5.1.* |  | *Пособия и компенсации гражданам и иные социальные выплаты, кроме публичных нормативных обязательств* | *321* | *644 889,92* | *326 194,74* |  |  | *0,00* | *335 920,77* | 9 726,03 | 3,0% |  | *0,0%* |
|  | 801 | Администрация района | 321 | 265 045,00 | 9 737,94 |  |  |  | 2 606,97 | -7 130,97 | -73,2% |  | *0,0%* |
|  | 803 | Управление образования | 321 | 43 713,10 | 167 197,60 |  |  |  | 105 541,00 | -61 656,60 | -36,9% |  | *0,0%* |
|  | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту | 321 | 320 873,90 | 149 259,20 |  |  |  | 83 832,20 |  |  |  |  |
|  | 810 | Отдел культуры | 321 | 15 257,92 |  |  |  |  | 143 940,60 | 143 940,60 |  |  | *0,0%* |
| *5.2.* |  | *Приобретение товаров, работ и услуг в пользу граждан в целях их социального обеспечения* | *323* | *265 045,00* | *9 737,94* |  |  | *0,00* | *3 300 000,00* | 3 290 262,06 | 33788,1% |  | *0,1%* |
|  | 801 | Администрация района | 323 | 265 045,00 | 9 737,94 |  |  |  | 3 300 000,00 | 3 290 262,06 | 33788,1% |  | *0,1%* |
| ***6.*** |  | ***Публичные нормативные выплаты гражданам несоциального характера*** | ***330*** | ***119 466,67*** | ***691 032,26*** | ***840,00*** | ***840,00*** | ***0,00*** | ***742 268,81*** | ***51 236,55*** | ***7,4%*** | ***88,4%*** | ***0,0%*** |
|  | 801 | Администрация района | 330 | 119 466,67 | 691 032,26 | 840,00 | 840,00 | 0,00 | 742 268,81 | 51 236,55 | 7,4% | 88,4% | *0,0%* |
| ***7*** |  | ***Премии и гранды*** | ***350*** | ***219 006,00*** | ***412 746,00*** | ***317,47*** | ***358,48*** | ***41,01*** | ***358 479,00*** | ***-54 267,00*** | ***-13,1%*** | ***100%*** | ***0,0%*** |
|  | 801 | Администрация района | 350 | 12 650,00 |  |  |  | 0,00 |  | 0,00 |  |  | *0,0%* |
|  | 803 | Управление образования | 350 | 206 356,00 | 412 746,00 | 317,47 | 358,48 | 41,01 | 358 479,00 | -54 267,00 | -13,1% | 100% | *0,0%* |
| ***8.*** |  | ***Иные выплаты населению*** | ***360*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***288,00*** | ***56,72*** | ***-231,28*** | ***56 712,00*** | ***56 712,00*** |  | ***100%*** | ***0,0%*** |
|  | 803 | Управление образования | 360 |  |  | 288,00 | 56,72 |  | 56 712,00 |  |  |  |  |
| ***9*** |  | ***Бюджетные инвестиции*** | ***410*** | ***750 000,00*** | ***1 710 000,00*** | ***55 285,36*** | ***90 512,82*** | ***35 227,46*** | ***80 144 871,29*** | ***78 434 871,29*** | ***4586,8%*** | ***88,5%*** | ***2,5%*** |
|  | 801 | Администрация района | 410 | 750 000,00 |  | 14 096,31 | 48 223,77 | 34 127,46 | 46 427 580,00 | 46 427 580,00 |  |  | 1,4% |
|  | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом | 410 |  | 1 710 000,00 |  |  | 0,00 |  | -1 710 000,00 |  |  |  |
|  | 832 | Управление жизнеобеспечения района | 410 |  |  | 41 189,05 | 42 289,05 |  | 33 717 291,29 |  |  |  |  |
| *9.1.* |  | *Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность* | 412 |  | 1 710 000,00 | 0,00 |  | 0,00 | 0,00 | -1 710 000,00 |  |  | *0,0%* |
|  | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом | 412 |  | 1 710 000,00 |  |  |  |  | -1 710 000,00 |  |  | *0,0%* |
| *9.2.* |  | *Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности* | 414 | 750 000,00 | 0,00 | 0,00 |  | 0,00 | 80 144 871,29 | 80 144 871,29 |  |  | *2,5%* |
|  | 801 | Администрация района | 414 | 750 000,00 |  |  |  |  | 46 427 580,00 | 46 427 580,00 |  |  | *1,4%* |
|  | 832 | Управление жизнеобеспечения района | 414 |  |  |  |  |  | 33 717 291,29 |  |  |  |  |
| ***10*** |  | ***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*** | ***3 136 107,60*** | ***14 877 500,00*** | ***600,00*** | ***600,00*** | ***0,00*** | ***600 000,00*** | ***-14 277 500,00*** | ***-96,0%*** | ***100%*** | ***0,0%*** |
|  | 803 | Управление образования | 460 | 858 732,00 | 11 860 000,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | -11 860 000,00 |  |  | 0,0% |
|  | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту | 460 | 2 277 375,60 | 3 017 500,00 |  |  | 0,00 | 0,00 | -3 017 500,00 | -100% |  | 0,0% |
|  | 810 | Отдел культуры | 460 |  |  | 600,00 | 600,00 | 0,00 | 600 000,00 | 600 000,00 |  |  | 0,0% |
| *10.1.* |  | *Субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности бюджетных учреждений* | *464* | *3 136 107,60* | *14 877 500,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *600 000,00* | -14 277 500,00 |  |  | *0,0%* |
|  | 803 | Управление образования | 464 | 858 732,00 | 11 860 000,00 |  |  |  |  | -11 860 000,00 |  |  | *0,0%* |
|  | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту | 464 | 2 277 375,60 | 3 017 500,00 |  |  |  |  | -3 017 500,00 |  |  | *0,0%* |
|  | 810 | Отдел культуры | 464 |  |  |  |  |  | 600 000,00 | 600 000,00 |  |  | *0,0%* |
| ***11.*** |  | ***Дотации*** | ***510*** | ***19 795 720,00*** | ***19 894 770,00*** | ***24 071,60*** | ***24 071,60*** | ***0,00*** | ***24 071 600,00*** | ***4 176 830,00*** | ***21,0%*** | ***100%*** | ***0,7%*** |
|  | 808 | Финансовое управление | 510 | 19 795 720,00 | 19 894 770,00 | 24 071,60 | 24 071,60 | 0,00 | 24 071 600,00 | 4 176 830,00 | 21,0% | 100% | 0,7% |
| *11.1.* |  | *Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности* | *511* | *19 795 720,00* |  | *0,00* |  | *0,00* | *24 071 600,00* | 24 071 600,00 |  |  | *0,7%* |
|  | 808 | Финансовое управление | 511 | 19 795 720,00 | 19 894 770,00 |  |  | 0,00 | 24 071 600,00 | 4 176 830,00 |  |  | *0,7%* |
| ***12.*** |  | ***Субвенции*** | ***530*** | ***358 760,00*** | ***186 290,00*** | ***162,32*** | ***162,32*** | ***0,00*** | ***162 320,00*** | ***-23 970,00*** | ***-12,9%*** | ***100%*** | ***0,0%*** |
|  | 808 | Финансовое управление | 530 | 358 760,00 | 186 290,00 | 162,32 | 162,32 | 0,00 | 162 320,00 | -23 970,00 | -12,9% | 100% | 0,0% |
| ***12.*** |  | ***Иные межбюджетные трансферты*** | ***540*** | ***11 068 394,00*** | ***23 455 480,00*** | ***45 318,28*** | ***45 897,28*** | ***579,00*** | ***42 020 592,78*** | ***18 565 112,78*** | ***79,2%*** | ***91,6%*** | ***1,3%*** |
|  | 801 | Администрация района | 540 | 3 126 270,00 | 5 348 200,00 | 11 259,04 | 11 259,04 | 0,00 | 11 259 040,00 | 5 910 840,00 | 110,5% | 100% | 0,4% |
|  | 808 | Финансовое управление | 540 | 7 486 224,00 | 17 567 520,00 | 33 017,00 | 33 596,00 | 579,00 | 29 719 312,78 | 12 151 792,78 | 69,2% | 88,5% | 0,9% |
|  | 810 | Отдел культуры | 540 | 455 900,00 | 539 760,00 | 1 042,24 | 1 042,24 | 0,00 | 1 042 240,00 | 502 480,00 | 93,1% | 100% | 0,0% |
| ***13.*** |  | ***Субсидии бюджетным учреждениям*** | ***610*** | ***1 436 389 949,98*** | ***1 562 229 335,92*** | ***2 096 712,51*** | ***2 103 532,32*** | ***6 819,81*** | ***2 097 932 866,10*** | ***535 703 530,18*** | ***34,3%*** | ***99,7%*** | ***65,2%*** |
|  | 801 | Администрация района | 610 | 19 710 930,00 | 44 255 557,80 | 33 210,69 | 38 022,29 | 4 811,60 | 37 057 621,29 | -7 197 936,51 | -16,3% | 97,5% | 1,2% |
|  | 803 | Управление образования | 610 | 1 124 015 097,86 | 1 204 321 163,02 | 1 614 008,79 | 1 616 687,86 | 2 679,07 | 1 612 265 068,04 | 407 943 905,02 | 33,9% | 99,7% | 50,1% |
|  | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту | 610 | 85 227 102,35 | 104 998 241,47 | 153 409,22 | 152 399,15 | -1 010,07 | 152 187 488,42 | 47 189 246,95 | 44,9% | 99,9% | 4,7% |
|  | 810 | Отдел культуры | 610 | 207 436 819,77 | 208 654 373,63 | 296 083,81 | 296 423,02 | 339,21 | 296 422 688,35 | 87 768 314,72 | 42,1% | 100% | 9,2% |
| *13.1.* |  | *Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)* | *611* | *1 319 791 771,00* | *1 426 228 276,78* |  | *0,00* |  | *1 716 888 560,20* | 290 660 283,42 | 20,4% |  | *53,4%* |
|  | 801 | Администрация района | 611 | 19 710 930,00 | 27 884 660,00 |  |  |  | 32 254 450,20 | 4 369 790,20 | 15,7% |  | *1,0%* |
|  | 803 | Управление образования | 611 | 1 053 439 931,72 | 1 121 169 096,78 |  |  |  | 1 354 224 710,00 | 233 055 613,22 | 20,8% |  | *42,1%* |
|  | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту | 611 | 79 186 070,00 | 92 353 700,00 |  |  |  | 110 923 630,00 | 18 569 930,00 | 20,1% |  | *3,4%* |
|  | 810 | Отдел культуры | 611 | 167 454 839,28 | 184 820 820,00 |  |  |  | 219 485 770,00 | 34 664 950,00 | 18,8% |  | *6,8%* |
| *13.2.* |  | *Субсидии бюджетным учреждениям на иные цели* | *612* | *116 598 178,98* | *135 574 059,14* |  | *0,00* |  | *379 979 155,90* | 244 405 096,76 | 180,3% |  | *11,8%* |
|  | 801 | Администрация района | 612 |  | 16 370 897,80 |  |  | 0,00 | 4 803 171,09 | -11 567 726,71 |  |  | *0,1%* |
|  | 803 | Управление образования | 612 | 70 575 166,14 | 82 725 066,24 |  |  | 0,00 | 256 975 208,04 | 174 250 141,80 | 210,6% |  | *8,0%* |
|  | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту | 612 | 6 041 032,35 | 12 644 541,47 |  |  | 0,00 | 41 263 858,42 | 28 619 316,95 | 226,3% |  | *1,3%* |
|  | 810 | Отдел культуры | 612 | 39 981 980,49 | 23 833 553,63 |  |  | 0,00 | 76 936 918,35 | 53 103 364,72 | 222,8% |  | *2,4%* |
| *13.3.* |  | *Субсидии бюджетным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания в рамках исполнения государственного (муниципального) социального заказа на оказание государственных (муниципальных) услуг в социальной сфере* | *614* | *0,00* | *427 000,00* |  | *0,00* |  | *1 065 150,00* | 638 150,00 | 149,4% |  | *0,0%* |
|  | 803 | Управление образования | 614 |  | 427 000,00 |  |  | 0,00 | 1 065 150,00 | 638 150,00 | 149,4% |  | *0,0%* |
| ***14.*** |  | ***Субсидии автономным учреждениям*** | ***620*** | ***3 489 976,00*** | ***2 823 690,00*** | ***13 458,33*** | ***13 458,33*** | ***0,00*** | ***13 458 330,00*** | ***10 634 640,00*** | ***376,6%*** | ***100%*** | ***0,4%*** |
|  | 810 | Отдел культуры | 620 | 3 489 976,00 | 2 823 690,00 | 13 458,33 | 13 458,33 | 0,00 | 13 458 330,00 | 10 634 640,00 | 376,6% | 100% | *0,4%* |
| *14.1.* |  | *Субсидии автономным учреждениям на финансовое обеспечение государственного (муниципального) задания на оказание государственных (муниципальных) услуг (выполнение работ)* | *621* | *3 123 000,00* | *2 823 690,00* |  | *0,00* |  | *8 149 390,00* | 5 325 700,00 | 188,6% |  | *0,3%* |
|  | 810 | Отдел культуры | 621 | 3 123 000,00 | 2 823 690,00 |  |  |  | 8 149 390,00 | 5 325 700,00 | 188,6% |  | *0,3%* |
| *14.1.* |  | *Субсидии автономным учреждениям на иные цели* | *622* | *366 976,00* | *0,00* |  | *0,00* |  | *5 308 940,00* | 5 308 940,00 |  |  | *0,2%* |
|  | 810 | Отдел культуры | 622 | 366 976,00 |  |  |  |  | 5 308 940,00 | 5 308 940,00 |  |  | *0,2%* |
| ***15.*** |  | ***Субсидии некоммерческим организациям (за исключением государственных (муниципальных) учреждений)*** | ***630*** | ***2 271 340,00*** | ***2 547 120,00*** | ***4 856,70*** | ***4 856,70*** | ***0,00*** | ***4 856 700,00*** | ***2 309 580,00*** | ***90,7%*** | ***100%*** | ***0,2%*** |
|  | 801 | Администрация района | 630 | 2 271 340,00 | 2 547 120,00 | 4 856,70 | 4 856,70 | 0,00 | 4 856 700,00 | 2 309 580,00 | 90,7% | 100% | 0,2% |
| *15.1.* |  | *Субсидии на возмещение недополученных доходов или возмещение понесенных затрат* | *631* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *4 856 700,00* | 4 856 700,00 |  |  | *0,2%* |
|  | 801 | Администрация района | 631 | 2 271 340,00 | 2 547 120,00 |  | 0,00 | 0,00 | 4 856 700,00 | 2 309 580,00 | 90,7% |  | *0,2%* |
| ***16.*** |  | ***Обслуживание муниципального долга.*** | ***730*** | ***10 164,06*** | ***0,00*** | ***13,55*** | ***13,55*** | ***0,00*** | ***13 540,98*** | ***13 540,98*** |  |  | ***0,0%*** |
|  | 808 | Финансовое управление | 730 | 10 164,06 |  | 13,55 | 13,55 | 0,00 | 13 540,98 | 13 540,98 |  |  | 0,0% |
| ***17.*** |  | ***Субсидии юридическим лицам (кроме некоммерческих организаций), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам - производителям товаров, работ, услуг*** | ***810*** | ***106 869 346,51*** | ***143 071 438,38*** | ***176 477,65*** | ***199 459,85*** | ***22 982,20*** | ***187 393 709,95*** | ***44 322 271,57*** | ***31,0%*** | ***94,0%*** | ***5,8%*** |
|  | 801 | Администрация района | 810 | 4 874 776,62 | 5 211 292,56 | 6 827,10 | 6 802,10 | -25,00 | 6 701 102,51 | 1 489 809,95 | 28,6% | 98,5% | 0,2% |
|  | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом | 810 | 0,00 |  |  |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  | 0,0% |
|  | 832 | Управление жизнеобеспечения района | 810 | 101 994 569,89 | 137 860 145,82 | 169 650,55 | 192 657,75 | 23 007,20 | 180 692 607,44 | 42 832 461,62 | 31,1% | 93,8% | 5,6% |
| *17.1.* |  | *Субсидии на возмещение недополученных доходов или возмещение фактических понесенных затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг* | *811* | *106 723 788,43* | *142 966 248,38* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *187 247 443,15* | 44 281 194,77 | 31,0% |  | *5,8%* |
|  | 801 | Администрация района | 811 | 4 874 776,62 | 5 211 292,56 |  |  |  | 6 701 102,51 | 1 489 809,95 | 28,6% |  | *0,2%* |
|  | 832 | Управление жизнеобеспечения района | 811 | 101 849 011,81 | 137 754 955,82 |  |  |  | 180 546 340,64 | 42 791 384,82 | 31,1% |  | *5,6%* |
| *17.2.* |  | *Субсидии (гранты в форме субсидий) на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не подлежащие казначейскому сопровождению* | *813* | *145 558,08* | *105 190,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *146 266,80* | 41 076,80 | 39,1% |  | *0,0%* |
|  | 801 | Управление жизнеобеспечения района | 813 | 145 558,08 | 105 190,00 |  |  |  | 146 266,80 | 41 076,80 | 39,1% |  | *0,0%* |
| ***18.*** |  | ***Исполнение судебных актов*** | ***830*** | ***14 514 655,53*** | ***90 064 815,22*** | ***68 100,36*** | ***67 127,81*** | ***-972,55*** | ***67 126 686,90*** | ***-22 938 128,32*** | ***-25,5%*** | ***100%*** | ***2,1%*** |
|  | 801 | Администрация района | 830 |  | 269 136,00 |  | 12,75 | 12,75 | 12 745,45 | -256 390,55 |  |  | 0,0% |
|  | 803 | Управление образования | 830 |  | 7 321,67 | 1,00 |  | -1,00 | 0,00 | -7 321,67 |  |  |  |
|  | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом | 830 |  | 12 271 206,48 | 65 182,29 | 65 182,29 | 0,00 | 65 181 172,45 | 52 909 965,97 |  |  | 2,0% |
|  | 808 | Финансовое управление | 830 | 5 977 983,11 | 77 447 737,07 | 2 917,07 | 1 932,77 | -984,30 | 1 932 769,00 | -75 514 968,07 | -97,5% | 100% | 0,1% |
|  | 832 | Управление жизнеобеспечения района | 830 | 8 536 672,42 | 69 414,00 |  |  | 0,00 |  |  |  |  |  |
| *18.1.* |  | *Исполнение судебных актов Российской Федерации и мировых соглашений по возмещению причиненного вреда* | *831* | *14 514 655,53* | *90 064 815,22* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *67 126 686,90* | -22 938 128,32 |  |  | *2,1%* |
|  | 801 | Администрация района | 831 |  | 269 136,00 |  |  |  | 12 745,45 | -256 390,55 | -95,3% |  | *0,0%* |
|  | 803 | Управление образования | 831 |  | 7 321,67 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом | 831 |  | 12 271 206,48 |  |  |  | 65 181 172,45 | 52 909 965,97 | 431,2% |  | *2,0%* |
|  | 808 | Финансовое управление | 831 | 5 977 983,11 | 77 447 737,07 |  |  |  | 1 932 769,00 | -75 514 968,07 | -97,5% |  | *0,1%* |
|  | 832 | Управление жизнеобеспечения района | 831 | 8 536 672,42 | 69 414,00 |  |  |  |  | -69 414,00 |  |  | *0,0%* |
| ***19.*** |  | ***Уплата налогов, сборов и иных платежей*** | ***850*** | ***1 071 621,17*** | ***1 034 953,32*** | ***1 404,41*** | ***1 408,79*** | ***4,38*** | ***1 287 747,63*** | ***252 794,31*** | ***24,4%*** | ***91,4%*** | ***0,0%*** |
|  | 801 | Администрация района | 850 | 922 125,82 | 1 015 108,08 | 1 351,12 | 1 359,12 | 8,00 | 1 238 103,63 | 222 995,55 | 22,0% | 91,1% | 0,0% |
|  | 803 | Управление образования | 850 | 49 484,79 | 19 838,00 | 22,32 | 18,70 | -3,62 | 18 679,00 | -1 159,00 | -5,8% | 99,9% | 0,0% |
|  | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом | 850 | 10,51 | 7,24 | 0,45 | 0,45 | 0,00 | 447,00 | 439,76 |  | 99,3% | 0,0% |
|  | 807 | Отдел по молодежной политике и спорту | 850 | 0,05 |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  | 0,0% |
|  | 832 | Управление жизнеобеспечения района | 850 | 100 000,00 |  | 30,52 | 30,52 | 0,00 | 30 518,00 | 30 518,00 |  |  | 0,0% |
| *19,1* |  | *Уплата налога на имущество организаций и земельного налога* | *851* | *352 695,00* | *564 411,08* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *675 735,92* | 111 324,84 | 19,7% |  | *0,0%* |
|  | 801 | Администрация района | 851 | 347 214,00 | 559 238,08 |  |  |  | 640 353,92 | 81 115,84 | 14,5% |  | *0,0%* |
|  | 803 | Управление образования | 851 | 5 481,00 | 5 173,00 |  |  |  | 4 864,00 | -309,00 | -6,0% |  | *0,0%* |
|  | 832 | Управление жизнеобеспечения района | 851 |  |  |  |  |  | 30 518,00 | 30 518,00 |  |  | *0,0%* |
| *19.2.* |  | *Уплата прочих налогов, сборов и иных платежей* | *852* | *276 967,82* | *174 085,00* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *208 105,00* | 34 020,00 | 19,5% |  | *0,0%* |
|  | 801 | Администрация района | 852 | 263 152,82 | 159 420,00 |  |  |  | 193 843,00 | 34 423,00 | 21,6% |  | *0,0%* |
|  | 803 | Управление образования | 852 | 13 815,00 | 14 665,00 |  |  |  | 13 815,00 | -850,00 | -5,8% |  | *0,0%* |
|  | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом | 852 |  |  |  |  |  | 447,00 | 447,00 |  |  | *0,0%* |
| *19.3.* |  | *Уплата иных платежей* | *853* | *441 958,30* | *296 457,24* | *0,00* | *0,00* | *0,00* | *403 906,71* | 107 449,47 | 36,2% |  | *0,0%* |
|  | 801 | Администрация района | 853 | 311 759,00 | 296 450,00 |  |  |  | 403 906,71 | 107 456,71 | 36,2% |  | *0,0%* |
|  | 803 | Управление образования | 853 | 30 188,79 |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  | *0,0%* |
|  | 806 | Комитет по приватизации и управлению имуществом | 853 | 10,51 | 7,24 |  |  |  |  | -7,24 |  |  | *0,0%* |
|  | 832 | Управление жизнеобеспечения района | 853 | 100 000,00 |  |  |  |  |  | 0,00 |  |  | *0,0%* |
| ***20*** |  | ***Резервные средства*** | ***870*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***16 581,56*** | ***2 421,22*** | ***-14 160,34*** | ***0,00*** | ***0,00*** |  | ***0%*** | ***0,0%*** |
|  | 808 | Финансовое управление | 870 | 0,00 | 0,00 | 16 581,56 | 2 421,22 | -14 160,34 | 0,00 | 0,00 |  | 0% | *0,0%* |
| ***21*** |  | ***Специальные расходы*** | ***880*** | ***3 903 668,10*** | ***3 896 838,50*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***-3 896 838,50*** |  |  | ***0,0%*** |
|  | 801 | Администрация района | 880 | 3 903 668,10 | 3 896 838,50 |  |  | 0,00 |  | -3 896 838,50 |  |  | *0,0%* |
|  |  | **ИТОГО** |  | **2 050 959 301,53** | **2 391 557 717,18** | **3 267 734,78** | **3 290 776,36** | **23 041,58** | **3 216 052 909,62** | **824 495 192,44** | **34,5%** | **97,7%** | **100%** |

Председатель контрольно-счетной палаты Т.И. Субботина

Аудитор контрольно-счетной палаты Е.А. Кучер