



Контрольно-счетная палата Бакcharского района

636200, Россия, Томская область, Бакcharский район, с. Бакchar, ул. Ленина, д. 53, тел./факс: (38249) 2-12-88,
bak-ksp@tomsk.gov.ru, ОКПО 30402049, ИНН/КПП 7003000210 / 700301001

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

на проект решения Думы Бакcharского района
«Об утверждении отчета об исполнении местного бюджета
Бакcharского района за 2013 год»

Заключение Контрольно-счетной палаты Бакcharского района (далее – Заключение) на отчет об исполнении местного бюджета Бакcharского района за 2013 год (далее- Отчет), представленный в форме проекта решения Думы Бакcharского района «Об утверждении отчета об исполнении местного бюджета Бакcharского района за 2013 год», подготовлено на основании внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств и внешней проверки Отчета в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Бакcharский район» (далее Положение о бюджетном процессе в Бакcharском районе), утвержденным решением Думы Бакcharского района от 31.10.2013 № 456, Положением «О Контрольно-счетной палате Бакcharского района», утвержденным решением Думы Бакcharского района от 25.08.2011 № 333.

Отчет об исполнении бюджета Бакcharского района за 2013 год представлен с соблюдением срока, установленного ст. 42 Положения о бюджетном процессе в Бакcharском районе.

Документы и материалы, представленные одновременно с отчетом об исполнении местного бюджета Бакcharского района за 2013 год, соответствуют перечню документов и материалов, установленному ст. 264.6 БК РФ. **Однако необходимо внести изменения в п.2 ст.43 Положения о бюджетном процессе в Бакcharском районе в части включения в перечень приложений к отчету об исполнении бюджета района «Расходов на реализацию муниципальных программ», так как распределение бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ утверждается решением о местном бюджете в форме отдельного приложения.**

При проверке сопоставимости данных о доходах, расходах и источниках финансирования дефицита бюджета, отраженных в представленном Отчете, с отчетом финансового отдела Администрации Бакcharского района по форме, представляемой в Департамент финансов Администрации Томской области, расхождений не установлено.

В соответствии со ст. 264.4 Бюджетного кодекса РФ, п.2.ч.2. Порядка проведения внешней проверки годового отчета об исполнении местного бюджета Бакчарского района проведена внешняя проверка бюджетной отчетности главных распорядителей средств бюджета района (ГРБС). В результате проведенных контрольных мероприятий сделан вывод о том, что в целом бюджетная отчетность проверенных ГРБС соответствует требованиям бюджетного законодательства РФ и не вызывает сомнений в достоверности представленных документов. Однако необходимо отметить ряд основных замечаний, а именно: в составе баланса главных распорядителей бюджетных средств (ф. 0503130) не заполнена справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах, текстовая часть Пояснительной записки не структурирована по разделам, в состав отчетности включены формы, не имеющие числового значения, в составе пояснительной записки (ф.0503160) заполнены не все формы и таблицы, приложения к пояснительной записке представлены в незаполненном виде, в таблицах и приложениях к пояснительной записке заполнены не все графы.

Анализ изменений параметров бюджета

Решением Думы Бакчарского района от 27.12.2012 № 415 «О местном бюджете Бакчарского района на 2013 год» (далее – решение о бюджете) местный бюджет Бакчарского района на 2013 год утвержден по доходам в сумме **458 859,6 тыс. руб.**, по расходам в сумме **458859,6 тыс. руб.**

В течение финансового года Думой Бакчарского района пять раз вносились изменения в решение о бюджете (решения Думы Бакчарского района от 25.04.2013 № 428, от 20.06.2013 № 436, от 01.08.2013 № 451, от 28.11.2013 № 465, от 26.12.2013 № 471), согласно которым местный бюджет был уточнен (**увеличен**) по доходам на **94 192,1 тыс. рублей (21%)**, по расходам на **94 708,8 тыс. рублей (21%)**.

Изменения показателей доходов и расходов бюджета приведены в таблице 1.

Таблица 1

Решения Думы	Доходы, тыс.руб	Расходы, тыс.руб	Дефицит, тыс.руб
№ 415 от 27.12.2013	458 859,6	458 859,6	0
№ 428 от 25.01.2013	510 238,0	510 754,5	516,5
№ 436 от 20.06.2013	509 144,9	509 661,4	516,5
№ 451 от 01.08.2013	528 758,9	529 275,4	516,5
№ 465 от 28.11.2013	547 933,7	548 450,2	516,5
№ 471 от 26.12.2013	553 051,7	553 568,2	516,5

С учетом внесенных в течение года изменений в решение о бюджете **увеличен план** к первоначальному по следующим **доходным источникам**:

- налог на доходы физических лиц – на 426,8 тыс.руб. (2,3%);

- налог на совокупный доход (ЕНВД, УСН, ЕСН) - на 27,8 тыс.руб. (0,6%);
- государственная пошлина, сборы - на 150,0 тыс.руб. (60%);
- доходы от использования имущества,
находящегося в муниципальной собственности - на 14,4 тыс.руб. (0,9%);
- доходы от продажи материальных активов - на 3758,4 тыс.руб.;
- безвозмездные поступления от других
бюджетов бюджетной системы РФ - на 89 775,2 тыс.руб.(20,8%).

План по расходам в течение года увеличен по всем разделам, за исключением разделов «общегосударственные вопросы» и «социальная политика», а именно:

- «национальная оборона» - на 60,8 тыс.руб. (10,1%);
- «национальная экономика» - на 13 898,8 тыс.руб (73,8%);
- «жилищно-коммунальное хозяйство» - на 8 406,6 тыс.руб. (15,2%);
- «образование» - на 59 203,6 тыс.руб.(25,6%);
- «культура» - на 5 831,4 тыс.руб. (в 5 раз);
- «здравоохранение» - на 6 147,5 тыс.руб. (в 4 раза);
- «физическая культура и спорт» - на 287,3 тыс.руб. (14,1%);
- «межбюджетные трансферты» - на 3 443,4 тыс.руб (10,3%).

Общая характеристика исполнения бюджета Бакcharского района за 2013 год

Доходы местного бюджета в 2013 году составили **547 859,4 тыс. рублей**, расходы – **520107,5 тыс. рублей**, профицит бюджета составил – **27 751,9 тыс. рублей**.

Общие итоги исполнения бюджета Бакcharского района

Таблица 2

Показатели	Исполнено за 2012 год, тыс.руб.	Уточненный план на 2013 год, тыс.руб.	Исполнено за 2013 год, тыс. руб.	% Исполнения
Общий объем доходов местного бюджета	443 129,7	553 051,7	547 859,4	99,1
Общий объем расходов местного бюджета	447 995,8	553 568,3	520 107,5	94,0
Дефицит (профицит) местного бюджета	- 4 866,1	-516,5	27 751,9	

Исполнение бюджета по доходам

Анализ исполнения бюджета за 2013 год показал, что общие доходы бюджета составили **547 859,4** тыс. рублей и исполнены на **99,1%** к плановым показателям, в том числе собственные доходы (налоговые и неналоговые) составили **31 192,4** тыс. рублей и исполнены на **100,3%**. По сравнению с 2012 годом общие доходы бюджета больше на **109 922** тыс. рублей (**24%**), в том числе собственные доходы увеличились на **5 952,6** тыс. рублей (**23,6%**). Увеличение собственных доходов обусловлено значительным увеличением по сравнению с 2012 годом доходов, полученных от реализации муниципального имущества, введением нового доходного источника - налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, ростом поступлений от НДС.

Выполнение плана обеспечено по всем доходным источникам, кроме поступлений от уплаты Единого сельскохозяйственного налога (см. Таблицу 3).

Выполнение плана по доходным источникам

Таблица 3

Код по бюджетной классификации	Доходы	Процентное выполнение (в порядке убывания процентных показателей)
1 12 00000 01 0000 000	Платежи при пользовании природными ресурсами	102,7%
1 16 00000 00 0000 000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	101,8%
1 08 00000 00 0000 110	Государственная пошлина, сборы	100,6 %
1 01 00000 00 0000 000	Налоги на прибыль, доходы	100,3%
1 11 00000 00 0000 000	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности	100,3%
1 05 00000 00 0000 000	Налог на совокупный доход	100,2%
1 13 00000 00 0000 000	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	100,2%
1 14 00000 00 0000 000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	100,0%

Доля собственных доходов (налоговых и неналоговых) в общем объеме доходов бюджета так же, как и в 2012 году составляет **5,7%**.

Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета в 2013 году



По сравнению с 2012 годом **увеличилась** доля, налога на совокупный доход (ЕНВД, ЕСН, УСН), доходов от продажи материальных и нематериальных активов. **Уменьшилась** доля и объем поступлений от налога на прибыль (НДФЛ), доходов от использования муниципального имущества, доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства, от уплаты штрафов.

Безвозмездные поступления из областного бюджета (субсидии, субвенции, иные межбюджетные трансферты) в 2013 году составили **516 439,1** тыс. рублей или **99%** от уточненного плана. Невыполнение плана обусловлено возвратом в областной бюджет неиспользованных субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов. Прочие безвозмездные поступления (спонсорская помощь, пожертвования) составили 227,9 тыс. рублей.

Исполнение бюджета по расходам

Расходы бюджета в 2013 году исполнены в сумме **520 107,5** тыс. рублей, что составило **94,0%** к плану.

Расходы бюджета в 2013 году выше по сравнению с 2012 годом на **72 111,7** тыс. рублей, или на 16%.

В соответствии с планом или на 100% в отчетном году исполнены расходы по следующим подразделам (Таблица 4).

Таблица 4

Код раздела	Расходы Наименование раздела	Процентное выполнение
0200	Национальная оборона	100
1400	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	100

Почти в полном объеме, от 95% до 100%, профинансированы расходы по следующим подразделам (Таблица 5).

Таблица 5

Код раздела, подразде ла	Расходы Наименование раздела, подраздела	Процент ное выполне ние	Неиспол нение, тыс.руб.	Причины неисполнения
0100	Общегосударственные вопросы	99,7	105,4	Экономия ФОТ по администр. комиссии в связи с больничными листами, неиспользование средств субвенции на регулирование тарифов на пассажирские перевозки.
0400	Национальная экономика	94,2	423,7	
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	100,0		Неиспользование средств местного бюджета на изготовление тех.документации на дороги в связи с их недостаточностью.
0408	Транспорт	100,0		
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	98,0	423,7	
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	100,0		
0900	Здравоохранение	99,2	60,8	
0901	Стационарная медицинская помощь	100,0		Экономия, сложившаяся в результате проведения аукциона на приобретение автомобилей скорой медицинской помощи
0902	Амбулаторная помощь	100,0		
0903	Скорая медицинская помощь	98,1	60,7	
0700	Образование	99,1	2701,9	
0701	Дошкольное образование	100,0		Неиспользование субвенций на переданные полномочия: на выплату за клас. рук-во – в связи с уменьшением классов-комплектов; на обеспечение одеждой, обувью детей-сирот – уменьшение кол-ва выпускников; на выплаты стипендий Губернатора лучшим и молодым учителям; не использованы средства местного бюджета на изготовление ПСД на ремонт стадиона (средства учтены в составе расходов на 2014 год).
0702	Общее образование	98,9	2701,9	
0707	Молодежная политика и оздоровление детей	100,0		
0709	Другие вопросы в области образования	100,0		

0800	Культура, кинематография	99,0	69,1	
0801	<i>Культура</i>	99,0	69,1	Неиспользование средств субсидии на выплату надбавок к тарифной ставке работникам культуры за стаж в связи с отсутствием потребности
0804	<i>Другие вопросы в области культуры, кинематографии</i>	100,0		
1100	Физическая культура и спорт	98,2	41,7	Не использованы средства субсидии на обеспечение участия спортивных команд в официальных региональных спортивных мероприятиях
1101	<i>Физическая культура</i>	100,0		
1102	<i>Массовый спорт</i>	94,5	41,7	
1000	Социальная политика	95,9	3077,3	Экономия, сложившаяся при проведении аукционов на покупку жилья детям-сиротам, неиспользование средств на выплату пособий опекунам (меньше плана взято детей под опеку)
1003	<i>Социальное обеспечение населения</i>	100,0		
1004	<i>Охрана семьи и детства</i>	95,6	3077,1	

Невыполнение плана финансирования, меньше 95%, наблюдается по следующим подразделам (Таблица 6).

Таблица 6

Код раздела	Расходы Наименование раздела, подраздела	Процентное выполнение	Неисполнение, тыс.руб.	Причины неисполнения
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	57,8	26 980,7	Контракты на разработку ПСД в целях организации газоснабжения населения заключены в декабре 2013 года, средства будут израсходованы в 2014 году.
0501	<i>Жилищное хозяйство</i>	99,0	38,7	
0502	<i>Коммунальное хозяйство</i>	53,7	26942,2	
0503	<i>Благоустройство</i>	100,0		

Структура расходов бюджета района в 2013 году



По сравнению с 2012 годом **увеличились** расходы по следующим разделам:

- **«общегосударственные расходы» - на 4 135,5 тыс.рублей** (введение НСОТ муниципальных служащих, выделение субсидии на реализацию мероприятий ДЦП «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения на территории Томской области»);
- **«национальная оборона» - на 70,7 тыс.рублей** (увеличение объема субвенции на осуществление первичного воинского учета);
- **«национальная экономика» - на 7 501,7 тыс.рублей** (расходы на инженерную инфраструктуру микрорайона «Парковый»);
- **«жилищно-коммунальное хозяйство» - на 10 806,8 тыс.рублей** (расходы на инженерную инфраструктуру микрорайона «Парковый», мероприятия по подготовке объектов коммунального хозяйства к работе в отопительный период);
- **«образование» - на 57 645,7 тыс.рублей** (увеличение заработной платы, приобретение оборудования для организации школьного питания, строительство комплексной спортивной площадки в с.Поротниково, приобретение автобусов для подвоза учащихся);
- **«культура» - на 5 415,7 тыс.рублей** (увеличение заработной платы);
- **«социальная политика» - на 11 071,6 тыс.рублей** (увеличение количества приемных семей, увеличение объема субсидий на приобретение жилья в сельской местности, увеличение объема субсидий на приобретение жилья детям-сиротам);
- **«физическая культура и спорт» - на 436,4 тыс.рублей** (приобретение спортивного инвентаря и экипировки).

По сравнению с 2012 годом **уменьшились** расходы по следующим разделам:

- **«межбюджетные трансферты бюджетам МО» - на 11 551,1 тыс.рублей** (в 2012 году сельским поселениям выделялись трансферты за счет резервного фонда на тушение пожаров в общей сумме 14 394,2 тыс. руб., меньше выделено средств на благоустройство территорий);
- **«здравоохранение» - на 13 036,9 тыс.рублей** (расходы на содержание скорой медицинской помощи с 2013 года стали производиться за счет средств Фонда ОМС).

Реализация районных целевых программ

В 2013 году осуществлялась реализация девяти муниципальных программ. В первоначальном решении о бюджете на реализацию муниципальных программ планировалось направить 3 515,0 тыс.рублей, в результате уточнений бюджета в 2013 году направлено 4 990,2 тыс.рублей (в 2 раза больше, чем в 2012 году). Общее исполнение на реализацию муниципальных программ составило 4 170,9 тыс.рублей или 83,6% от плана.

Таблица 7

№ п/п	Название программы	Расходные обязательства по программе, тыс. руб.	План по бюджету на 01.01.2013, тыс.руб.	Уточненный план по бюджету на 2013 год, тыс.руб.	Исполнение, тыс.руб.
1	Муниципальная программа «Развитие малого предпринимательства в муниципальном образовании «Бакcharский район» на 2011-2014 годы»	711,0	325,5	711,0	711,0
2	Муниципальная программа «Патриотическое воспитание граждан Бакcharского района на 2012-2015 годы»	275,0	257,0	221,8	221,8
3	Муниципальная программа «Профилактика правонарушений и наркомании в МО «Бакcharский район» на 2013-2015 годы»	600,0	620,0	600,0	600,0
4	Муниципальная программа «Профилактика террористической и экстремистской деятельности в МО «Бакcharский район» на 2012-2014 годы»	265,0	330,0	265,0	265,0
5	Муниципальная программа «Социальное развитие села Бакcharского района Томской области до 2014 года»	665,0	550,0	665,0	665,0
6	Муниципальная программа «Развитие личного подсобного хозяйства в Бакcharском районе на 2013 – 2015 годы»	440,0	355,0	355,0	355,0
7	Муниципальная программа «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Бакcharского района на 2013-2015 годы с перспективой до 2010 года»	325,0	200,0	325,0	325,0
8	Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта на территории муниципального образования Бакcharский район на 2013-2015 годы»	1 782,6	877,0	1 782,6	1 028,3
9	Муниципальная программа «Газификация Бакcharского района на 2013-2015 годы»	64,9	1,0	64,9	-
	Итого:	5 128,5	3 515,0	4 990,2	4 170,9

В течение года были **увеличены** объемы финансирования по пяти программам: «Развитие малого предпринимательства в муниципальном образовании «Бакcharский район», «Социальное развитие села Бакcharского района Томской области», «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности на территории Бакcharского района», «Развитие физической культуры и спорта на территории муниципального образования Бакcharский район», «Газификация Бакcharского района на 2013-2015 годы», **уменьшены** по трем программам: «Патриотическое воспитание граждан Бакcharского района», «Профилактика правонарушений и

наркомании в МО «Бакчарский район», «Профилактика террористической и экстремистской деятельности в МО «Бакчарский район».

Дефицит (профицит) местного бюджета и источники его финансирования.

В соответствии с решением Думы Бакчарского района от № 415 от 27.12.2013 «О местном бюджете Бакчарского района на 2013 год» бюджет Бакчарского района на 2013 год принят **бездефицитным**. С учетом внесенных в решение о бюджете изменений **дефицит бюджета** запланирован в размере **516,5 тыс.рублей**. В соответствии с представленным отчетом местный бюджет Бакчарского района исполнен с **профицитом 27 751,9 тыс.рублей**.

Основная причина образования профицита бюджета - неиспользование средств областных субсидий и иных межбюджетных трансфертов, в том числе на разработку проектно-сметной документации в целях организации газоснабжения населения (25 680,6 тыс.рублей), на разработку проектов планировки и межевания территории в целях газификации (1184,0тыс.рублей)

В соответствии со ст. 81 БК РФ, п. 43 Положения о бюджетном процессе в Бакчарском районе предоставлен отчет об использовании средств резервного фонда финансирования непредвиденных расходов Администрации Бакчарского района за 2013 год.

В соответствии с данной информацией расходы бюджета за счет средств резервного фонда составили **72,3** тыс. рублей при первоначальном плане **200,0** тыс. рублей, что составляет **0,01** % от общего утвержденного объема расходов (согласно ст.81 п.3 БК расходы за счет средств резервного фонда не могут составлять более 3%). Ассигнования Фонда были уменьшены в соответствии с Решениями Думы Бакчарского района о внесении изменений в решение о местном бюджете Бакчарского района. Все средства резервного фонда использованы по целевому назначению.

В соответствии с Постановлением Администрации Бакчарского района от 23.04.2013 №224 «Об утверждении порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда Администрации Бакчарского района по ликвидации последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций» предоставлен отчет об использовании средств резервного фонда Администрации Бакчарского района по ликвидации последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций за 2013 год. Всего за 2013 год из средств резервного фонда выделено 12,0 тыс.рублей. Средства израсходованы по целевому назначению.

За отчетный финансовый год бюджетных кредитов не предоставлялось.

По состоянию на 01.01.2014 г. в учреждениях сложилась **кредиторская** задолженность в общей сумме «минус» **271 750 тыс.рублей** (на начала года было – **9,5** тыс. рублей), в том числе:

- – **92 656,6** тыс. рублей – переплата по платежам в бюджет (ФСС, ОПФ, ФФОМС);
- **44 309,9** тыс.рублей – задолженность по платежам в бюджет (ФСС, ОПФ, ФФОМС);
- – **284 733,99** тыс. рублей – не восстановлены средства из ФСС по больничным листам, пособиям (в т.ч. «минус» 246 508,19 тыс.рублей – МКОУ «Крыловская школа-интернат»);
- **4 338,18** тыс.рублей – задолженность по больничному листу;
- **56 991,71** тыс. рублей – задолженность за хозтовары, уголь, мед.осмотры, прочие расходы.

По состоянию на 01.01.2014 г. в учреждениях района сложилась **дебиторская** задолженность в сумме **166,4 тыс. рублей** (на начало года – **159,3** тыс. рублей), **98** % из которой - в учреждениях образования. Основной причиной задолженности является предоплата за услуги связи, электроэнергии, ГСМ в соответствии с условиями договоров.

Таким образом, отчет об исполнении бюджета соответствует требованиям БК РФ, п. 42, 43 Положения о бюджетном процессе в Бакчарском районе и рекомендован к рассмотрению и утверждению.

Приложение № 1
к Заключению
на отчет об исполнении бюджета
Бакчарского района за 2013 год

Код по бюджетной классификации	Наименование показателя	Бюджет муниципального образования		
		План, тыс.руб.	Исполнение тыс.руб.	% исполнения
1	2	3	4	5=4/3
1 00 00000 00 0000 000	ДОХОДЫ			
	<i>Налоговые доходы</i>	22 130,1	22 198,4	100,3
1 01 00000 00 0000 000	Налоги на прибыль, доходы	17 064,8	17 120,7	100,3
1 01 02000 01 0000 110	Налоги на доходы физических лиц	17 064,8	17 120,7	100,3
1 05 00000 00 0000 000	Налог на совокупный доход	4 665,3	4 675,4	100,2
1 05 02000 02 0000 110	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	1 410,0	1 411,0	100,1
1 05 02000 02 0000 110	Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	3 100,0	3 113,0	100,4
1 05 03000 01 0000 110	Единый сельскохозяйственный налог	145,6	141,7	97,3
1 05 04000 02 0000 110	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	9,7	9,7	100,0
1 08 00000 00 0000 110	Государственная пошлина, сборы	400,0	402,2	100,6
1 09 00000 00 0000 110	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам		0,1	
	<i>Неналоговые доходы</i>	8 970,9	8 994,0	100,3
1 11 00000 00 0000 000	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности	1 601,4	1 606,4	100,3
1 11 05010 10 0000 120	Доходы полученные в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	901,4	902,3	100,1

1 11 05035 05 0000 120	Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений	700,0	704,1	100,6
1 12 00000 01 0000 000	Платежи при пользовании природными ресурсами	170,0	174,6	102,7
1 12 01000 01 0000 120	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	170,0	174,6	102,7
1 13 00000 00 0000 000	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	2 900,7	2 905,1	100,2
1 14 00000 00 0000 000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	3 808,9	3 809,4	100,0
1 14 02 032 05 0000 410	Доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления муниципальных районов (за искл. имущества МБУ)	3 764,6	3 764,5	100,0
1 14 06010 10 0000 430	Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений	44,3	44,9	101,4
1 16 00000 00 0000 000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	489,9	498,5	101,8
Итого налоговые и неналоговые доходы		31 101,0	31 192,4	100,3
2 02 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	521 722,8	516 439,1	99,0
2 07 05000 05 0000 180	Прочие безвозмездные поступления в бюджеты муниципальных районов	227,9	227,9	100,0
ИТОГО ДОХОДОВ		553 051,7	547 859,4	99,1
РАСХОДЫ				
Код раздела, подраздела	Наименование раздела, подраздела	План, тыс.руб	Исполнение, тыс.руб.	% исполнения
0100	Общегосударственные вопросы	37 022,5	36 917,1	99,7
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	1 668,6	1 668,6	100,0
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	332,1	332,1	100,0

0104	<i>Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций</i>	23 351,3	23 246,0	99,5
0106	<i>Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора</i>	7 070,0	7 070,0	100,0
0113	<i>Другие общегосударственные вопросы</i>	4 600,5	4 600,5	100,0
0200	Национальная оборона	664,7	664,7	100,0
0203	<i>Мобилизационная и вневоинская подготовка</i>	664,7	664,7	100,0
0400	Национальная экономика	32 693,2	32 269,6	98,7
0405	<i>Сельское хозяйство и рыболовство</i>	9 152,0	9 152,0	100,0
0408	<i>Транспорт</i>	206,5	206,5	100,0
0409	<i>Дорожное хозяйство(дорожные фонды)</i>	21 287,9	20 864,2	98,0
0412	<i>Другие вопросы в области национальной экономики</i>	2 046,8	2 046,8	100,0
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	63 895,1	36 914,4	57,8
0501	<i>Жилищное хозяйство</i>	4 036,7	3 998,0	99,0
0502	<i>Коммунальное хозяйство</i>	58 227,2	31 285,1	53,7
0503	<i>Благоустройство</i>	1 631,2	1 631,2	100,0
0700	Образование	290 122,4	287 420,4	99,1
0701	<i>Дошкольное образование</i>	20 941,9	20 942,0	100,0
0702	<i>Общее образование</i>	249 545,6	246 843,5	98,9
0707	<i>Молодежная политика и оздоровление детей</i>	2 258,7	2 258,7	100,0
0709	<i>Другие вопросы в области образования</i>	17 376,2	17 376,2	100,0
0800	Культура, кинематография	7 158,2	7 089,0	99,0
0801	<i>Культура</i>	7 114,4	7 045,3	99,0
0804	<i>Другие вопросы в области культуры, кинематографии</i>	43,8	43,8	100,0
0900	Здравоохранение	8 075,4	8 014,6	99,2
0901	<i>Стационарная медицинская помощь</i>	2 903,0	2 903,0	100,0
0902	<i>Амбулаторная помощь</i>	1 994,8	2 994,8	150,1

0904	Скорая медицинская помощь	3 177,6	3 116,9	98,1
1000	Социальная политика	74 690,0	71 612,6	95,9
1003	Социальное обеспечение населения	5 514,2	5 514,0	100,0
1004	Охрана семьи и детства	69 175,8	66 098,6	95,6
1100	Физическая культура и спорт	2 320,1	2 278,4	98,2
1101	Физическая культура	1 561,8	1 561,8	100,0
1102	Массовый спорт	758,3	716,6	94,5
1400	Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	36 926,7	36 926,7	100,0
1401	Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	23 853,0	23 853,0	100,0
1403	Прочие межбюджетные трансферты бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований общего характера	13 073,7	13 073,7	100,0
	Итого расходов	553 568,3	520 107,5	94,0