



**РЕШЕНИЕ  
ШИИТПИР**

с. Тээли

**№ 131**

«20» декабря 2022г.

**О заключении на проект решения Хурала представителей  
муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва»  
«О бюджете муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун  
Республики Тыва на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годы»**

В соответствии со статьей 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации Хурал представителей муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» РЕШИЛ:

1. Принять к сведению заключение Контрольно-счетной палаты муниципального района на проект решения Хурала представителей муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» «О бюджете муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годы».
2. Контроль над выполнением настоящего решения возложить на постоянную комиссию по бюджету, налогам, экономике и предпринимательству Хурала представителей муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» (Кужугет Ш. Н).
3. Настоящее решение вступает в силу после подписания и подлежит в официальном опубликовании на сайте администрации кожууна [www.bai-taigatuva.ru](http://www.bai-taigatuva.ru)

Глава – Председатель Хурала представителей  
муниципального района  
«Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва»

Байс Э. М.



## КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА «БАЙ-ТАЙГИНСКИЙ КОЖУУН РЕСПУБЛИКИ ТЫВА»

ул. Комсомольская, д.19, с. Тээли, Бай-Тайгинский кожуун, 668010  
Телефон (34242)2-3-19, e-mail: ksp\_baitaiga@mail.ru

25 ноября 2022 г.

№68-ЭАМ

### Заключение

**на проект решения «О проекте бюджета муниципального района  
«Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и на плановый  
период 2024-2025 годы»**

**Основание для проведения финансово-экономического мероприятия:** пункт 2 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пункт 2 статьи 9 ФЗ-№6 «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», Положения о Контрольно-счетной палате муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва», утверждённого Решением Хурала представителей Бай-Тайгинского кожууна от 22 декабря 2021 года №82, Положения «О бюджетном процессе в муниципальном районе «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва», утвержденного решением Хурала представителей муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» от 22 декабря 2021 года №72 (далее – Положение о бюджетном процессе) и пункт 1.1 плана работы Контрольно-счетной палаты муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2022 год.

**Предмет финансово-экономического мероприятия:** проект Решения Хурала представителей муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» «О кожуунном бюджете муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов».

### Общие положения

Экспертиза проекта решения «О кожуунном бюджете муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов» проводилась Контрольно-счетной палатой муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» в соответствии с Федеральным законом от 6 октября 2003г. №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».

Федерации», пунктом 2 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, пунктом 2 статьи 9 ФЗ-№ 6 «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», со статьей 8 Положения о Контрольно-счетной палате муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва», утверждённого решением Хурала представителей Бай-Тайгинского кожууна от 22 декабря 2021 года №82, с Положением «О бюджетном процессе в муниципальном районе «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва», утвержденного решением Хурала представителей муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» от 22 декабря 2021 года №72 (далее – Положение о бюджетном процессе), пунктом 1.1 плана работы Контрольно-счетной палаты на 2022 год.

Экспертиза проекта Решения (далее - проект) Хурала представителей Бай-Тайгинского кожууна Республики Тыва на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов проведена с использованием Стандарта внешнего муниципального финансового контроля «Финансово-экономическая экспертиза проекта решения представительного органа муниципального образования о местном бюджете», принятого решением коллегии Контрольно-счетной палаты муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва», протокол от 28 декабря 2021 года № 4 на предмет соответствия требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ).

В соответствии со ст.185.1 БК РФ, Положением о бюджетном процессе установлены порядок и сроки составления Проекта бюджета.

Проект решения о бюджете внесен администрацией муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на рассмотрение в Хурал представителей муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» в установленный срок, т.е. 15 ноября 2022 года (входящий №01-20-259/2022) и представлен на рассмотрение в Контрольно-счетную палату муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» в установленный срок, т.е 16 ноября 2022 года (входящий № 01-22/190).

Статьей 36 Бюджетного кодекса РФ определено, что необходимым условием принципа прозрачности (открытости) является обязательное опубликование в средствах массовой информации утвержденных бюджетов и отчетов об их исполнении, полноту представления информации о ходе исполнения бюджетов, а также доступность иных сведений о бюджетах по решению представительных органов муниципальных образований, проектов бюджетов, внесенных в представительные органы муниципальных образований, а также согласно пункта 6 статьи 52 ФЗ-131 «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» проект местного бюджета подлежит официальному опубликованию.

Проверкой соблюдения требований ст.36 БК РФ в части размещения Проекта бюджета в средствах массовой информации установлено, что проект

размещен на официальном сайте администрации кожууна в подразделе «Бюджет кожууна» раздела «Финансы» 18 ноября 2022 года.

На основании п.4 ч.9 ст. 26 Устава муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» распоряжением Хурала представителей муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» от 23 ноября 2022 года №40 «О проведении публичных слушаний в Бай-Тайгинском кожууне» назначена дата и время проведения публичных слушаний на 6 декабря 2022 года в 14.00 часов.

**Анализ соответствия проекта бюджета, документов и материалов, представленных одновременно с ним, Бюджетному кодексу Российской Федерации, Положению о бюджетном процессе и иным нормативным правовым актам**

Основные направления бюджетной, налоговой политики муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов определены в соответствии со статьей 165 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Посланием Президента Российской Федерации Федеральному собранию от 15.01.2020 года, Федеральным законом от 06.10.2003 года № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года» и от 21 июля 2020 года № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года», Основными направлениями бюджетной и налоговой политики Российской Федерации на очередной финансовый год и на плановый период, Положением о бюджетном процессе в муниципальном районе «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва», утвержденным решением Хурала представителей муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» №72 от 22 декабря 2021 года, а также с учетом прогноза социально-экономического развития муниципального района на 2023-2025 годы.

В соответствии со статьей 172 БК РФ составление проекта бюджета основывается на:

- прогнозе социально-экономического развития;
- основных направлениях бюджетной и налоговой политики;
- муниципальных программах.

В соответствии со статьей 184.2 Бюджетного Кодекса РФ, одновременно с проектом решения Хурала представителей муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» «О кожуунном бюджете муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов» представлены следующие документы:

1. Постановление администрации муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» от 19 октября 2022 года №507 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов;

2. Постановление администрации муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» от 15 ноября 2022 года №543 «Об итогах социально-экономического развития муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» за 9 месяцев 2022 года;

3. Постановление администрации муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» от 15 ноября 2022 года №506 «О Прогнозе социально-экономического развития Бай-Тайгинского кожууна на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

4. Постановление администрации муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» от 19 октября 2022 года №502 «Об ожидаемом исполнении кожуунного бюджета муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» в 2022 году»;

5. Пояснительная записка к проекту бюджета муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и на плановый период 2024 - 2025 годов;

6. Постановление администрации муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» от 9 ноября 2022 года №542 «Об утверждении перечня муниципальных программ муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и на плановый период 2024 -2025 годы»;

7. Постановление администрации муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» от 15 ноября 2022 года № 544 «О внесении на рассмотрение Хурала представителей муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» проекта решения «О кожуунном бюджете муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов с приложениями.

Кроме того, в соответствии с Бюджетным Кодексом РФ, проектом установлены и приложены:

- копия решения Хурала представителей муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» от 30 июня 2016 года № 214 «Об утверждении Порядка предоставления иных межбюджетных трансфертов из бюджета муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» бюджетам сельских поселений»;

- перечень главных администраторов доходов бюджета муниципального района, утвержденный распоряжением администрации от 15 ноября 2022 года №134 «Об утверждении перечня главных администраторов доходов бюджета муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва»;

- реестр источников доходов бюджета на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов;
- реестр расходных обязательств.

Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом решения «О бюджете муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов» в целом соответствуют ст.184.2 БК РФ и Положению «О бюджетном процессе в муниципальном районе «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва», утвержденного решением Хурала представителей муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» от 22 декабря 2021 года №72.

### **Параметры прогнозных показателей социально-экономического развития**

В соответствии со ст. 169 Бюджетного Кодекса РФ, проект бюджета составлен на основе:

- прогноза социально-экономического развития муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов;
- основных характеристиках бюджета текущего года;
- оценки ожидаемого исполнения бюджета текущего года.

В соответствии с требованиями статьи 173 Бюджетного кодекса Российской Федерации прогноз социально-экономического развития муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» одобрен постановлением администрации муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» от 15 ноября 2022 года №506 «О Прогнозе социально-экономического развития Бай-Тайгинского кожууна на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

Прогноз социально-экономического развития Бай-Тайгинского кожууна на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов сформирован исходя из анализа статистических данных Управления Федеральной службы государственной статистики по Красноярскому краю и Республики Тыва на базе 2021 года, а также итогов социально-экономического развития за 9 месяцев 2022 года. При формировании прогноза учитывались направления развития экономики и социальной сферы кожууна, отраженные в муниципальных программах.

Основные параметры прогноза социально - экономического развития муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023-2025 годы:

показатели	годы	значение показателя
Объем отгруженных товаров собственного производства,	2021 (факт)	10887
	2022 (оценка)	11400

выполненных работ и услуг собственными силами, тыс. руб.	2023 (прогноз)	11456
	2024 (прогноз)	11515
	2025 (прогноз)	11699
Объем производства продукции сельского хозяйства, тыс. руб.	2021 (факт)	468300
	2022 (оценка)	471603
	2023 (прогноз)	473325
	2024 (прогноз)	484117
	2025 (прогноз)	495881
Объем ввода жилья, кв.м.	2021 (факт)	1049
	2022 (оценка)	1700
	2023 (прогноз)	2250
	2024 (прогноз)	2500
	2025 (прогноз)	2750
Фонд заработной платы, тыс. руб.	2021 (факт)	544299
	2022 (оценка)	568001
	2023 (прогноз)	608892
	2024 (прогноз)	622288
	2025 (прогноз)	647179
Численность занятых в сфере малого и среднего предпринимательства, включая индивидуальных предпринимателей, чел.	2021 (факт)	158
	2022 (оценка)	168
	2023 (прогноз)	169
	2024 (прогноз)	174
	2025 (прогноз)	176
Численность безработных граждан, зарегистрированных в органах службы занятости, чел	2021 (факт)	324
	2022 (оценка)	307
	2023 (прогноз)	280
	2024 (прогноз)	240
	2025 (прогноз)	240

Согласно прогнозу социально - экономического развития в 2022 году объем отгруженных товаров, выполненных работ и услуг по виду экономической деятельности «Обрабатывающие производства» составит 11400 тыс. рублей. В последующие годы развитие данного вида деятельности сохранится, индекс промышленного производства на 2023 год прогнозируется в размере 100,5%, на 2024 год – 101%, в 2025 году – 103%. Положительная динамика индексов производства в прогнозном периоде будет обеспечена за счет производства хлеба и хлебобулочных изделий,

кондитерских изделий, производства бетоноблоков, тротуарной плитки, изделий столярного цеха (юрты) и молочной продукции СПоК «Арбай».

По оценке в 2023 году всеми категориями хозяйств кожууна будет произведено продукции сельского хозяйства на сумму 473,3 тыс. рублей, индекс производства продукции сельского хозяйства составит 101,2-103,5%. В прогнозируемом периоде ожидается увеличение доли производства животноводческой продукции, а именно за счет увеличения доли мяса и мясных изделий в рынке сбыта.

Прогноз по объему ввода жилья до 2025 года увеличивается на 2750 кв.м. Плановые показатели планируется по вводу жилья выполнить за счет государственных программ по улучшению жилищных условий и индивидуальных жилищных строительства.

За 9 месяцев текущего года на заработную плату с начислениями направлены 461103,5 тыс. рублей при уточненном годовом плане 515807 тыс. рублей или исполнено на 89,39 процентов от годового плана. Расходы на заработную плату составляет 50,9 процентов от общих расходов кожууна, из них 15938,3 тыс. рублей кредиторская задолженность по заработной плате за декабрь 2021 года. По сравнению с аналогичным периодом 2021 года увеличение расходов на заработную плату составило 86473,6 тыс. рублей, или 23 процента (2021 г. - 374629,9 тыс. рублей). Средняя заработная плата учреждений культуры составило 39500 рублей (2021 г. - 35600 руб.), средняя зарплата педагогических работников общеобразовательных учреждений составило 44140 рублей (2021 г. - 29484 руб.), педагогических работников дошкольных учреждений 33230 рублей (2021 г. - 33003 руб.), внешкольных учреждений 31010 рублей (2021 г. - 31009 руб.). На 2023 год прогнозируется фонд заработной платы в сумме 608892 тыс. рублей с ростом в среднем на 4%.

На начало 2022 года на территории Бай-Тайгинского кожууна Республики Тыва свою деятельность осуществляли 158 субъектов малого и среднего предпринимательства. Количество субъектов МСП по сравнению с прогнозом 2021 годом увеличилось на 10 единиц. В течении 2023-2025 годов исполнение мероприятий по созданию благоприятных условий для ведения бизнеса будет продолжена.

Снижение численности безработных граждан, зарегистрированных в государственных учреждениях службы занятости населения (на конец года) в прогнозном периоде уменьшится с 307 человек к 2025 году 240 человек, за счет реализации мероприятий по социальному контракту - реализация проектов на открытие предпринимательской деятельности из числа безработных граждан, а также открытий точек роста.

### **Основные характеристики бюджета муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

Формирование бюджета муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и плановый период 2024-2025 годы осуществлено на основе действующего законодательства Российской

Федерации с учетом разграничения расходных полномочий муниципального района на основании прогноза социально-экономического развития муниципального района.

В соответствии со ст. 172 Бюджетного Кодекса РФ, основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годы сформированы на основе приоритетов, определенных Президентом Российской Федерации в Бюджетном послании Российской Федерации.

Представленный проект бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов должен обеспечить реализации задач, поставленных в Послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 1 марта 2018 года и Указе Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года».

В соответствии с постановлением администрации Бай-Тайгинского кожууна от 19 октября 2022 года №507 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов», основными задачами налоговой политики муниципального района на 2023-2025 годы является обеспечение устойчивости и сбалансированности бюджетной системы. Задачей бюджетной политики на среднесрочную перспективу считается расширение потенциала экономики в первую очередь за счет повышения инвестиционной активности и создания справедливой конкурентной среды.

Одним из основных направлений обеспечения сбалансированности бюджета муниципального района является реализация принципа формирования бюджета на основе муниципальных программ, реализация которых повысит обоснованность бюджетных ассигнований на этапе их формирования, обеспечит их большую прозрачность для общества и наличие более широких возможностей для оценки их эффективности. При этом, муниципальные программы должны стать инструментом, обеспечивающим решение стратегических задач развития экономики и социальной сферы.

Бюджет муниципального района на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов будет сформирован в «программном» формате с классификацией расходов по муниципальным программам и подпрограммам. К проекту бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов будет реализовано 19 муниципальных программ с общим финансированием в сумме 786103,9 тыс. рублей или 92 % расходов кожуунного бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов.

Для каждой муниципальной программы определены цели и предельные объемы («потолки») расходов на весь срок ее реализации, обеспечивающие предсказуемость финансовых ресурсов, а также иные источники финансового обеспечения, четко увязанные со стратегическими приоритетами муниципальной политики муниципального района «Бай-

Тайгинский кожуун Республики Тыва».

Формирование бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов по принципу «программного» бюджета позволит сконцентрировать финансовые ресурсы на действительно приоритетных для муниципалитета направлениях социально-экономического развития.

Переход к "программному" бюджету должен повысить ответственность и заинтересованность ответственных исполнителей муниципальных программ муниципалитета за достижение наилучших результатов в рамках ограниченных финансовых ресурсов.

В проекте бюджета обеспечена реализация установленных приоритетов бюджетной и налоговой политики муниципального района на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов», утвержденных постановлением администрации Бай-Тайгинского кожууна от 19 октября 2022 года №507 «Об основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов».

В соответствии п.1. статьи 184.1 БК РФ в части состава основных характеристик бюджета, проектом решения предлагается утвердить основные характеристики бюджета муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва»:

**На 2023 год:**

общий объем доходов в сумме 858057,8 тыс. рублей;  
общий объем расходов в сумме 858057,8 тыс. рублей;  
дефицит бюджета в сумме 0 тыс. рублей.

**На 2024 год:**

общий объем доходов в сумме 714079,7 тыс. рублей;  
общий объем расходов в сумме 714079,7 тыс. рублей;  
дефицит бюджета в сумме 0 тыс. рублей.

**На 2025 год:**

общий объем доходов в сумме 661544,6 тыс. рублей;  
общий объем расходов в сумме 661544,6 тыс. рублей;  
дефицит бюджета в сумме 0 тыс. рублей.

Основные показатели бюджета муниципального района

Таблица №2 (тыс. рублей)

Показатели:	2021 г. исполнение	2022 год ожидаемый	Проект		
			2023 год	2024 год	2025 год
Всего доходов	934 192,3	1 005 421,0	858 057,8	714 079,7	661 544,6
Всего расходов	930 774,7	1 005 421,0	858 057,8	714 079,7	661 544,6
Дефицит (-), профицит (+)	+3 417,6	0	0	0	0

В соответствии с представленными основными параметрами бюджета района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, доходы в 2023

году составит 858057,8 тыс. рублей. По сравнению с 2023 годом объем доходов бюджета района к 2024 году уменьшится на 149620,2 тыс. рублей или 16,8%. По сравнению с 2024 годом объем доходов бюджета района к 2025 году уменьшится на 52535,1 тыс. рублей или 7,4%.

На плановый период 2024 и 2025 годов доходы прогнозируются в объеме 714079,7 тыс. рублей и 661544,6 тыс. рублей соответственно.

Общий объем расходов в проекте бюджета района на 2023 год предусмотрен в сумме 858057,8 тыс. рублей. В 2023 году по сравнению с ожидаемым исполнением 2022 года расходы уменьшится на 147 363,2 тыс. рублей или на 16,8%; по сравнению с фактическими показателями 2021 года уменьшится на 72716,9 тыс. рублей или на 7,8%.

Объем расходов бюджета района по сравнению с 2023 годом уменьшится к 2024 году на 143978,1 тыс. рублей, или на 16,8%. По сравнению с 2024 годом объем расходов бюджета района к 2025 году уменьшится на 52535,1 тыс. рублей или 7,4%.

В проекте бюджета района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов предусмотрен сбалансированный бюджет.

Состав показателей, утверждаемых в проекте решения о бюджете, соответствует пункта 1 ст. 184.1 Бюджетного Кодекса РФ, Положению «О бюджетном процессе в муниципальном районе «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва», утвержденного решением Хурала представителей муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» от 22 декабря 2021 года №72.

### **Общая характеристика доходной базы проекта бюджета муниципального района**

Прогноз поступления доходов в бюджет Бай-Тайгинского кожууна Республики Тыва на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов определен с учетом фактических поступлений доходов в 2022 году и ожидаемых поступлений в 2023 году, показателей прогноза социально-экономического развития Бай-Тайгинского кожууна Республики Тыва.

В соответствии с представленными основными параметрами бюджета района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, доходная часть бюджета муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год спланировано на 858057,8 тыс. рублей, из них налоговые и неналоговые доходы кожного бюджета на 2023 год спланированы в сумме 62130 тыс. рублей, финансовая помощь из республиканского бюджета 795927,8 тыс. рублей, иные межбюджетные трансферты - 23928 тыс. рублей.

На плановый период 2024 и 2025 годов доходы прогнозируются в объеме 714079,7 тыс. рублей и 661544,6 тыс. рублей соответственно.

### **Динамика и структура доходов бюджета муниципального района на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов**

Таблица №3  
(тыс. рублей)

Основные характеристики проекта бюджета	2021 год исполнение	2022 год- оценка	2023 год			2024 год			2025 год	
			тыс.руб.	Отклонение	% к 2022 году	тыс.руб.	Отклонение	% к 2023 году	тыс.руб.	% к 2024 году
Доходы всего, в т.ч.:	934192,3	1005421,0	858057,8	-147363,2	14,7	714079,7	-143978,1	16,8	661544,6	7,4
налоговые и неналоговые	49132,9	57433,0	62130,0	4697,0	8,2	65759,0	3629,0	5,8	69641,0	5,9
безвозмездные поступления	885059,4	947988,0	795927,8	-152060,2	16,0	648320,7	-147607,1	18,5	591903,6	8,7

**2023 год.** Общий объем доходов проекта бюджета предусмотрен в сумме 858057,8 тыс. рублей, что меньше ожидаемого исполнения 2022 года на 147363,2 тыс. рублей или на 14,7% и фактического показателей 2021 года меньше на сумму 76134,5 тыс. рублей или на 8,1%.

Налоговые и неналоговые доходы предусмотрены в сумме 62130,0 тыс. рублей, что на 4697,0 тыс. рублей больше уровня ожидаемого периода 2022 года или на 8,2% и фактических показателей 2021 года больше на сумму 12997,1 тыс. рублей или на 26,5%.

Безвозмездные поступления предусмотрены в сумме 795927,8 тыс. рублей, что на 152060,2 тыс. рублей меньше или на 16,0% уровня 2022 года и фактического показателей 2021 года меньше на сумму 89131,6 тыс. рублей или 10,1%.

**2024 год.** Общий объем доходов проекта бюджета предусмотрен в сумме 714079,7 тыс. рублей, с уменьшением к прогнозируемому объему доходов на 2023 год на 143978,1 тыс. рублей или на 16,8%.

Налоговые и неналоговые доходы предусмотрены в сумме 65759,0 тыс. рублей, что на 3629,0 тыс. рублей больше уровня 2023 года или на 5,8%.

Безвозмездные поступления предусмотрены в сумме 648320,7 тыс. рублей, что на 147607,1 тыс. рублей меньше уровня 2023 года или на 18,5%.

**2025 год.** Общий объем доходов проекта бюджета предусмотрен в сумме 661544,6 тыс. рублей, с уменьшением к прогнозируемому объему доходов на 2024 год на 52535,1 тыс. рублей или на 7,4%.

Налоговые и неналоговые доходы предусмотрены в сумме 69641,0 тыс. рублей, что на 3882,0 тыс. рублей больше уровня 2024 года или на 5,9%.

Безвозмездные поступления предусмотрены в сумме 591903,6 тыс. рублей, что на 56417,1 тыс. рублей меньше или на 8,7% уровня 2024 года.

### **Поступление налоговых и неналоговых доходов в бюджет муниципального района Бай-Тайгинского кожууна на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов**

В бюджете муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год поступление налоговых и неналоговых доходов утверждено на сумму 62130 тыс. рублей, из них: налоговые доходы в сумме 60709,0 тыс. рублей, неналоговые доходы – 1421,0 тыс. рублей.

Основным источником налоговых и неналоговых доходов на 2023 год является **налог на доходы физических лиц** – 44713,0 тыс. рублей, доля которого в общем объеме налоговых и неналоговых доходов составляет 72,0%. Налог на доходы физических лиц на 2023 год на 3512,0 тыс. рублей больше уровня ожидаемого периода 2022 года или на 8,5%.

Поступление налога на доходы физических лиц в бюджет на 2024 год прогнозируется в размере 47545 тыс. рублей, что на 2832,0 тыс. рублей больше уровня 2023 года или на 6,3% и на 2025 год в размере 50879 тыс. рублей, что на 3334,0 тыс. рублей больше уровня 2024 года или на 7,0%.

Поступление **налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории** Российской Федерации на 2023 год прогнозируется в сумме 5936,0 тыс. рублей, доля которого в общем объеме налоговых и неналоговых доходов составляет 9,6%. Налог на 2023 год на 470,0 тыс. рублей больше уровня ожидаемого периода 2022 года или на 8,6%.

Доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты на 2024 год прогнозируется в сумме 6473,0 тыс. рублей, что на 537,0 тыс. рублей больше уровня 2023 года или на 9,0% и на 2025 год в размере 6702,0 тыс. рублей, что на 229,0 тыс. рублей больше уровня 2024 года или на 3,5%.

**Налоги на совокупный доход**, в которые входят:

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения;
- единый сельскохозяйственный налог;
- единый налог, взимаемый в виде стоимости патента в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Вышеуказанные налоги на 2023 год прогнозируются на общую сумму 7340,0 тыс. рублей, доля которого в общем объеме налоговых и неналоговых доходов составляет 11,8%. Налог на 2023 год на 319,0 тыс. рублей больше уровня ожидаемого периода 2022 года или на 4,5%;

- на 2024 год прогнозируется в сумме 6473,0 тыс. рублей, что на 537,0 тыс. рублей больше уровня 2023 года или на 9,0%;

- на 2025 год в размере 7708,0 тыс. рублей, что на 229,0 тыс. рублей больше уровня 2024 года или на 3,1%.

**Налоги на имущество** организаций на 2023 год прогнозируются на сумму 1216,0 тыс. рублей, доля которого в общем объеме налоговых и неналоговых доходов составляет 2,0%. Налог на 2023 год на 47,0 тыс. рублей больше уровня ожидаемого периода 2022 года или на 4,0%;

- на 2024 год прогнозируется в сумме 1264,0 тыс. рублей, что на 48,0 тыс. рублей больше уровня 2023 года или на 3,9%;

- на 2025 год в размере 1315,0 тыс. рублей, что на 51,0 тыс. рублей больше уровня 2024 года или на 4,0%.

На 2023 год план поступления **государственной пошлины** на сумму 1504,0 тыс. рублей, доля которого в общем объеме налоговых и неналоговых

доходов составляет 2,4%. Налог на 2023 год на 245,0 тыс. рублей больше уровня ожидаемого периода 2022 года или на 19,5%;

- на 2024 год прогнозируется в сумме 1520,0 тыс. рублей, что на 16,0 тыс. рублей больше уровня 2023 года или на 1,1%;

- на 2025 год в размере 1520,0 тыс. рублей, что равно уровню 2024 года.

**Поступление доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в которые входят:**

- доходы, получаемые 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;

- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления муниципальных районов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений):

- на 2023 год - на сумму 915,0 тыс. рублей, доля которого в общем объеме налоговых и неналоговых доходов составляет 1,5%. Налог на 2023 год на 2,0 тыс. рублей больше уровня ожидаемого периода 2022 года или на 0,2%;

- на 2024 год прогнозируется в сумме 925,0 тыс. рублей, что на 10,0 тыс. рублей больше уровня 2023 года или на 1,1%;

- на 2025 год в размере 429,0 тыс. рублей, что на 4,0 тыс. рублей больше уровня 2024 года или на 0,4%.

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду:**

- на 2023 год - на сумму 286,0 тыс. рублей, доля которого в общем объеме налоговых и неналоговых доходов составляет 0,5%. Налог на 2023 год на 148,0 тыс. рублей больше уровня ожидаемого периода 2022 года или в 2 раза больше;

- на 2024 год прогнозируется в сумме 309,0 тыс. рублей, что на 23,0 тыс. рублей больше уровня 2023 года или на 8,0%;

- на 2025 год в размере 333,0 тыс. рублей, что на 24,0 тыс. рублей больше уровня 2024 года или на 7,8%.

**Поступление доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах поселений, на 2023 год составит 100 тыс. рублей, доля которого в общем объеме налоговых и неналоговых доходов составляет 0,2%. Поступление доходов на 2024 год в сумме 120 тыс. рублей и на 2025 год 125 тыс. рублей.**

На 2023 год план поступления **штрафных санкций** составляет 120,0 тыс. рублей. Поступление доходов от штрафных санкций на 2024 год в сумме 124,0 тыс. рублей и на 2025 год 130,0 тыс. рублей.

**Бюджетные ассигнования из республиканского бюджета  
на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов**

Бюджетные ассигнования из республиканского бюджета по Бай-Тайгинскому кожууну в 2023 году составит 795927,8 тыс. рублей, доля которого в общем объеме доходов составляет 92,8% и на 152060,2 тыс. рублей меньше уровня ожидаемого периода 2022 года или на 16%, в том числе:

- дотации - 182182,0 тыс. рублей;
- субсидии - 41919,0 тыс. рублей;
- субвенции - 547898,8 тыс. рублей;
- иные межбюджетные трансферты - 23928,0 тыс. рублей.

На 2024 год безвозмездные поступления предусмотрены в сумме 648320,7 тыс. рублей, что на 147607,1 тыс. рублей меньше уровня 2023 года или на 18,5%, в том числе:

- дотации – 165852,2 тыс. рублей;
- субсидии – 37877,3 тыс. рублей;
- субвенции – 425560,3 тыс. рублей;
- иные межбюджетные трансферты – 19031,0 тыс. рублей.

Безвозмездные поступления на 2025 год предусмотрены в сумме 591903,6 тыс. рублей, что на 56417,1 тыс. рублей меньше или на 8,7% уровня 2024 года, в том числе:

- дотации – 162251,4 тыс. рублей;
- субсидии – 37776,8 тыс. рублей;
- субвенции – 372844,4 тыс. рублей;
- иные межбюджетные трансферты – 19031,0 тыс. рублей.

*Анализ доходов бюджета муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» за 2023-2025 годы прилагается в приложении №1.*

## **РАСХОДНАЯ ЧАСТЬ БЮДЖЕТА МУНИЦИПАЛЬНОГО РАЙОНА НА 2023 ГОД И ПЛАНОВЫЙ ПЕРИОД 2024-2025 ГОДОВ**

Основные задачи бюджетной политики в области расходов обозначены в основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденных постановлением администрации муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» от 19 октября 2022 года №507.

В условиях ограниченности собственных доходов бюджета района на первый план выходит решение задач повышения эффективности расходов и переориентации бюджетных ассигнований в рамках существующих бюджетных ограничений на реализацию приоритетных направлений социально-экономической политики муниципального района.

Бюджетная политика в сфере расходов будет направлена на безусловное исполнение действующих расходных обязательств, в том числе с учетом их

приоритизации и повышения эффективности использования финансовых ресурсов.

Главным приоритетом при планировании и исполнении расходов бюджета района является обеспечение всех конституционных и законодательно установленных обязательств государства перед гражданами в полном объеме.

Общий объем расходов кожуунного бюджета на 2023 год прогнозируется в сумме 858057,8 тыс. рублей, в плановом периоде на 2024 год – 714079,7 тыс. рублей, на 2025 год – 661544,6 тыс. рублей.

В проекте кожуунного бюджета фонд оплаты труда предусмотрен в объеме 588159,717 тыс. рублей или 68,5 процентов от всех расходов кожуунного бюджета с увеличением на 8 процентов к уточненному плану 2022 года.

В расчете фонда оплаты труда учтены расходы на повышение заработной платы отдельных категорий работников бюджетной сферы в рамках реализации «майских» указов повышение оплаты труда «указных» категорий работников с 1 января 2023 года на 9 % (средняя зарплата с 40 429 рублей до 45 470 рублей), повышение минимального размера оплаты труда с 1 января 2023 года на 6,3 %, индексация оплаты труда с 1 октября 2023 года на 5,5%. Данное повышение коснется всех работников, за исключением «указных» категорий и работников, получающих минимальный размер оплаты труда.

Расходы на социальные выплаты гражданам с учетом адресности и нуждаемости составляют 135817,2 тыс. рублей с уменьшением к уточненному плану 2022 года на 46 %. При расчете потребности на 2023 год учтено фактическое количество получателей по отчетным данным за 9 месяцев 2022 года с индексацией размеров выплат на 5,5 %.

Расходы на оплату коммунальных услуг, закупку и доставку угля для учреждений бюджетной сферы предусмотрены в сумме 30 970 тыс. рублей с ростом к уровню 2022 года на 23% в связи с увеличением тарифов в соответствии с принимаемыми ежегодно постановлениями Службы по тарифам Республики Тыва, на основании установленных долгосрочных тарифов для организаций коммунального комплекса:

- на электрическую энергию –109% с 01 июля 2022 года;
- уголь – 109% с 01 декабря 2022 года, прогнозная цена за 1 тонну угля – 3500 рублей (с НДС) (цена на 2022 год - 2985,6 рублей)

Планирование расходов кожуунного бюджета осуществлялось с применением программно-целевого метода, в рамках муниципальных программ муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва».

В 2023 году расходы запланированы с уменьшением на 147363,2 тыс. рублей или на 14,6 % к уровню ожидаемого периода 2022 года, к 2024 году – с уменьшением на 143978,1 тыс. рублей или на 16,8% к уровню 2023 года и к 2025 году – с уменьшением на 52535,1 тыс. рублей или на 7,4% к уровню 2024 года.

При составлении расходной части местного бюджета соблюдены требования ст. 65, 174.2 Бюджетного кодекса РФ.

*Анализ расходов бюджета муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» за 2023-2025 годы прилагается в приложении №2.*

### **Программная часть бюджета муниципального района**

Бюджет муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов будет сформирован в «программном» формате с классификацией расходов по муниципальным программам и подпрограммам.

Перечнем муниципальных программ муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун», утвержденным постановлением администрации муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун» от 9 ноября 2022 года №542 в 2023 году предусмотрено реализация 19 муниципальных программ.

К проекту бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов будет реализовано 19 муниципальных программ с общим финансированием в сумме 786103,9 тыс. рублей или 92 % расходов кожуунного бюджета на 2023 год и плановый период 2024 год – 642824,7 тыс. рублей, на 2025 год – 587799,5 тыс. рублей.

Для каждой муниципальной программы определены цели и предельные объемы («потолки») расходов на весь срок ее реализации, обеспечивающие предсказуемость финансовых ресурсов, а также иные источники финансового обеспечения, четко увязанные со стратегическими приоритетами муниципальной политики муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва».

Формирование бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов по принципу «программного» бюджета позволит сконцентрировать финансовые ресурсы на действительно приоритетных для муниципалитета направлениях социально-экономического развития.

Переход к "программному" бюджету должен повысить ответственность и заинтересованность ответственных исполнителей муниципальных программ муниципалитета за достижение наилучших результатов в рамках ограниченных финансовых ресурсов.

### **Источники финансирования дефицита бюджета**

Проект бюджета муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун» Республики Тыва на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов сформирован без дефицита, т.е. сбалансированный бюджет.

### **Выводы:**

На основании проведенной экспертизы проекта решения «О кожуунном бюджете муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов» Контрольно-

счетная палата муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» отмечает следующее:

1. Проект бюджета района, а также перечень документов и материалов, представленных одновременно с ним, в целом соответствуют Бюджетному кодексу Российской Федерации и Положению «О бюджетном процессе в муниципальном районе «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва», утвержденного решением Хурала представителей муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» от 22 декабря 2021 года №72.

2. Проект решения сформирован с учетом основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов, утвержденные постановлением администрации муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» от 19 октября 2022 года №507.

3. Параметры бюджета района на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов рассчитаны исходя из базовых показателей прогноза социально-экономического развития Бай-Тайгинского кожууна на 2023 и плановый период 2024 и 2025 годов, одобренного постановлением администрации муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» от 15 ноября 2022 года №506 «О Прогнозе социально-экономического развития Бай-Тайгинского кожууна на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

4. В ходе проведения экспертизы проекта решения «О кожуунном бюджете муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов» Контрольно-счетной палатой нарушений бюджетного законодательства **не выявлены**.

**На основании изложенного, Контрольно-счетная палата муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» рекомендует:**

Хуралу представителей муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» принять проект решения «О бюджете муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун Республики Тыва» на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годы.

И.о. председателя  
Контрольно-счетной палаты  
муниципального района «Бай-Тайгинский кожуун  
Республики Тыва»

Онгай-оол С.Б.

**Анализ расходов козжунного бюджета муниципального района "Бай-Тайгинского козжуна 2023-2025 г."**

(тыс.руб.)

Наименование	РЗ/ПР	Бюджет 2022 года				Проект бюджета					Доля	Проект 2024г. к 2023г. (Утвержденный бюджет)		Проект 2023г. к 2022г. (ожидаемое исполнение)		справочно			
		Утвержденный	Доля	ожидаемое исполнение		2023г.	Доля	2024г.	Доля	2025г.		тыс.р уб.	%	тыс.р уб.	%	2023/2024		2024/2025	
				сумма	в % к утвержденному											тыс.р уб.	%	тыс.р уб.	%
<b>Общегосударственные вопросы</b>	<b>01</b>	<b>41 772,1</b>	<b>6,5</b>	<b>46 371,5</b>	<b>111,0</b>	<b>47 854,2</b>	<b>7,6</b>	<b>48 116,6</b>	<b>7,83</b>	<b>48 329,5</b>	<b>8,0</b>	<b>6 082,1</b>	<b>114,6</b>	<b>1 482,7</b>	<b>103,2</b>	<b>262,4</b>	<b>100,5</b>	<b>212,9</b>	<b>100,4</b>
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	0102	1 184,8		1 353,0	<b>114,2</b>	1 241,0		1 241,0		1 241,0		56,2	<b>104,7</b>	-112,0	<b>91,7</b>	0,0	<b>100,0</b>	0,0	<b>100,0</b>
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	0103	1 780,2		1 912,0	<b>107,4</b>	2 011,8		2 010,3		2 010,3		231,6	<b>113,0</b>	99,8	<b>105,2</b>	-1,5	<b>99,9</b>	0,0	<b>100,0</b>
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	0104	25 183,4		29 008,0	<b>115,2</b>	27 787,0		29 118,4		28 655,4		2 603,6	<b>110,3</b>	-1 221,0	<b>95,8</b>	1 331,4	<b>104,8</b>	-463,0	<b>98,4</b>
<b>Судебная система</b>	<b>0105</b>	<b>147,4</b>		<b>147,0</b>	<b>99,7</b>	<b>18,0</b>		<b>17,0</b>		<b>15,0</b>		<b>-129,4</b>	<b>12,2</b>	<b>-129,0</b>	<b>12,2</b>	<b>-1,0</b>	<b>94,4</b>	<b>-2,0</b>	<b>88,2</b>

Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	0106	10 813,2		11 403,0	<b>105,5</b>	11 141,4		11 074,9		10 248,9		328,2	<b>103,0</b>	-261,6	<b>97,7</b>	-66,5	<b>99,4</b>	-826,0	<b>92,5</b>
<b>Обеспечение проведения выборов и референдумов</b>	0107	0,0		0,0	#####	1 000,0		0,0		1 503,9		1 000,0	#ДЕ Л/0!	1 000,0	#####	-1 000,0	<b>0,0</b>	1 503,9	#####
Резервные фонды	0111	200,0		200,0	<b>100,0</b>	1 500,0		1 500,0		1 500,0		1 300,0	<b>750,0</b>	1 300,0	<b>750,0</b>	0,0	<b>100,0</b>	0,0	<b>100,0</b>
Другие общегосударственные вопросы	0113	2 463,1		2 348,5	<b>95,3</b>	3 155,0		3 155,0		3 155,0		691,9	<b>128,1</b>	806,5	<b>134,3</b>	0,0	<b>100,0</b>	0,0	<b>100,0</b>
<b>Национальная оборона</b>	<b>02</b>	<b>1 569,4</b>	<b>0,2</b>	<b>1 658,5</b>	<b>105,7</b>	<b>1 732,9</b>	<b>0,3</b>	<b>1 866,0</b>	<b>0,30</b>	<b>1 938,0</b>	<b>0,3</b>	<b>163,5</b>	<b>110,4</b>	<b>74,4</b>	<b>104,5</b>	<b>133,1</b>	<b>107,7</b>	<b>72,0</b>	<b>103,9</b>
Мобилизационная и вневоинская подготовка	0203	1 569,4		1 658,5	<b>105,7</b>	1 732,9		1 866,0		1 938,0		163,5	<b>110,4</b>	74,4	<b>104,5</b>	133,1	<b>107,7</b>	72,0	<b>103,9</b>
<b>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</b>	<b>03</b>	<b>3 351,0</b>	<b>0,5</b>	<b>3 713,0</b>	<b>110,8</b>	<b>3 941,0</b>	<b>0,6</b>	<b>3 704,6</b>	<b>0,60</b>	<b>3 704,6</b>	<b>0,6</b>	<b>590,0</b>	<b>117,6</b>	<b>228,0</b>	<b>106,1</b>	<b>-236,4</b>	<b>94,0</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0</b>
Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	0309	3 021,0		3 164,0	<b>104,7</b>	3 204,0		2 967,6		2 967,6		183,0	<b>106,1</b>	40,0	<b>101,3</b>	-236,4	<b>92,6</b>	0,0	<b>100,0</b>
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	0314	330,0		549,0	<b>166,4</b>	737,0		737,0		737,0		407,0	<b>223,3</b>	188,0	<b>134,2</b>	0,0	<b>100,0</b>	0,0	<b>100,0</b>
<b>Национальная экономика</b>	<b>04</b>	<b>12 194,4</b>	<b>0,2</b>	<b>28 514,0</b>	<b>233,8</b>	<b>17 263,5</b>	<b>2,7</b>	<b>13 382,6000</b>	<b>2,18</b>	<b>13 611,6000</b>	<b>2,3</b>	<b>5 069,1</b>	<b>141,6</b>	#####	<b>60,5</b>	<b>-3 880,9</b>	<b>77,5</b>	<b>229,0</b>	<b>101,7</b>
Сельское хозяйство и рыболовство	0405	3 526,6		3 899,0	<b>110,6</b>	3 831,1		3 454,2		3 454,2		304,5	<b>108,6</b>	-67,9	<b>98,3</b>	-376,9	<b>90,2</b>	0,0	<b>100,0</b>
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	0409	5 466,0		22 009,0	<b>402,7</b>	5 936,0		6 473,0		6 702,0		470,0	<b>108,6</b>	#####	<b>27,0</b>	537,0	<b>109,0</b>	229,0	<b>103,5</b>

Другие вопросы в области национальной экономики	0412	3 201,8		2 606,0	<b>81,4</b>	7 496,4		3 455,4		3 455,4		4 294,6	<b>234,1</b>	4 890,4	<b>287,7</b>	-4 041,0	<b>46,1</b>	0,0	<b>100,0</b>
<b>Жилищно-коммунальное хозяйство</b>	<b>05</b>	<b>6 165,6</b>	<b>0,1</b>	<b>4 558,0</b>	<b>73,9</b>	<b>1 602,0</b>	<b>0,3</b>	<b>1 602,0</b>	<b>0,26</b>	<b>1 602,0</b>	<b>0,3</b>	<b>-4 563,6</b>	<b>26,0</b>	<b>-2 956,0</b>	<b>35,1</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0</b>
Жилищное хозяйства	0501	0,0		664,0	#####	0,0		0,0		0,0		0,0	#ДЕ Л/0!	-664,0	<b>0,0</b>	0,0	##### #	0,0	#####
Благоустройство	0503	6 165,6		3 894,0	<b>63,2</b>	1 602,0		1 602,0		1 602,0		-4 563,6	<b>26,0</b>	-2 292,0	<b>41,1</b>	0,0	<b>100,0</b>	0,0	<b>100,0</b>
<b>Образование</b>	<b>07</b>	<b>465 941,8</b>	<b>72,8</b>	<b>552 610,0</b>	<b>118,6</b>	<b>540 171,4</b>	<b>85,6</b>	<b>495 129,00000</b>	<b>80,5 8</b>	<b>459 903,100 00</b>	<b>76,3</b>	<b>70 147,4</b>	<b>115, 9</b>	##### ##	<b>97,7</b>	##### ##	<b>91,7</b>	##### #	<b>92,9</b>
Дошкольное образование	0701	131 650,4		159 903,0	<b>121,5</b>	152 930,9		139 250,9		127 497,9		21 280,5	<b>116, 2</b>	-6 972,1	<b>95,6</b>	##### ##	<b>91,1</b>	##### #	<b>91,6</b>
Общее образование	0702	272 712,3		313 521,0	<b>115,0</b>	305 371,1		280 476,3		257 803,8		32 658,8	<b>112, 0</b>	-8 149,9	<b>97,4</b>	##### ##	<b>91,8</b>	##### #	<b>91,9</b>
дополнительного образования детей	0703	40 847,8		55 945,0	<b>137,0</b>	54 755,4		49 250,4		49 250,4		13 907,6	<b>134, 0</b>	-1 189,6	<b>97,9</b>	-5 505,0	<b>89,9</b>	0,0	<b>100,0</b>
Молодежная политика	0707	3 241,0		3 028,0	<b>93,4</b>	5 541,5		5 541,5		6 541,5		2 300,5	<b>171, 0</b>	2 513,5	<b>183,0</b>	0,0	<b>100,0</b>	1 000,0	<b>118,0</b>
Другие вопросы в области образования	0709	17 490,3		20 213,0	<b>115,6</b>	21 572,5		20 609,9		18 809,5		4 082,2	<b>123, 3</b>	1 359,5	<b>106,7</b>	-962,6	<b>95,5</b>	-1 800,4	<b>91,3</b>
<b>Культура, кинематография</b>	<b>08</b>	<b>65 740,7</b>	<b>10,3</b>	<b>77 986,0</b>	<b>118,6</b>	<b>72 677,8</b>	<b>11,5</b>	<b>61 779,60000</b>	<b>10,0 5</b>	<b>59 979,200 00</b>	<b>10,0</b>	<b>6 937,1</b>	<b>110, 6</b>	<b>-5 308,2</b>	<b>93,2</b>	##### ##	<b>85,0</b>	<b>-1 800,4</b>	<b>97,1</b>
Культура	0801	44 076,6		48 592,0	<b>110,2</b>	45 206,4		36 816,1		35 015,7		1 129,8	<b>102, 6</b>	-3 385,6	<b>93,0</b>	-8 390,3	<b>81,4</b>	-1 800,4	<b>95,1</b>
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	0804	21 664,1		29 394,0	<b>135,7</b>	27 471,4		24 963,5		24 963,5		5 807,3	<b>126, 8</b>	-1 922,6	<b>93,5</b>	-2 507,9	<b>90,9</b>	0,0	<b>100,0</b>
<b>Здравоохранение</b>	<b>09</b>	<b>500,0</b>	<b>0,1</b>	<b>500,0</b>	<b>100,0</b>	<b>1 380,0</b>	<b>0,2</b>	<b>1 380,0</b>	<b>0,22</b>	<b>1 380,0</b>	<b>0,2</b>	<b>880,0</b>	<b>276, 0</b>	<b>880,0</b>	<b>276,0</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0</b>
Другие вопросы в области здравоохранения	0909	500,0		500,0	<b>100,0</b>	1 380,0		1 380,0		1 380,0		880,0	<b>276, 0</b>	880,0	<b>276,0</b>	0,0	<b>100,0</b>	0,0	<b>100,0</b>
<b>Социальная политика</b>	<b>10</b>	<b>262 896,3</b>	<b>41,0</b>	<b>259 575,0</b>	<b>98,7</b>	<b>141 812,2</b>	<b>22,5</b>	<b>58 155,4</b>	<b>9,46</b>	<b>40 753,5</b>	<b>6,8</b>	##### ###	<b>53,9</b>	##### ##	<b>54,6</b>	##### ##	<b>41,0</b>	##### #	<b>70,1</b>
Социальное обеспечение населения	1003	27 661,1		22 108,0	<b>79,9</b>	18 823,0		18 823,0		18 823,0		-8 838,1	<b>68,0</b>	-3 285,0	<b>85,1</b>	0,0	<b>100,0</b>	0,0	<b>100,0</b>
Охрана семьи и детства	1004	229 982,2		232 214,0	<b>101,0</b>	117 757,3		34 447,7		17 045,8		##### ###	<b>51,2</b>	##### ##	<b>50,7</b>	##### ##	<b>29,3</b>	##### #	<b>49,5</b>
Другие вопросы в области социальной политики	1006	5 253,0		5 253,0	<b>100,0</b>	5 231,9		4 884,7		4 884,7		-21,1	<b>99,6</b>	-21,1	<b>99,6</b>	-347,2	<b>93,4</b>	0,0	<b>100,0</b>

<b>Физическая культура и спорт</b>	<b>11</b>	<b>200,0</b>	<b>0,0</b>	<b>200,0</b>	<b>100,0</b>	<b>200,0</b>	<b>0,0</b>	<b>200,0</b>	<b>0,03</b>	<b>200,0</b>	<b>0,03</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0</b>
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	1105	200,0		200,0	<b>100,0</b>	200,0		200,0		200,0		0,0	<b>100,0</b>	0,0	<b>100,0</b>	0,0	<b>100,0</b>	0,0	<b>100,0</b>
<b>Средства массовой информации</b>	<b>12</b>	<b>60,0</b>	<b>0,0</b>	<b>60,0</b>	<b>100,0</b>	<b>62,0</b>	<b>0,0</b>	<b>62,0</b>	<b>0,01</b>	<b>62,0</b>	<b>0,01</b>	<b>2,0</b>	<b>103,3</b>	<b>2,0</b>	<b>103,3</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0</b>	<b>0,0</b>	<b>100,0</b>
Периодическая печать и издательства	1202	60,0		60,0	<b>100,0</b>	62,0		62,0		62,0		2,0	<b>103,3</b>	2,0	<b>103,3</b>	0,0	<b>100,0</b>	0,0	<b>100,0</b>
<b>Обслуживание государственного и муниципального долга</b>	<b>13</b>	<b>1,3</b>	<b>#ДЕЛ/0!</b>	<b>1,0</b>	<b>76,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>#ДЕЛ/0!</b>	<b>0,0</b>	<b>#ДЕЛ/0!</b>	<b>-1,3</b>	<b>0,0</b>	<b>-1,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>#####</b>	<b>0,0</b>	<b>#####</b>
Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	1301	1,3		1,0	<b>76,9</b>	0,0		0,0		0,0		-1,3	<b>0,0</b>	-1,0	<b>0,0</b>	0,0	<b>#####</b>	0,0	<b>#####</b>
<b>Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов РФ и муниципальных образований</b>	<b>14</b>	<b>24 136,0</b>	<b>3,8</b>	<b>29 674,0</b>	<b>122,9</b>	<b>29 360,8</b>	<b>4,7</b>	<b>27 058,00000</b>	<b>4,40</b>	<b>26 599,00000</b>	<b>4,4</b>	<b>5 224,8</b>	<b>121,6</b>	<b>-313,2</b>	<b>98,9</b>	<b>-2 302,8</b>	<b>92,2</b>	<b>-459,0</b>	<b>98,3</b>
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации и муниципальных образований	1401	22 662,8		27 191,0	<b>120,0</b>	26 862,8		25 157,9		24 698,9		4 200,0	<b>118,5</b>	-328,2	<b>98,8</b>	-1 704,9	<b>93,7</b>	-459,0	<b>98,2</b>
Иные дотации	1402	883,9		1 603,0	<b>181,4</b>	1 476,3		878,4		878,4		592,4	<b>167,0</b>	-126,7	<b>92,1</b>	-597,9	<b>59,5</b>	0,0	<b>100,0</b>
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	1403	589,3		880,0	<b>149,3</b>	1 021,7		1 021,7		1 021,7		432,4	<b>173,4</b>	141,7	<b>116,1</b>	0,0	<b>100,0</b>	0,0	<b>100,0</b>
<b>Условно утвержденные расходы</b>								<b>1643,9</b>		<b>3482,1</b>					<b>1 643,9</b>	<b>#####</b>	<b>1 838,2</b>	<b>1</b>	<b>211,8</b>
<b>ВСЕГО РАСХОДОВ</b>		<b>884 528,6</b>		<b>1 005 421,0</b>	<b>113,7</b>	<b>858 057,8</b>		<b>714 079,7</b>		<b>661 544,6</b>		<b>-30 553,0</b>	<b>97,0</b>	<b>#####</b>	<b>85,3</b>	<b>#####</b>	<b>83,2</b>	<b>#####</b>	<b>92,6</b>