



Муниципальное образование
Октябрьский район

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА

ул. Ленина, д. 40, пгт. Октябрьское, ХМАО-Югра, Тюменской обл., 628100
тел. (34678) 2-08-67, факс (34678) 2-08-66
e-mail: ksp-duma@oktregion.ru, <http://www.oktregion.ru>

« 28 » апреля 2023 г.

№ 114

пгт. Октябрьское

Председателю
Думы Октябрьского района
Соломахе Е.И.

Главе Октябрьского района
Заплатину С.В.

Заключение

**по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета
муниципального образования Октябрьский район, годовой бюджетной отчетности
главных администраторов бюджетных средств за 2022 год**

1. Общие положения

1.1. Внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования Октябрьский район за 2022 год (далее – внешняя проверка, годовой отчет) проведена в соответствии со ст. 157, 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), п. 11 ст. 8 Положения о Контрольно-счетной палате Октябрьского района, утвержденного решением Думы Октябрьского района от 23.09.2011 №186 (далее – Положение о Контрольно – счетной палате) и плана работы Контрольно-счетной палаты на 2023 год.

1.2. Целью внешней проверки является установление законности и степени полноты представленной бюджетной отчетности, а также документов и материалов, представленных в составе проекта решения Думы Октябрьского района об исполнении бюджета муниципального образования Октябрьский район за 2022 год.

1.3. Задачами внешней проверки являются оценка соответствия Решения о бюджете, бюджетному законодательству, анализ исполнения бюджетных назначений и подготовка заключения о соответствии проекта решения Думы Октябрьского района об исполнении бюджета муниципального образования Октябрьский район за 2022 год данным годовой бюджетной отчетности главных администраторов доходов бюджета, главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджет (далее – главных администраторов бюджетных средств).

1.4. Внешняя проверка произведена на основании документов и материалов, представленных администрацией Октябрьского района 31.03.2023, в том числе:

- годовой бюджетной отчетности об исполнении консолидированного бюджета муниципального образования Октябрьский район за 2022 год (далее – годовая бюджетная отчетность), составляемой в соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы РФ» (далее - Инструкция № 191н);

- годовой бюджетной отчетности 13 главных администраторов бюджетных средств,

- годовой бюджетной отчетности бюджетных и автономных Учреждений, подведомственных 3 главным распорядителям бюджетных средств, составляемой в соответствии с Приказом Минфина России от 25.03.2011 № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений» (далее – Приказ № 33н);

- проекта решения Думы Октябрьского района «Об исполнении бюджета муниципального образования Октябрьский район за 2022 год» (далее – годовой отчет об исполнении бюджета), с приложением информационных материалов.

1.5. Внешняя проверка проводилась выборочным методом. В ходе проверки использовались аналитические процедуры: анализ, сопоставление, группировка данных.

2. Оценка соответствия правовой базы, регламентирующей исполнение бюджета, бюджетному законодательству

Утверждение бюджета района на 2022 год обеспечено до начала финансового года. Бюджет района утвержден решением Думы Октябрьского района от 03.12.2021 №712 «О бюджете муниципального образования Октябрьский район на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов» (далее – Решение о бюджете). Предельные значения его параметров, установленные Бюджетным кодексом РФ, соблюдены. Основные характеристики бюджета и состав показателей, представленные в Решении о бюджете, соответствуют требованиям ст.184.1 Бюджетного кодекса РФ (далее – утвержденные назначения).

Анализ исполнения бюджета муниципального образования Октябрьский район

3. Основные параметры бюджета

В течение 2022 года основные показатели бюджета уточнялись решениями Думы Октябрьского района. В результате внесенных изменений, бюджетные назначения по доходам увеличены на 1,8%, по расходам – на 6,0%, по дефициту бюджета – на 100,0% (далее – уточненные назначения).

Анализ динамики и исполнения основных параметров бюджета района:

Показатели	Утвержденные назначения, тыс. руб. (РДОР от 03.12.2021 №712)	Уточненные назначения, тыс. руб. (РДОР от 21.12.2022 №841)	Отклонение, %	Исполнение			
				тыс. руб.	к утвержденным назначениям, %	к уточненным назначениям, %	к 2021 году, %
Доходы бюджета	4 509 113,2	4 591 727,8	101,8	4 560 994,8	101,2	99,3	105,6
Расходы бюджета	4 509 113,2	4 778 768,3	106,0	4 490 459,1	99,6	94,0	105,2
Профицит (+), дефицит (-)	0,0	-187 040,5	100,0	+70 535,7	100,0	X	142,3

4. Анализ исполнения доходной части бюджета

В соответствии со ст. 41 БК РФ доходы бюджета Октябрьского района сформированы за счет налоговых, неналоговых и безвозмездных поступлений в соответствии с нормативами, установленными бюджетным законодательством.

Исполнение бюджета района по доходам составило 4 560 994,8 тыс. руб. или 101,2% к утвержденным назначениям, 99,3% – от уточненных, 105,6% - к уровню 2021 года.

В ходе внешней проверки проанализировано исполнение утвержденных бюджетных назначений главными администраторами доходов, а также структура и динамика поступлений по группам, подгруппам видов доходов бюджета. Результаты анализа представлены в Приложениях № 1 и № 2 к настоящему заключению.

Наибольший удельный вес в структуре доходов бюджета (76,6%) занимают безвозмездные поступления, сумма поступлений за 2022 год составила 3 495 493,7 тыс. руб. или 94,5% от утвержденного плана, 98,5% - от уточненного, 103,4% - к уровню 2021 года.

Безвозмездные поступления от юридических и физических лиц за 2022 год составили 42 419,2 тыс. руб., по отношению к 2021 году поступления снизились на 35,0%.

Безвозмездные поступления от государственных и (муниципальных) организаций составили 1 340,0 тыс. руб.

Плановый объем безвозмездных поступлений от бюджетов других уровней, утвержденный Решением о бюджете от 03.12.2021 № 712 в сумме 3 698 820,7 тыс. руб., в ходе исполнения бюджета снижен на 184 321,5 тыс. руб. или на 4,0%. В основном, снижение общего объема межбюджетных трансфертов связано с уменьшением субсидий на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности.

Поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ по итогам года составили 3 458 113,3 тыс. руб. или 98,4% от уточненного плана, 104,2% к уровню 2021 года. Освоение средств составило 3 454 174,4 тыс. руб., не освоены и подлежат возврату в бюджет автономного округа в 2023 году межбюджетные трансферты в сумме 3 938,9 тыс. руб., из них: субвенции на осуществление деятельности в сфере опеки и попечительства – 3 886,9 тыс. руб., субвенции на осуществление деятельности Комиссии по делам несовершеннолетних – 51,6 тыс. руб.

В бюджет округа возвращены остатки неосвоенных в 2021 году межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение в сумме 6 378,8 тыс. руб., основные из них: субвенции в сфере образования – 451,3 тыс. руб., субвенции на осуществление деятельности в сфере опеки и попечительства – 5 766,7 тыс. руб., субсидии на реализацию инициативных проектов – 160,5 тыс. руб.

Доля дотаций из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в размере, не превышающем расчетного объема дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности, замененной дополнительными нормативами отчислений, составила 28,8% от объема доходов местного бюджета, за исключением субвенций и иных межбюджетных трансфертов, предоставляемых на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с соглашениями, заключенными муниципальным районом и поселениями, что не превышает ограничений, установленных п. 4 ст. 136 БК РФ.

Налоговые доходы в бюджет района поступили в сумме 863 760,4 тыс. руб. или 128,5% к утвержденному плану, 102,1% к уточненному плану, 124,7% к уровню 2021 года, удельный вес составил 18,9% в общем объеме доходов бюджета. По отношению к уровню 2021 года поступления по налогу на доходы физических лиц увеличились на 25,3%, по налогам на совокупный доход – на 17,8%, по акцизам на топливо и масла – на 21,1%, по налогам на имущество – на 39,2%, по государственной пошлине – на 18,0%.

Поступления по неналоговым доходам за 2022 год составили 201 740,7 тыс. руб. или 146,0% к утвержденному плану, 102,8% к уточненному, 81,8% от уровня прошлого года, удельный вес – 4,4%. Наибольшее снижение поступлений по сравнению с 2021 годом можно

отметить по доходам от штрафных санкций и возмещения ущерба – на 31 355,2 тыс. руб., по доходам от оказания платных услуг (в связи с изменением типа учреждений образования на бюджетные) и компенсации затрат – на 27 593,2 тыс. руб.

5. Анализ исполнения расходной части бюджета

В течение финансового года объем расходной части бюджета района увеличен на 300 611,1 тыс. руб. (на 6,7%) и в соответствии со сводной бюджетной росписью на 31.12.2022 составил 4 809 724,3 тыс. руб., исполнение по расходам составило 4 490 459,1 тыс. руб. или 93,45% от бюджетной росписи (уточненного плана), 99,6% от первоначального плана, 105,2% к уровню 2021 года. На конец финансового года объем неиспользованных бюджетных назначений составил 319 265,4 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в структуре расходов бюджета района занимает раздел 0700 «Образование» (52,5% - 2 357 612,9 тыс. руб.), на втором и третьем месте соответственно раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» (15,8% - 708 403,6 тыс. руб.) и 0100 «Общегосударственные расходы» (9,6% - 430 406,3 тыс. руб.).

Анализ динамики и исполнения утвержденных бюджетных назначений по разделам, подразделам классификации расходов приведен в Приложении №3.

Исполнение бюджета по расходам осуществляли девять главных распорядителей, исполнение по Комитету по управлению муниципальными финансами – 73,6%, по Управлению жилищно – коммунального хозяйства и строительства – 80,9%, по остальным распорядителям составило более 97,0%.

Анализ исполнения расходов бюджета муниципального образования Октябрьский район в разрезе главных распорядителей представлен в Приложении №4.

В соответствии со ст. 81 БК РФ в составе расходов бюджета Октябрьского района на 2022 год утвержден резервный фонд администрации Октябрьского района в сумме 15 000,0 тыс. рублей.

Согласно Отчету по использованию бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Октябрьского района за 2022 год средства из резервного фонда были выделены в объеме 764,9 тыс. руб. на обеспечение питанием, питьевой водой добровольцев, волонтеров, привлекаемых граждан к тушению лесных пожаров на территории Октябрьского района.

5.1. Межбюджетные трансферты

Плановый объем межбюджетных трансфертов на 2022 год составил 537 801,0 тыс. руб., фактический – 535 346,7 тыс. руб. (99,5%), в том числе:

- плановые показатели и кассовое исполнение межбюджетных трансфертов на сбалансированность составили 204 002,5 тыс. руб.;
- плановые показатели и кассовое исполнение дотации на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности составили 149 882,2 тыс. руб.;
- плановые показатели и кассовое исполнение субвенции на исполнение переданных государственных полномочий составили 5 633,6 тыс. руб.;
- плановые показатели по субсидиям составили 25 952,7 тыс. руб., кассовое исполнение составило 23 954,6 тыс. руб. (92,3%);
- плановые показатели иных межбюджетных трансфертов на реализацию мероприятий государственных и муниципальных программ, наказов избирателей составили 152 329,9 тыс. руб., кассовое исполнение составило 151 873,8 тыс. руб. (99,7%).

5.2. Участие в реализации мероприятий муниципальных программ

В течение финансового года объем расходов:

- на реализацию муниципальных программ увеличен на 292 901,0 тыс. руб. (на 6,5%) и составил 4 802 014,2 тыс. руб., исполнение по расходам составило 4 482 808,9 тыс. руб. или 93,4% от уточненных плановых назначений, 99,4% от первоначального плана, 105,2% к уровню 2021 года.

- на реализацию непрограммных расходов увеличен на 7 710,7 тыс. руб. (на 100,0%) и составил 7 710,7 тыс. руб., исполнение по расходам составило 7 650,3 тыс. руб. или 99,2% от уточненных плановых назначений, 100,0% от первоначального плана, 94,0% от уровня 2021 года.

Из 22 муниципальных программ по 17 программам исполнение составило более 96,0% (95 - 100%), по 5 программам – менее 93,0% («Экологическая безопасность в муниципальном образовании Октябрьский район» - 27,7%, «Управление муниципальной собственностью» – 54,9%, «Жилищно-коммунальный комплекс и городская среда в муниципальном образовании Октябрьский район» - 92,4%, «Безопасность жизнедеятельности в муниципальном образовании Октябрьский район» - 92,5%, «Развитие гражданского общества в муниципальном образовании Октябрьский район» - 92,7%).

Анализ исполнения расходов бюджета на реализацию программ в 2022 году представлен в Приложении №5.

5.3. Адресная инвестиционная программа

В соответствии с п. 19, 20 Решения о бюджете на 2022 год бюджетные ассигнования из бюджета Ханты-Мансийского автономного округа – Югры на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства муниципальной собственности Октябрьского района отражаются в сводной бюджетной росписи бюджета Октябрьского района суммарно по соответствующему виду расходов.

Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства за счет средств бюджета Октябрьского района осуществляются в соответствии с перечнем строек и объектов, утвержденным постановлением администрации Октябрьского района.

Постановлением администрации Октябрьского района от 28.12.2022 №2949 утвержден Перечень реализуемых объектов на очередной и плановый период, включая приобретение объектов недвижимого имущества, объектов, создаваемых в соответствии с соглашениями о муниципально – частном партнерстве и концессионными положениями (далее – Перечень реализуемых объектов на 2022 год). Таким образом, в пункте 20 Решения о бюджете наименование нормативного документа не соответствует утвержденному постановлением №2949.

В сводной бюджетной росписи расходов бюджета, в Перечне реализуемых объектов на 2022 год объем капитальных вложений утвержден в сумме 895 875,5 тыс. руб., в т.ч. бюджет ХМАО – Югры – 658 745,3 тыс. руб., бюджет района – 237 130,2 тыс. руб.

Одновременно с отчетом об исполнении бюджета за 2022 год представлена Информация об осуществлении бюджетных инвестиций в соответствии с Перечнем реализуемых объектов, включая приобретение объектов недвижимого имущества, объектов, создаваемых в соответствии с соглашениями о муниципально – частном партнерстве и концессионными соглашениями за 2022 год (далее – Информация о бюджетных инвестициях за 2022 год).

В Информации о бюджетных инвестициях за 2022 год кассовые расходы бюджетных инвестиций составили 768 009,2 тыс. руб. (85,7%), в т.ч. бюджет ХМАО – Югры – 572 624,5 тыс. руб. (86,9%), бюджет района – 195 384,8 тыс. руб. (82,4%).

5.4. Дорожный фонд

В соответствии со статьей 179.4 БК РФ п. 13 Решения о бюджете (в ред. от 21.12.2022) объем бюджетных ассигнований дорожного фонда на 2022 год утвержден в сумме

30 189,0 тыс. руб., в соответствии с данными по расходам бюджета по разделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» утверждено 30 189,0 тыс. руб.

Из отчета по Дорожному фонду за 2022 год следует, что фактические поступления по доходам составили 29 811,2 тыс. руб.:

- доходы от уплаты акцизов – 4 832,2 тыс. руб.;

- транспортный налог – 5 166,6 тыс. руб.;

- прочие источники (арендная плата за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах сельских поселений и межселенных территорий муниципальных районов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 5 102,5 тыс. руб., прочие дотации бюджетам муниципальных районов – 14 709,9 тыс. руб.).

Остатки бюджетных ассигнований дорожного фонда, не использованные в предыдущем 2021 году – 557,7 тыс. руб.

Фактическое исполнение по расходам составило 30 120,7 тыс. руб. (99,8% от плана), в том числе:

- капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог и сооружений на них – 29 662,5 тыс. руб.;

- содержание действующей сети автомобильных дорог и сооружений на них, в том числе в части приобретения, установки и обслуживания на аварийно-опасных участках автомобильных дорог работающих в автоматическом режиме специальных технических средств, имеющих функции фото- и киносъемки, видеозаписи для фиксации нарушений правил дорожного движения, а также на обработку и рассылку постановлений органов государственного контроля (надзора) об административных правонарушениях в области дорожного движения, выявленных с помощью таких средств – 458,2 тыс. руб.

Не использованные бюджетные ассигнования дорожного фонда на 31.12.2022 составили 248,2 тыс. руб.

6. Анализ соответствия дефицита бюджета, верхнего предела муниципального долга бюджетному законодательству

По итогам 2022 года бюджет района исполнен с профицитом в сумме 70 535,7 тыс. руб.

В составе источников финансирования дефицита – привлечение и предоставление бюджетных кредитов, изменение остатков средств на счетах бюджета, что соответствует установленным БК РФ.

Программа предоставления бюджетных кредитов, утвержденная Решением о бюджете, в части предоставления кредитов выполнена на 96,0%, в части погашения – на 47,8%.

В соответствии с программой предоставления бюджетных кредитов, утвержденной Решением о бюджете, для целей закупки и доставки топлива в районы Крайнего Севера и приравненные к ним местности с ограниченным сроком завоза грузов на территории Ханты-Мансийского автономного округа – Югры бюджетные кредиты предоставлены в сумме 48 196,8 тыс. руб. или 100,0% от плановых назначений (93,8% от суммы кредитов, выданных в 2021 году).

Начислены проценты в сумме 52,0 тыс. руб.

Муниципальным образованиям Октябрьского района бюджетные кредиты не предоставлялись.

В бюджет района по кредитам для целей закупки и доставки топлива поступило в течение года 36 215,7 тыс. руб., в том числе:

- основной долг – 36 185,8 тыс. руб. или 48,4% от плановых назначений (80,6% от уровня 2021 года);

- проценты – 29,9 тыс. руб.

Объем задолженности по бюджетным кредитам, предоставленным юридическим и физическим лицам из бюджета района, на конец года увеличился на 12 033,1 тыс. руб. (на 7,2%) и составил 178 630,3 тыс. руб., в том числе:

- по основному долгу – 176 639,4 тыс. руб.;
- по процентам – 1 984,0 тыс. руб.;
- по пеням (штрафам) – 6,9 тыс. руб.

Анализ изменения задолженности в разрезе целей предоставления бюджетных кредитов и выполнения плановых назначений приведен в приложении №6 к настоящему заключению.

Решением о бюджете верхний предел муниципального внутреннего долга Октябрьского района на 1 января 2023 года установлен в сумме 30 112,1 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям – 0,0 тыс. руб.

Предельный объем муниципального внутреннего долга утвержден в сумме 103 812,1 тыс. руб., объем расходов на обслуживание муниципального долга – 30,0 тыс. руб.

В соответствии с программой муниципальных внутренних заимствований в 2022 году осуществлено привлечение заемных средств из бюджета автономного округа в сумме 48 196,8 тыс. руб. (100,0% от плановых назначений), начислены проценты в сумме – 21,0 тыс. руб., погашено в течение года 73 686,2 тыс. руб. (100,0% от плана) основного долга, 21,0 тыс. руб. – процентов.

Задолженность по внутренним заимствованиям Октябрьского района снизилась на 45,8% и на конец отчетного периода составила 30 122,7 тыс. руб.

Муниципальные гарантии в 2022 году не предоставлялись.

Объем муниципального долга не превышает ограничения, установленные п. 5 ст. 107 БК РФ (общего объема доходов местного бюджета без учета объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц), ограничения, установленные Решением о бюджете, превышены на 10,6 тыс. руб.

7. Анализ дебиторской, кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность бюджета района, отраженная в бюджетной отчетности, в течение отчетного года увеличилась на 310 361,1 тыс. руб. или на 3,1% и на конец года составила 10 200 502,0 тыс. руб., в том числе:

- 10 064 335,3 тыс. руб. – доходы будущих периодов, отражающие плановые назначения по безвозмездным поступлениям текущего и капитального характера из бюджета автономного округа, из бюджетов городских и сельских поселений района;

- 191 527,8 тыс. руб. – дебиторская задолженность по ущербу и доходам отчетных финансовых лет (в том числе просроченная – 57 505,7 тыс. руб.), в течение отчетного года снизилась 23,6%;

- 89 453,2 тыс. руб. – дебиторская задолженность по выданным авансам, в течение года увеличилась на 63,1%.

Кредиторская задолженность бюджета района, отраженная в бюджетной отчетности, за отчетный период снизилась на 32 232,7 тыс. руб. или на 31,1% и на конец года составила 71 357,3 тыс. руб., в том числе:

- 65 249,6 тыс. руб. – по доходам (снизилась на 32,2%);

- 6 087,5 тыс. руб. – по принятым обязательствам (снизилась на 17,3%).

Анализ динамики дебиторской, кредиторской задолженности по видам задолженности представлен в приложениях № 7, 8 соответственно.

**8. Оценка соблюдения установленных законодательством требований
по подготовке и представлению на внешнюю проверку годовой бюджетной отчетности
и годового отчета об исполнении бюджета**

8.1. В составе годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета муниципального образования Октябрьский район за 2022 год проверено 17 годовых бюджетных отчетностей, в том числе: отчетность об исполнении консолидированного бюджета Октябрьского района, отчетность 13 главных администраторов бюджетных средств, из них: отчетность 2 главных распорядителей бюджетных средств, отчетность 6 главных администраторов доходов бюджета, главных распорядителей бюджетных средств, отчетность 1 главного администратора доходов бюджета, главного распорядителя бюджетных средств, главного администратора источников финансирования дефицита бюджета, 4 главных администраторов доходов, являющихся органами исполнительной власти Российской Федерации и автономного округа, а также годовая бюджетная отчетность бюджетных и автономных учреждений, подведомственных 3 главным распорядителям бюджетных средств.

8.2. Состав форм годовой бюджетной отчетности, в основном, соответствует требованиям, установленным бюджетным законодательством, при этом, у некоторых главных администраторов, учреждений отсутствуют отдельные формы.

8.3. Замечания к годовой бюджетной отчетности:

8.3.1. Данные Справки по заключению счетов бюджетного учета (ф. 0503310) по счету 1 401.10 по отдельным кодам бюджетной классификации не соответствуют данным Справок по заключению счетов главных администраторов доходов бюджета, например:

- по КБК 000 105 03010 01 0000 110 (единый сельскохозяйственный налог) отражено начисление доходов в сумме 504,4 тыс. руб., что на 168,2 тыс. руб. превышает сумму поступлений района и поселений – 336,2 тыс. руб.;

- по КБК 000 105 01030 05 0000 110 (налог на имущество физических лиц) отражено начисление доходов в сумме 462,1 тыс. руб., что на 231,4 тыс. руб. превышает данные Управления Федеральной налоговой службы по ХМАО-Югре – 230,7 тыс. руб., так как в сумму начислений включена также сумма кассовых поступлений;

- доходы по КБК 000 1 16 01157 01 0000 140 (административные штрафы, установленные главой 15 КоАП) отражены в сумме 40,0 тыс. руб., по КБК 000 1 16 01154 01 0000 140 – 5,0 тыс. руб., что не соответствует данным главного администратора доходов бюджета Контрольно-счетная палата Октябрьского района – 20,0 тыс. руб. и 0,0 руб. соответственно;

- доходы по КБК 000 1 13 01995 05 0000 130 КОСГУ 131 (доходы от оказания платных услуг) отражены в сумме 303,0 руб., по КБК 000 113 02995 05 000 130 КОСГУ 134 (доходы от компенсации затрат) – в сумме 0,0 тыс. руб., что не соответствует данным главных администраторов доходов бюджета, согласно которым по КБК 000 1 13 01995 05 0000 130 КОСГУ 131 начислено 232,5 тыс. руб., по КБК 000 113 02995 05 000 130 КОСГУ 134 – 70,5 тыс. руб.;

- доходы по КБК 000 000 00000 00 0000 193 по подстатье КОСГУ 191 «Безвозмездные неденежные поступления текущего характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора» в сумме 1,9 тыс. руб., не соответствуют данным Справки по заключению счетов (ф. 0503110) главного администратора доходов Комитета по управлению муниципальной собственностью администрации Октябрьского района (далее – Комитет по управлению муниципальной собственностью), в которой данные доходы в сумме 1,9 тыс. руб. отражены по КБК 000 207 10050 05 0000 193 «Безвозмездные внутриведомственные неденежные поступления от бюджетных (автономных) учреждений в бюджеты муниципальных районов», по подстатье КОСГУ 195 «Безвозмездные неденежные поступления капитального характера от сектора государственного управления и организаций государственного сектора»;

- доходы в сумме 2 803,4 тыс. руб. отражены по КБК 000 113 01995 10 0000130 КОСГУ 131, в сумме 101,1 тыс. руб. – по КБК 000 113 01995 13 0000 130 КОСГУ 131, что не соответствует данным главных администраторов доходов (администрации сельских, городских поселений), в отчетности которых данные доходы отражены по КБК 000 113 02995 10 0000130 КОСГУ 134 и КБК 000 113 02995 13 0000130 КОСГУ 134 соответственно;

- доходы по КБК 000 116 07010 05 0000 140 (штрафы, неустойки поставщиков) отражены в сумме 39,8 тыс. руб., что не соответствуют сумме данных главных администраторов доходов бюджета – 27,4 тыс. руб., так как в нарушение Приказа Минфина России от 08.06.2021 № 75н «Об утверждении кодов (перечней кодов) бюджетной классификации Российской Федерации на 2022 год (на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 годов)» (далее – Приказ №75н) по КБК 000 116 07010 05 0000 140 отражены доходы сельского поселения Шеркалы в сумме 5,3 тыс. руб. и сельского поселения Карымкары в сумме 7,1 тыс. руб., подлежащие отражению по КБК 000 116 07010 10 0000 140;

- по дебету счета 1 401 10 145 по КБК 000 116 10123 01 0000 140 (штрафы, начисленные до 1 января 2020 года) отражено начисление доходов в сумме минус 590,2 тыс. руб., что соответствует сумме кассовых поступлений главных администраторов доходов, при этом по кредиту счета отражено начисление доходов в сумме 51,7 тыс. руб., что также соответствует сумме начислений главных администраторов, в ходе экспертизы установлено, что в нарушение Приказа Минфина России от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению» (далее – Приказ №162н) по счету 1 401 10 145 (КБК 000 116 10123 01 0000 140) по 5 главным администраторам доходов осуществлено дублирующее начисление доходов в сумме кассовых поступлений.

8.3.2. Данные Баланса (ф. 0503320) по отдельным позициям не соответствуют данным главных администраторов бюджетных средств:

- по строке 510 графы 12 доходы будущих периодов бюджета района по счету 040140000 указаны в сумме 9 695 711,6 тыс. руб., что не соответствует сумме данных администраторов – 9 700 519,7 тыс. руб.;

- по строке 510 графы 25 по счету 040140000 указано 10 076 306,3 тыс. руб., по главным администраторам – 9 973 527,3 тыс. руб., так как в консолидированную отчетность дополнительно включены планируемые доходы от предоставления межбюджетных трансфертов городскими, сельскими поселениями на 2023-2025 годы в сумме 102 778,9 тыс. руб.;

- по строке 251 графы 12 (долгосрочная задолженность по доходам) указано 0,0 тыс. руб., что не соответствует данным администраторов – 288,9 тыс. руб.

8.3.3. В графе 13 по строке 030 Консолидированного отчета о финансовых результатах (ф.0503321) в нарушение Инструкции № 191н, Приказа Минфина России от 29.11.2017 №209н «Об утверждении Порядка применения классификации операций сектора государственного управления» (далее – Приказ № 209н) в форме 0503321 часть доходов от операционной аренды в сумме 3 564,2 тыс. руб. отражены по подстатье КОСГУ 123 как платежи при пользовании природными ресурсами.

8.3.4. В содержании форм главных администраторов бюджетных средств, подведомственных бюджетных, автономных учреждений имеют место нарушения:

- Инструкции № 191н, Приказа № 33н в части заполнения форм;

- несоответствие числовых значений аналогичных показателей, указанных в разных формах.

8.4. Состав документов и материалов, представленных одновременно с годовым отчетом об исполнении бюджета муниципального образования Октябрьский район, соответствует требованиям БК РФ, Положения о бюджетном процессе.

Основные показатели кассового исполнения бюджетных назначений годового отчета об исполнении бюджета соответствуют показателям годовой бюджетной отчетности главных

администраторов доходов бюджета, главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета.

Замечания к годовому отчету устранены в ходе экспертизы.

9. Выводы:

9.1. Основные характеристики бюджета муниципального образования Октябрьский район и состав показателей, представленные в годовом отчете об исполнении бюджета соответствуют требованиям БК РФ, соблюдены предельные значения (ограничения) по основным показателям, в том числе требования к сбалансированности бюджета.

Основные показатели кассового исполнения бюджетных назначений годового отчета об исполнении бюджета соответствуют показателям годовой бюджетной отчетности главных администраторов доходов бюджета, главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета.

9.2. Состав форм годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, в основном, соответствует требованиям, установленным бюджетным законодательством, при этом, у некоторых главных администраторов отсутствуют отдельные формы.

В содержании форм отчетности главных администраторов бюджетных средств имеют место нарушения Инструкции № 191н, Приказа № 33н, несоответствие числовых значений аналогичных показателей, указанных в разных формах.

10. Рекомендации:

Контрольно-счетная палата Октябрьского района рекомендует:

I. Администрации Октябрьского района:

1. Продолжить проведение инвентаризации расчетов, а также дебиторской, кредиторской задолженности по доходам от использования и продажи муниципального имущества, принять меры по снижению задолженности юридических и физических лиц перед бюджетом района.

2. Принять меры по повышению качества составления годовой бюджетной отчетности главными администраторами бюджетных средств, подведомственными учреждениями.

3. Усилить контроль за соблюдением требований действующего законодательства при отражении операций на счетах бухгалтерского учета.

4. Соблюдать требования приказов Минфина РФ при классификации расходов бюджета по разделам (подразделам), по статьям (подстатьям) классификации операций сектора государственного управления.

II. Думе Октябрьского района рассмотреть отчет об исполнении бюджета муниципального образования Октябрьский район за 2022 год с учетом настоящего заключения.

Председатель Контрольно-счетной палаты
Октябрьского района



О.М. Бачурина

Кашкарова Ольга Николаевна,
Шабалина Елена Сергеевна
тел. 2-08-68

Анализ исполнения бюджета главными администраторами доходов бюджета Октябрьского района

Код главы	Наименование главного администратора доходов бюджета	Исполнение 2020	Исполнение 2021	03.12.2021 № 712 на 2022 год	РДОР от 14.12.21 № 841	Исполнение 2022	уд.вес, %	в тыс. руб. от РД № 841	в % к РД № 841	в % к РД № 712	в % к 2021 году
048	Управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по ХМАО - Югре	31 082,2	15 925,6	18 177,1	14 700,2	14 051,1	0,3	-649,1	95,6	77,3	88,2
076	Нижнеобское территориальное управление Федерального агентства по рыболовству	145,8	12,1	0,0	0,0	4,0	0,0	4,0	100,0	100,0	33,0
100	Управление Федерального казначейства по ХМАО-Югре	5 413,4	3 989,9	3 868,9	4 868,9	4 832,2	0,1	-36,7	99,2	124,9	121,1
141	Управление Федеральной службы по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по ХМАО - Югре	78,9	1,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
170	Служба государственного надзора за техническим состоянием самоходных машин и других видов техники ХМАО-Югры	83,8	153,9	97,8	130,0	138,3	0,0	8,3	106,4	141,4	89,9
182	Управление Федеральной налоговой службы по ХМАО – Югре	732 356,8	688 428,0	668 202,5	841 265,2	858 938,7	18,8	17 673,5	102,1	128,5	124,8
188	Управление Министерства внутренних дел Российской Федерации по ХМАО - Югре	1 838,1	813,3	0,0	0,0	11,6	0,0	11,6	100,0	100,0	1,4
420	Служба жилищного и строительного надзора ХМАО-Югры	145,0	55,0	0,0	69,0	70,5	0,0	1,5	102,1	100,0	128,1
530	Служба по контролю и надзору в сфере охраны окружающей среды, объектов животного мира и лесных отношений ХМАО-Югры	24 212,0	45 517,6	1 942,8	15 404,6	16 820,4	0,4	1 415,8	109,2	865,8	37,0
300	Счетная палата Ханты-Мансийского автономного округа - Югры	0,0	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
580	Департамент внутренней политики ХМАО - Югры	26,5	171,2	72,4	100,0	100,4	0,0	0,4	100,4	138,7	58,6
690	Мансийского автономного округа - Югры	1 654,0	1 553,7	1 647,5	3 205,9	3 350,6	0,1	144,7	104,5	203,4	215,6
120	Региональная служба по тарифам ХМАО-Югры			0,0	50,0	50,0	0,0	0,0	100,0	100,0	100,0
370	Департамент региональной безопасности ХМАО-Югры			0,0	70,0	100,0	0,0	30,0	142,9	100,0	100,0
	Другие органы исполнительной власти ХМАО-Югры и РФ	45,4									
030	Контрольно-счетная палата Октябрьского района	10,0	118,0	54,0	25,0	25,0	0,0	0,0	100,0	46,3	21,2
040	Администрация Октябрьского района	14 002,5	1 029,6	217,2	1 608,1	1 725,1	0,0	117,0	107,3	794,3	167,6
050	Комитет по управлению муниципальными финансами	3 623 743,0	3 389 217,1	3 699 501,6	3 549 732,6	3 495 898,2	76,6	-53 834,4	98,5	94,5	103,1
070	Комитет по управлению муниципальной собственностью	117 696,34	138 572,25	106 900,00	147 752,10	149 249,60	3,3	1 497,5	101,0	139,6	107,7
023	Управление образования и молодежной политики	11 389,8	18 584,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
027	Отдел физической культуры и спорта	158,2	245,7	133,8	232,4	232,5	0,0	0,1	100,0	173,8	94,6
024	Отдел культуры администрации Октябрьского района			0,0	2,6	2,6	0,0	0,0	98,2	100,0	100,0
650	Администрация городских поселений Приобье, Талинка	12 692,0	14 432,6	8 297,6	12 511,2	15 394,0	0,3	2 882,8	123,0	185,5	106,7
	ВСЕГО ДОХОДОВ	4 576 773,8	4 318 851,3	4 509 113,2	4 591 727,8	4 560 994,8	100,0	-30 733,1	99,3	101,2	105,6

Анализ доходов бюджета Октябрьского района

тыс. руб.

Код БК	Наименование дохода	Исполнение за 2020 год	Исполнение за 2021 год	Исполнение за 2022 год	уд. вес, %	в тыс. руб. от РД № 841	в % к РД № 841	в % к РД № 712	в % к 2021 году
000 100 00000 00 0000 000	НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	943 218,1	939 121,5	1 065 501,1	23,4	23146,6	102,2	131,5	113,5
	Налоговые доходы	737 832,4	692 410,7	863 760,4	18,9	17626,3	102,1	128,5	124,7
000 101 02000 01 0000 110	Налог на доходы физических лиц	654 850,4	609 994,6	764 414,3	16,8	14012,3	101,9	126,9	125,3
	удельный вес в налоговых доходах, %	88,8	88,1	88,5					
000 103 00000 00 0000 000	Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	5 413,4	3 989,9	4 832,2	0,1	-36,7	99,2	124,9	121,1
	удельный вес в налоговых доходах, %	0,7	0,6	0,6					
000 105 00000 00 0000000	Налоги на совокупный доход	64 248,5	63 993,3	75 362,4	1,7	1611,3	102,2	141,3	117,8
	удельный вес в налоговых доходах, %	8,7	9,2	8,7					
182 105 01000 00 0000 110	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	53 759,0	57 425,4	70 102,8	1,5	1302,8	101,9	139,6	122,1
182 105 02000 02 0000110	Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	8 237,7	2 015,4	347,7	0,0	-35,3	90,8	100,0	17,3
182 105 03000 01 0000110	Единый сельскохозяйственный налог	78,1	179,5	168,1	0,0	0,0	100,0	202,6	93,7
182 105 04000 02 0000110	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	2 173,7	4 373,0	4 743,7	0,1	343,7	107,8	155,6	108,5
000 106 00000 0000 00 000	Налоги на имущество	9 220,0	10 023,9	13 950,1	0,3	1938,0	116,1	160,7	139,2
	удельный вес в налоговых доходах, %	1,2	1,4	1,6					
182 106 01000 00 0000 110	Налог на имущество физических лиц	184,8	87,7	231,4	0,0	0,0	100,0	289,2	263,9
182 106 04000 02 0000110	Транспортный налог	5 296,9	5 954,8	5 166,6	0,1	216,6	104,4	105,4	86,8
182 106 06000 00 0000110	Земельный налог	3 738,3	3 981,4	8 552,2	0,2	1721,5	125,2	231,1	214,8
000 108 00000 0000 00 000	Государственная пошлина	4 100,1	4 409,0	5 201,4	0,1	101,4	102,0	136,8	118,0
	удельный вес в налоговых доходах, %	0,6	0,6	0,6					
	Неналоговые доходы	205 385,7	246 710,8	201 740,7	4,4	5520,3	102,8	146,0	81,8
000 111 00000 00 0000000	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	113 007,6	128 789,0	137 140,8	3,0	1396,5	101,0	128,6	106,5
	удельный вес в неналоговых доходах, %	55,0	52,2	68,0					
000 111 01050 05 0000 120	Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим муниципальным районам	2 805,0	0,0	2 805,0	0,1	0,0	100,0	935,0	100,0
050 111 03050 05 0000 120	Проценты, полученные от предоставления бюджетных кредитов внутри страны за счет средств бюджетов муниципальных районов	43,9	65,4	29,9	0,0	0,6	102,0	120,6	45,7
000 111 05000 00 0000 120	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)	105 134,9	122 867,0	127 059,6	2,8	1149,6	100,9	125,4	103,4

Код БК	Наименование дохода	Исполнение за 2020 год	Исполнение за 2021 год	Исполнение за 2022 год	уд. вес, %	в тыс. руб. от РД № 841	в % к РД № 841	в % к РД № 712	в % к 2021 году
000 111 09045 05 0000 120	Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных	5 023,8	5 856,6	7 246,2	0,2	246,2	103,5	144,9	123,7
000 112 00000 00 0000000	Платежи при пользовании природными ресурсами	30 211,7	12 382,4	14 701,1	0,3	0,9	100,0	80,9	118,7
	удельный вес в неналоговых доходах, %	14,7	5,0	7,3					
000 113 00000 00 0000000	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	14 924,8	28 185,1	591,9	0,0	29,5	105,2	79,9	2,1
	удельный вес в неналоговых доходах, %	7,3	11,4	0,3					
000 114 00000 00 0000000	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	17 409,0	24 281,2	27 532,7	0,6	2984,4	112,2	319,7	113,4
	удельный вес в неналоговых доходах, %	8,5	9,8	13,6					
000 114 01050 05 0000410	Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности муниципальных районов	13 083,2	17 947,8	18 784,1	0,4	634,1	103,5	313,1	104,7
000 114 02053 05 0000410	Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности муниципальных районов (за исключением	3 437,6	3 079,8	4 098,5	0,1	-2,8	99,9	204,9	133,1
000 114 06000 00 0000 430	Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	888,2	3 253,6	4 650,1	0,1	2353,1	202,4	760,4	142,9
000 115 00000 00 0000000	Административные платежи и сборы	13,6	3,0	45,0	0,0	0,0	100,0	409,1	1500
	удельный вес в неналоговых доходах, %	0,0	0,0	0,0					
000 116 00000 00 0000000	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	29 817,0	53 069,2	21 713,9	0,5	1093,7	105,3	539,0	40,9
	удельный вес в неналоговых доходах, %	14,5	21,5	10,8					
000 117 00000 00 0000 000	Прочие неналоговые доходы	2,0	1,1	15,2	0,0	15,2	100,0	33,9	1435
000 200 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления	3 633 555,7	3 379 729,7	3 495 493,7	76,6	-53879,6	98,5	94,5	103,4
000 202 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	3 565 447,5	3 318 818,5	3 458 113,3	75,8	-56385,9	98,4	93,5	104,2
	удельный вес в безвозмездных поступлениях, %	98,1	98,2	98,9					
000 202 10000 00 0000 150	Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	609 260,8	644 225,1	759 848,0	16,7	8808,5	101,2	116,2	117,9
000 202 20000 00 0000150	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	1 182 431,7	854 467,8	725 035,3	15,9	-87110,1	89,3	63,8	84,9
000202 30000 00 0000 150	Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	1 700 893,2	1 713 138,0	1 870 041,4	41,0	24246,3	101,3	104,0	109,2
000 202 40000 00 0000 150	Иные межбюджетные трансферты	72 861,8	106 987,6	103 188,6	2,3	-2330,6	97,8	93,7	96,4
000 203 00000 00 0000 000	Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций			1 340,0	0,0	0,0	100,0	100,0	100,0
000 207 00000 00 0000 000	Прочие безвозмездные поступления	78 175,3	65 234,4	42 419,2	0,9	2506,3	106,3	100,0	65,0
000 218 00000 00 0000 000	Доходы бюджетной системы от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	629,4						
000 219 00000 00 0000 000	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых	-10 067,1	-4 952,6	-6 378,8	-0,1	0,0	100,0	100,0	128,8
	ВСЕГО ДОХОДОВ	4 576 773,8	4 318 851,3	4 560 994,8	100,0	-30733,1	99,3	101,2	105,6

Анализ распределения бюджетных ассигнований по разделам классификации расходов бюджета Октябрьского района

тыс. руб.

Наименование	Рз	Пр	Исполнение за 2021 г.	РДОР от 03.12.21 №712 на 2022 г.	РДОР от 21.12.22 №841	Бюджетная роспись	Исполнение	Уд. вес в общей структуре расходов, %	Отклонение бюджетной росписи от РДОР №841, тыс. руб.	Отклонение бюджетной росписи от РДОР №841, %	Отклонение бюджетной росписи от исполнения	% исполнения от бюджетной росписи	% исполнения от РДОР №841	% исполнения от РДОР №712	% исполнения от уровня 2021 г.	Отклонение РДОР №841 от РДОР №712, %	Отклонение РДОР №841 от РДОР №712, тыс. руб.	Отклонение бюджетной росписи от РДОР №712, тыс. руб.	Отклонение бюджетной росписи от РДОР №712, %
Общегосударственные вопросы	01		363 301,0	427 950,0	591 512,9	591 512,7	430 406,3	9,6	-0,2	100,0	-161 106,4	72,8	72,8	100,6	118,5	138,2	163 562,9	163 562,7	138,2
Функционирование высшего должностного лица МО	01	02	4764,4	4775	5 697,3	5 697,3	5 665,2	0,1	0,0	100,0	-32,1	99,4	99,4	118,6	118,9	119,3	922,3	922,3	119,3
Функционирование представительных органов МО	01	03	9503,1	8381	11 429,8	11 429,8	11 211,3	0,2	0,0	100,0	-218,5	98,1	98,1	133,8	118,0	136,4	3 048,8	3 048,8	136,4
Функционирование местных администраций	01	04	163619,2	163810,1	193 207,8	193 207,8	188 865,6	4,2	0,0	100,0	-4 342,2	97,8	97,8	115,3	115,4	117,9	29 397,7	29 397,7	117,9
Судебная система	01	05	7,4	6,1	6,1	6,1	6,1	0,0	0,0	100,0	0,0	100,0	100,0	100,0	82,4	100,0	0,0	0,0	100,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	35848,6	33451	41 597,6	41 597,6	41 279,2	0,9	0,0	100,0	-318,4	99,2	99,2	123,4	115,1	124,4	8 146,6	8 146,6	124,4
Резервные фонды	01	11	0	15000	14 235,1	14 235,1	0,0	0,0	0,0	100,0	-14 235,1	0,0	0,0	0,0		94,9	-764,9	-764,9	94,9
Другие общегосударственные вопросы	01	13	149558,3	202526,8	325 339,2	325 339,1	183 378,9	4,1	-0,1	100,0	-141 960,1	56,4	56,4	90,5	122,6	160,6	122 812,4	122 812,3	160,6
Национальная оборона	02		4 025,6	4 197,3	4 976,7	4 923,4	4 923,4	0,1	-53,3	98,9	0,0	100,0	98,9	117,3	122,3	118,6	779,4	726,1	117,3
Мобилизационная и вневойсковая подготовка	02	03	4025,6	4197,3	4 976,7	4 923,4	4 923,4	0,1	-53,3	98,9	0,0	100,0	98,9	117,3	122,3	118,6	779,4	726,1	117,3
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03		33 703,4	23 954,2	27 671,9	27 939,0	26 349,1	0,6	267,1	101,0	-1 589,9	94,3	95,2	110,0	78,2	115,5	3 717,7	3 984,8	116,6
Органы юстиции	03	04	6168,6	6191,8	6 191,7	6 458,8	6 458,8	0,1	267,1	104,3	0,0	100,0	104,3	104,3	104,7	100,0	-0,1	267,0	104,3
Гражданская оборона	03	09	11329,4	15729,1	1 901,7	1 901,7	1 806,6	0,0	0,0	100,0	-95,1	95,0	95,0	11,5	15,9	12,1	-13 827,4	-13 827,4	12,1
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	03	10	15891,4	1732	19 277,2	19 277,2	17 782,4	0,4	0,0	100,0	-1 494,8	92,2	92,2	1 026,7	111,9	1 113,0	17 545,2	17 545,2	1 113,0
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	03	14	314	301,3	301,3	301,3	301,3	0,0	0,0	100,0	0,0	100,0	100,0	100,0	96,0	100,0	0,0	0,0	100,0
Национальная экономика	04		196 765,3	171 112,2	211 547,8	211 344,0	208 667,5	4,6	-203,8	99,9	-2 676,5	98,7	98,6	121,9	106,0	123,6	40 435,6	40 231,8	123,5
Общэкономические вопросы	04	01	25545,9	39746,7	40 748,1	40 542,1	39 891,4	0,9	-206,0	99,5	-650,7	98,4	97,9	100,4	156,2	102,5	1 001,4	795,4	102,0
Сельское хозяйство и рыболовство	04	05	45108,5	38893,4	53 539,5	53 539,5	52 527,2	1,2	0,0	100,0	-1 012,3	98,1	98,1	135,1	116,4	137,7	14 646,1	14 646,1	137,7
Транспорт	04	08	58547,4	52776,5	67 311,2	67 311,2	66 953,8	1,5	0,0	100,0	-357,5	99,5	99,5	126,9	114,4	127,5	14 534,7	14 534,7	127,5
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	04	09	39654	13992	30 189,0	30 189,0	30 120,7	0,7	0,0	100,0	-68,3	99,8	99,8	215,3	76,0	215,8	16 197,0	16 197,0	215,8
Связь и информатика	04	10	7941,7	4461	4 878,2	4 880,4	4 292,7	0,1	2,2	100,0	-587,8	88,0	88,0	96,2	54,1	109,4	417,2	419,4	109,4
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	19967,8	21242,6	14 881,8	14 881,7	14 881,7	0,3	-0,1	100,0	0,0	100,0	100,0	70,1	74,5	70,1	-6 360,8	-6 360,9	70,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		891 555,2	377 920,1	748 355,4	748 355,4	708 403,6	15,8	0,0	100,0	-39 951,8	94,7	94,7	187,4	79,5	198,0	370 435,3	370 435,3	198,0
Жилищное хозяйство	05	01	622618,4	79858,7	321 125,1	321 125,0	315 950,2	7,0	-0,1	100,0	-5 174,9	98,4	98,4	395,6	50,7	402,1	241 266,4	241 266,3	402,1
Коммунальное хозяйство	05	02	228763,9	280043,7	402 409,1	402 409,2	367 632,3	8,2	0,1	100,0	-34 777,0	91,4	91,4	131,3	160,7	143,7	122 365,4	122 365,5	143,7
Благоустройство	05	03	40126,3	17977,1	24 780,6	24 780,6	24 780,6	0,6	0,0	100,0	0,0	100,0	100,0	137,8	61,8	137,8	6 803,5	6 803,5	137,8
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства и строительства	05	05	46,6	40,6	40,6	40,6	40,6	0,0	0,0	100,0	0,0	100,0	100,0	100,0	87,1	100,0	0,0	0,0	100,0
Охрана окружающей среды	06		4 763,4	154 411,2	19 413,5	19 413,5	5 381,4	0,1	0,0	100,0	-14 032,1	27,7	27,7	3,5	113,0	12,6	-134 997,7	-134 997,7	12,6

Наименование	Рз	Пр	Исполнение за 2021 г.	РДОР от 03.12.21 №712 на 2022 г.	РДОР от 21.12.22 №841	Бюджетная ростпись	Исполнение	Уг: вес в общей структуре расходов, %	Отклонение бюджетной ростписи от РДОР №841, тыс. руб.	Отклонение бюджетной ростписи от РДОР №841, %"	Отклонение бюджетной ростписи от исполнения	%" исполнения от бюджетной ростписи	%" исполнения от РДОР №841	%" исполнения от РДОР №712	%" исполнения от cronos 2021 г.	Отклонение РДОР №841 от РДОР №712, %"	Отклонение РДОР №841 от РДОР №712, тыс. руб.	Отклонение бюджетной ростписи от РДОР №712, тыс. руб.	Отклонение бюджетной ростписи от РДОР №712, %"
Другие вопросы в области окружающей среды	06	05	4763,4	154411,2	19 413,5	19 413,5	5 381,4	0,1	0,0	100,0	-14 032,1	27,7	27,7	3,5	113,0	12,6	-134 997,7	-134 997,7	12,6
Образование	07		2 086 869,3	2 678 597,3	2 416 187,5	2 446 549,9	2 357 612,9	52,5	30 362,4	101,3	-88 937,1	96,4	97,6	88,0	113,0	90,2	-262 409,8	-232 047,4	91,3
Дошкольное образование	07	01	380629,8	391278,2	411 751,2	419 216,5	419 156,0	9,3	7 465,3	101,8	-60,4	100,0	101,8	107,1	110,1	105,2	20 473,0	27 938,3	107,1
Общее образование	07	02	1476525,7	2070636,2	1 759 185,7	1 779 253,5	1 691 573,4	37,7	20 067,8	101,1	-87 680,2	95,1	96,2	81,7	114,6	85,0	-311 450,5	-291 382,7	85,9
Дополнительное образование детей	07	03	150342,6	142292,4	146 426,6	149 309,8	148 123,1	3,3	2 883,2	102,0	-1 186,8	99,2	101,2	104,1	98,5	102,9	4 134,2	7 017,4	104,9
Молодежная политика и оздоровление детей	07	07	22368,7	25374,8	25 421,5	25 377,2	25 371,9	0,6	-44,3	99,8	-5,4	100,0	99,8	100,0	113,4	100,2	46,7	2,4	100,0
Другие вопросы в области образования	07	09	57002,5	49015,7	73 402,5	73 392,9	73 388,5	1,6	-9,6	100,0	-4,3	100,0	100,0	149,7	128,7	149,8	24 386,8	24 377,2	149,7
Культура, кинематография	08		83 489,0	81 041,6	94 090,1	96 944,3	91 903,2	2,0	2 854,2	103,0	-5 041,1	94,8	97,7	113,4	110,1	116,1	13 048,5	15 902,7	119,6
Культура	08	01	75411,74	70535,6	76 644,4	79 498,7	74 469,1	1,7	2 854,3	103,7	-5 029,6	93,7	97,2	105,6	98,7	108,7	6 108,8	8 963,1	112,7
Кинематография	08	02	100	100	180,0	180,0	180,0	0,0	0,0	100,0	0,0	100,0	100,0	180,0	180,0	180,0	80,0	80,0	180,0
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	08	04	7977,3	10406	17 265,7	17 265,7	17 254,1	0,4	0,0	100,0	-11,5	99,9	99,9	165,8	216,3	165,9	6 859,7	6 859,7	165,9
Здравоохранение	09		1 911,4	2 307,7	2 307,7	2 307,7	2 279,9	0,1	0,0	100,0	-27,8	98,8	98,8	98,8	119,3	100,0	0,0	0,0	100,0
Другие вопросы в области здравоохранения	09	09	1911,4	2307,7	2 307,7	2 307,7	2 279,9	0,1	0,0	100,0	-27,8	98,8	98,8	98,8	119,3	100,0	0,0	0,0	100,0
Социальная политика	10		128 015,2	169 714,7	137 278,3	131 791,7	127 890,4	2,8	-5 486,6	96,0	-3 901,2	97,0	93,2	75,4	99,9	80,9	-32 436,4	-37 923,0	77,7
Пенсионное обеспечение	10	01	4743	4925,5	4 735,5	4 735,5	4 721,2	0,1	0,0	100,0	-14,3	99,7	99,7	95,9	99,5	96,1	-190,0	-190,0	96,1
Социальное обеспечение населения	10	03	0	3090,9	3 090,9	0,0	0,0	0,0	-3 090,9	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	100,0	0,0	-3 090,9	0,0
Охрана семьи и детства	10	04	106852,9	141359,2	108 654,7	106 259,0	104 699,6	2,3	-2 395,7	97,8	-1 559,4	98,5	96,4	74,1	98,0	76,9	-32 704,5	-35 100,2	75,2
Другие вопросы в области социальной политики	10	06	16419,3	20339,1	20 797,2	20 797,2	18 469,7	0,4	0,0	100,0	-2 327,5	88,8	88,8	90,8	112,5	102,3	458,1	458,1	102,3
Физическая культура и спорт	11		113 400,0	111 311,5	131 395,8	131 995,7	131 995,4	2,9	599,9	100,5	-0,3	100,0	100,5	118,6	116,4	118,0	20 084,3	20 684,2	118,6
Физическая культура	11	01	112977,2	110512,6	130 751,9	131 351,8	131 351,5	2,9	599,9	100,5	-0,3	100,0	100,5	118,9	116,3	118,3	20 239,3	20 839,2	118,9
Массовый спорт	11	02	55	165	10,0	10,0	10,0	0,0	0,0	100,0	0,0	100,0	100,0	6,1	18,2	6,1	-155,0	-155,0	6,1
Спорт высших достижений	11	03	367,8	633,9	633,9	633,9	633,9	0,0	0,0	100,0	0,0	100,0	100,0	100,0	172,3	100,0	0,0	0,0	100,0
Средства массовой информации	12		12 587,5	14 359,4	40 238,6	40 238,6	38 239,9	0,9	0,0	100,0	-1 998,7	95,0	95,0	266,3	303,8	280,2	25 879,2	25 879,2	280,2
Периодическая печать и издательства	12	02	12587,5	14359,4	14 644,2	14 644,2	14 643,6	0,3	0,0	100,0	-0,6	100,0	100,0	102,0	116,3	102,0	284,8	284,8	102,0
Другие вопросы в области средств массовой информации	12	04			25 594,4	25 594,4	23 596,3	0,5	0,0	100,0	-1 998,1	92,2	92,2				25 594,4	25 594,4	
Обслуживание государственного и муниципального долга	13		26,4	30,0	23,8	23,8	21,0	0,0	0,0	100,0	-2,8	88,2	88,2	70,0	79,5	79,3	-6,2	-6,2	79,3
Обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга	13	01	26,4	30	23,8	23,8	21,0	0,0	0,0	100,0	-2,8	88,2	88,2	70,0	79,5	79,3	-6,2	-6,2	79,3
Межбюджетные трансферты бюджетам субъектов РФ и МО общего характера	14		348 853,6	292 206,0	353 768,2	356 384,7	356 384,7	7,9	2 616,5	100,7	0,0	100,0	100,7	122,0	102,2	121,1	61 562,2	64 178,7	122,0
Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и МО	14	01	141776,5	149882,1	149 882,2	149 882,2	149 882,2	3,3	0,0	100,0	0,0	100,0	100,0	100,0	105,7	100,0	0,1	0,1	100,0
Прочие межбюджетные трансферты общего характера	14	03	207077,1	142323,9	203 886,0	206 502,5	206 502,5	4,6	2 616,5	101,3	0,0	100,0	101,3	145,1	99,7	143,3	61 562,1	64 178,6	145,1
ВСЕГО			4 269 266,1	4 509 113,2	4 778 768,3	4 809 724,3	4 490 459,1	100,0	30 956,0	100,6	-319 265,2	93,4	94,0	99,6	105,2	106,0	269 655,1	300 611,1	106,7

Анализ исполнения расходов бюджета муниципального образования Октябрьский район в разрезе главных распорядителей

(тыс. руб.)

	Наименование	Вед	Исполнение за 2021 г.	РДОР от 03.12.21 №712 на 2022 г.	РДОР от 21.12.22 №841	Бюджетная ростись	Исполнение	Уз. рас. и общей структуре расходов, %	Отклонение бюджетной роскисл от РДОР №841 тыс. руб.	Отклонение бюджетной роскисл от РДОР №841, %	Отклонение областной роскисл от исполнения	% исполнение от бюджетной роскисл	% исполнения от РДОР №841	% исполнения от РДОР №712	% исполнения от cronu 2021 г.	Отклонение РДОР №841 от РДОР №712, %	Отклонение бюджетной роскисл от РДОР №712 тыс. руб.	Отклонение бюджетной роскисл от РДОР №712, %	Отклонение бюджетной роскисл от РДОР №712, %
1	Дума Октябрьского района	011	9707,00	8 528,5	11 560,7	11 560,7	11 331,3	0,3	0,0	100,0	-229,4	98,0	98,0	132,9	116,7	135,6	3 032,2	3 032,2	135,6
2	Контрольно-счетная палата Октябрьского района	030	10162,20	7 403,0	11 417,8	11 417,8	11 387,2	0,3	0,0	100,0	-30,6	99,7	99,7	153,8	112,1	154,2	4 014,8	4 014,8	154,2
3	Администрация Октябрьского района	040	414157,20	443 862,4	475 593,8	473 744,9	463 605,4	10,3	-1 848,9	99,6	-10 139,5	97,9	97,5	104,4	111,9	107,1	31 731,4	29 882,5	106,7
4	Комитет по управлению муниципальной собственностью администрации Октябрьского района	070	701439,60	233 687,1	557 719,2	552 719,2	406 687,5	9,1	-5 000,0	99,1	-146 031,7	73,6	72,9	174,0	58,0	238,7	324 032,1	319 032,1	236,5
5	Управление жилищно-коммунального хозяйства и строительства администрации Октябрьского района	046	308453,30	1 143 568,4	753 964,5	755 873,4	611 171,6	13,6	1 908,9	100,3	-144 701,8	80,9	81,1	53,4	198,1	65,9	-389 603,9	-387 695,0	66,1
6	Управление образования и молодежной политики администрации Октябрьского района	023	1996589,50	1 996 975,7	2 108 547,5	2 138 940,6	2 137 656,0	47,6	30 393,1	101,4	-1 284,6	99,9	101,4	107,0	107,1	105,6	111 571,8	141 964,9	107,1
7	Отдел культуры и туризма администрации Октябрьского района	024	173197,70	169 979,2	180 395,8	183 250,1	183 238,5	4,1	2 854,3	101,6	-11,6	100,0	101,6	107,8	105,8	106,1	10 416,6	13 270,9	107,8
8	Отдел физической культуры и спорта администрации Октябрьского района	027	111184,90	111 334,1	126 735,2	127 335,1	127 334,9	2,8	599,9	100,5	-0,2	100,0	100,5	114,4	114,5	113,8	15 401,1	16 001,0	114,4
9	Комитет по управлению муниципальными финансами администрации Октябрьского района	050	544374,70	393 774,8	552 833,8	554 882,5	538 046,5	12,0	2 048,7	100,4	-16 836,0	97,0	97,3	136,6	98,8	140,4	159 059,0	161 107,7	140,9
	ВСЕГО		4269266,10	4 509 113,2	4 778 768,3	4 809 724,3	4 490 459,1	100,0	30 956,0	100,6	-319 265,2	93,4	94,0	99,6	105,2	106,0	269 655,1	300 611,1	106,7

	Наименование	ИРР	Исполнено в 2021 году	ИРР по 6.9.12.31.5712 на 2022 г.	ИРР по 21.12.22.30341	Бюджетная реализация	Исполнено	Увеличение (уменьшение) по сравнению с 2020 г., %	Увеличение (уменьшение) по сравнению с 2020 г., абсолютное	Увеличение (уменьшение) по сравнению с 2020 г., %	Увеличение (уменьшение) по сравнению с 2020 г., абсолютное	Увеличение (уменьшение) по сравнению с 2020 г., %	Увеличение (уменьшение) по сравнению с 2020 г., абсолютное	Увеличение (уменьшение) по сравнению с 2020 г., %	Увеличение (уменьшение) по сравнению с 2020 г., абсолютное	Увеличение (уменьшение) по сравнению с 2020 г., %	Увеличение (уменьшение) по сравнению с 2020 г., абсолютное	Увеличение (уменьшение) по сравнению с 2020 г., %	Увеличение (уменьшение) по сравнению с 2020 г., абсолютное
	Подпрограмма "Ускорение бизнес-процессов в МО-ОП"	16.1 млн руб.	30 138,1	41 116,0	47 165,8	47 165,8	32 642,9	0,7	0,0	100,0	-14 522,9	69,2	69,2	79,3	108,3	112,6	6 019,8	6 019,8	11,3,6
	Подпрограмма "Управление муниципальным делом в МО-ОП"	16.2 млн руб.	26,4	30,0	30,0	30,0	27,2	0,0	0,0	100,0	-2,8	90,7	90,7	90,7	103,0	100,0	0,0	0,0	0,0,0
	Подпрограмма "Справедливые потребности населения в МО-ОП"	16.3 млн руб.	352 829,2	298 903,3	358 217,7	369 834,2	369 834,2	8,0	2 616,5	100,7	0,0	100,0	100,7	120,7	102,3	119,8	59 314,4	61 930,6	120,7
17	Развитие информационного общества в МО-ОП	17.0 млн руб.	13 291,7	14 519,4	14 764,2	14 764,2	14 763,6	0,3	0,0	100,0	-0,6	100,0	100,0	101,7	111,1	101,7	244,8	244,8	101,7
18	Управление муниципальной собственностью в МО-ОП	18.0 млн руб.	126 863,2	191 310,7	314 609,0	314 609,0	172 690,8	3,8	0,0	100,0	-141 918,2	54,9	54,9	90,3	136,3	164,4	123 298,3	123 298,3	164,4
19	Улучшение условий и охраны труда, развитие социального партнерства и соответствие занятости населения в МО-ОП	19.0 млн руб.	27154,9	41 480,5	42 322,3	42 116,2	41 465,5	0,9	-206,1	99,5	-650,7	98,5	98,0	100,0	152,7	102,0	841,8	635,7	101,5
	Подпрограмма "Улучшение условий и охраны труда"	19.1 млн руб.	1 609,0	1 733,8	1 574,1	1 574,1	1 574,1	0,0	0,0	100,0	0,0	100,0	100,0	99,8	97,8	90,8	-150,7	-150,7	90,8
	Подпрограмма "Соответствие требованиям законодательства"	19.2 млн руб.	25 279,0	39 546,1	40 408,2	40 285,0	39 634,3	0,9	-183,2	99,5	-650,6	98,4	97,9	100,2	150,8	102,4	902,1	718,9	101,8
	Подпрограмма "Содействие предпринимательской инициативе населения"	19.4 млн руб.	266,9	180,6	280,0	257,1	257,0	0,0	-22,9	91,8	-40,1	100,0	91,8	142,3	96,3	155,1	99,3	-76,3	142,4
20	Реализация государственной политики в области политики и профилактики экстремизма в МО-ОП	20.0 млн руб.	1 296,3	1 070,0	1 070,0	1 070,0	1 070,0	0,0	0,0	100,0	0,0	100,0	100,0	100,0	82,5	100,0	0,0	0,0	100,0
21	Профилактика терроризма в МО-ОП	21.0 млн руб.	1 440,0	1 000,0	998,9	998,9	998,9	0,0	0,0	100,0	0,0	100,0	100,0	99,9	69,4	99,9	-1,1	-1,1	99,9
22	Развитие гражданского общества в МО-ОП	22.0 млн руб.	9 210,9	7 358,7	27 529,4	27 529,4	25 531,3	0,6	0,0	100,0	-1 998,1	92,7	92,7	347,0	277,2	374,1	20 170,7	20 170,7	374,1
	Внепрямые направления деятельности	20.0 млн руб.	8 142,7	0,0	7 764,0	7 710,7	7 650,3	0,2	-53,3	99,3	-60,4	99,2	98,5		94,0		-764,0	-7710,7	
	ИТОГО		4 269 266,1	4 509 113,2	4 778 768,3	4 809 724,3	4 490 459,1	100,0	20 956,0	100,6	-319 265,2	93,4	94,0	99,6	105,2	106,0	269 655,1	300 611,1	106,7

Приложение № 6

Анализ изменения задолженности по предоставленным бюджетным кредитам в разрезе целей предоставления бюджетных кредитов и исполнения плановых назначений

Наименование	Задолженность на начало года	Выдано/начислено		% исполнения	Возвращено		% исполнения	Списано	Задолженность на конец года
		План	Факт		План	Факт			
Общий объем муниципального долга	166 597,1		48 248,8			36 215,7		0,0	178 630,3
основной долг	164 628,3	50 200,0	48 196,8	96,0	75 700,0	36 185,8	47,8	0,0	176 639,4
проценты	1 961,9		52,0			29,9		0,0	1 984,0
пени, штрафы	6,9		0,0			0,0		0,0	6,9
Кредиты городским и сельским поселениям	0,0	2 000,0	0,0	0,0	1 000,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Кредиты для целей закупки и доставки топлива	166 581,7		48 248,8			36 215,7		0,0	178 614,9
основной долг	164 619,8	48 200,0	48 196,8	100,0	74 700,0	36 185,8	48,4	0,0	176 630,8
проценты	1 961,9		52,0			29,9		0,0	1 984,0
пени, штрафы	0,0		0,0			0,0		0,0	0,0
Кредиты КМНС	15,4	0,0	0,0			0,0		0,0	15,4
основной долг	8,6		0,0			0,0		0,0	8,6
проценты	0,0		0,0			0,0		0,0	0,0
пени, штрафы	6,9		0,0			0,0		0,0	6,9

Анализ динамики дебиторской задолженности бюджета Октябрьского района за 2022 год

номер счета	наименование	на начало года		на конец года		отклонение	
		всего	в том числе просроченная	всего	в том числе просроченная	тыс. руб.	%
1 205 00 000	Расчеты по доходам, в том числе:	9 890 140,9	2 194,4	10 200 502,0	2 144,5	310 361,1	103,1
	удельный вес, %	98,9	3,8	98,6	3,7		
1 205 11 000	с плательщиками налогов	11,1	11,1	2,9	2,7	-8,2	26,5
1 205 21 000	по доходам от операционной аренды	33 766,6	0,0	24 382,5	0,0	-9 384,1	72,2
1 205 23 000	по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами	99 364,4	0,0	47 242,1	0,0	-52 122,3	47,5
1 205 27 000	по доходам от дивидендов от объектов инвестирования	8,6	8,6	0,0	0,0	-8,6	0,0
1 205 41 000	по доходам от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках	1 178,4	0,0	618,5	0,0	-559,9	52,5
1 205 45 000	по доходам от прочих сумм принудительного изъятия	2 370,6	2 174,8	2 264,0	2 141,8	-106,5	95,5
1 205 51 000	по безвозмездным поступлениям текущего характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	7 989 362,4	0,0	8 563 110,0	0,0	573 747,6	107,2
1 205 61 000	по поступлениям капитального характера от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	1 706 349,2	0,0	1 501 225,3	0,0	-205 123,9	88,0
1 205 71 000	по доходам от операций с основными средствами	47 904,0	0,0	51 997,6	0,0	4 093,6	108,5
1 205 73 000	по доходам от операций с непроизведенными активами	9 825,6	0,0	9 658,9	0,0	-166,6	98,3
1 206 00 000	Расчеты по авансам, работам, услугам, в том числе:	54 369,8	0,0	89 312,3	0,0	34 942,5	164,3
	удельный вес, %	0,5	0,0	0,9	0,0		
1 206 21 000	по авансам по услугам связи	13,0	0,0	0,0	0,0	-13,0	0,0
1 206 23 000	по авансам по коммунальным услугам	58,6	0,0	601,7	0,0	543,1	1 026,4
1 206 26 000	по авансам по прочим работам, услугам	64,3	0,0	445,3	0,0	381,0	692,1
1 206 31 000	по авансам по приобретению основных средств	54 233,8	0,0	88 226,0	0,0	33 992,1	162,7
1 206 64 000	по авансам по пенсиям, пособиям, выплачиваемым работодателями, нанимателями бывшим работникам	0,0	0,0	39,3	0,0	39,3	100,0
1 208 00 000	Расчеты с подотчетными лицами	12,1	0,0	0,0	0,0	-12,1	0,0
	удельный вес, %	0,0	0,0	0,0	0,0		
1 209 00 000	Расчеты по ущербу и иным доходам	56 192,4	55 903,5	55 361,1	55 361,1	-831,2	98,5
	удельный вес, %	0,6	96,2	0,5	96,3		
1 303 00 000	Расчеты по платежам в бюджет	471,1	0,0	140,9	0,0	-330,3	29,9
	удельный вес, %	0,0	0,0	1,2	0,0		
Всего		10 001 186,3	58 097,9	10 345 316,3	57 505,7	344 130,0	103,4

Анализ динамики кредиторской задолженности бюджета Октябрьского района за 2021 год

номер счета	наименование	на начало года		на конец года		отклонение	
		всего	в том числе просроченная	всего	в том числе просроченная	тыс. руб.	%
1 205 00 000	Расчеты по доходам, в том числе:	96 232,5	0,0	65 249,6	0,0	-30 982,9	67,8
	<i>удельный вес, %</i>	<i>92,9</i>		<i>91,4</i>			
1 205 11 000	с плательщиками налогов	2 990,8	0,0	786,1	0,0	-2 204,7	26,3
1 205 21 000	по доходам от операционной аренды	6 474,4	0,0	6 367,1	0,0	-107,3	98,3
1 205 23 000	по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами	71 655,7	0,0	42 430,0	0,0	-29 225,8	59,2
1 205 41 000	от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках	5,2	0,0	0,0	0,0	-5,2	0,0
1 205 45 000	по доходам от прочих сумм принудительного изъятия	112,6	0,0	3,0	0,0	-109,6	2,7
1 205 71 000	по доходам от операций с основными средствами	3 416,8	0,0	3 013,3	0,0	-403,4	88,2
1 205 73 000	по доходам от операций с непроизведенными активами	11 577,0	0,0	12 650,1	0,0	1 073,2	109,3
1 208 00 000	Расчеты с подотчетными лицами	3,3	0,0	1,4	0,0	-1,9	41,9
	<i>удельный вес, %</i>	<i>0,0</i>		<i>0,0</i>			
1 302 00 000	Расчеты по принятым обязательствам, в том числе:	947,7	0,0	2 111,3	0,0	1 163,6	222,8
	<i>удельный вес, %</i>	<i>0,9</i>		<i>3,0</i>			
1 302 21 000	по услугам связи	148,2	0,0	58,1	0,0	-90,1	39,2
1 302 23 000	по коммунальным услугам	90,7	0,0	0,0	0,0	-90,7	0,0
1 302 25 000	по работам, услугам по содержанию имущества	0,0	0,0	6,0	0,0	6,0	100,0
1 302 26 000	по прочим работам, услугам	5,2	0,0	0,0	0,0	-5,2	0,0
1 302 34 000	по приобретению материальных запасов	37,5	0,0	0,0	0,0	-37,5	0,0
1 302 45 000	по безвозмездным перечислениям текущего характера иным нефинансовым организациям (за исключением нефинансовых организаций государственного сектора) на производство	666,2	0,0	2 044,0	0,0	1 377,8	306,8
1 302 66 000	по социальным пособиям и компенсациям персоналу в денежной форме	0,0	0,0	3,2	0,0	3,2	100,0
1 303 00 000	Расчеты по платежам в бюджет	6 406,5	0,0	3 974,8	0,0	-2 431,8	62,0
	<i>удельный вес, %</i>	<i>6,2</i>		<i>5,6</i>			
Всего		103 590,0	0,0	71 357,3	0,0	-32 232,7	68,9