

 **Контрольно-счетная комиссия муниципального образования Арсеньевский район**

301510 Тульская область, Арсеньевский район, п.Арсеньево ул. Папанина, д. 6, тел.: 21-5-32, факс: 21-4-70

***\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_***

**Заключение № 39**

**к проекту решения**

**Собрания депутатов муниципального образования рабочий посёлок Арсеньево Арсеньевского района**

**«О бюджете муниципального образования рабочий посёлок Арсеньево Арсеньевского района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».**

|  |  |
| --- | --- |
| 26.11. 2024 года | р.п. Арсеньево |
|  |  |

Настоящее экспертное заключение подготовлено Контрольно-счётной комиссией муниципального образования Арсеньевский район в соответствии со ст. 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, «Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании рабочий посёлок Арсеньево Арсеньевского района», утверждённым решением Собрания депутатов МО рабочий посёлок Арсеньево Арсеньевского района от 17.04.2020 № 18/70, стандартом финансового контроля «Экспертиза проекта бюджета на очередной финансовый год и плановый период», Положением о КСК МО Арсеньевский район, утверждённым решением Собрания представителей муниципального образования Арсеньевский район от 15.11.2021г. № 37/175.

При подготовке заключения Контрольно-счетная комиссия основывалась на необходимость реализации положений, сформулированных в Основных направлениях бюджетной политики Тульской области и Основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования рабочий поселок Арсеньево Арсеньевского района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

При подготовке заключения учтены результаты экспертно-аналитических и контрольных мероприятий, а также дополнительно поступившая информация на основании сделанных контрольно-счетной комиссией запросов.

 Целью подготовки настоящего заключения является определение достоверности и обоснованности показателей формирования проекта решения о бюджете на очередной финансовый год и на плановый период.

Задачи экспертного мероприятия:

* определение соответствия действующему законодательству и нормативно-правовым актам органов местного самоуправления проекта решения о бюджете на очередной финансовый год и на плановый период, а также документов и материалов, представляемых одновременно с ним в Собрание депутатов муниципального образования;
* определение обоснованности, целесообразности и достоверности показателей,содержащихся в проекте решения о бюджете на очередной финансовый год и на плановый период, документах и материалах, представляемых одновременно с ним;
* оценка эффективности проекта бюджета на очередной финансовый год и на плановый период как инструмента социально-экономической политики муниципалитета, его соответствия положениям Основных направлений бюджетной и налоговой политики муниципального образования, иным программным документам.

****Предметом предварительного контроля формирования Проекта бюджета является проект решения Собрания депутатов муниципального образования рабочий поселок Арсеньево Арсеньевского района «Об утверждении бюджета муниципального образования рабочий поселок Арсеньево Арсеньевского района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов», документы и материалы, представляемые одновременно с ним в Собрание депутатов муниципального образования рабочий посёлок Арсеньево Арсеньевского района, включая прогноз социально-экономического развития муниципального образования, муниципальные программы, а также документы, материалы и расчёты по формированию проекта бюджета и показателей прогноза социально-экономического развития муниципального образования.

* 1. **Общие положения**

# 1.1 Проект решения Собрания депутатов муниципального образования рабочий посёлок Арсеньево Арсеньевского района «О бюджете муниципального образования рабочий посёлок Арсеньево Арсеньевского района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» непосредственно подготовлен, в соответствии с пунктом 2 статьи 171 Бюджетного кодекса Российской Федерации финансовым управлением администрации МО Арсеньевский район и внесен, согласно требований ст. 185 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 3 пп.3.2.2 Положения о бюджетном процессе на рассмотрение в Собрание депутатов муниципального образования рабочий поселок Арсеньево Арсеньевского района не позднее 15 ноября текущего года.

1.2. Одновременно с Проектом бюджета, в соответствии со ст. 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации и ст. 3 Положения о бюджетном процессе, были представлены следующие документы:

-пояснительная записка к проекту решения Собрания депутатов муниципального образования рабочий поселок Арсеньево Арсеньевского района «О бюджете муниципального образования рабочий поселок Арсеньево Арсеньевского района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» с приложением по распределению бюджетных ассигнований по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов;

-основные направления бюджетной и налоговой политики муниципального образования рабочий посёлок Арсеньево Арсеньевского района на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов»;

-предварительные итоги социально-экономического развития за истекший период текущего финансового года и ожидаемые итоги социально-экономического развития соответствующей территории за текущий финансовый год;

- оценка ожидаемого исполнения бюджета на текущий финансовый год;

- паспорта муниципальных программ (проекты изменений в указанные паспорта).

1.3. Согласно пояснительной записке, Проект бюджета основан на прогнозных показателях социально-экономического развития муниципального образования рабочий посёлок Арсеньево Арсеньевского района на 2025 год и на период до 2027 года.

В соответствии с пунктом 2 статьи 172 Бюджетного кодекса Российской Федерации проекты бюджетов составляются, в том числе на основе прогноза социально-экономического развития. Как установлено пунктом 1 статьи 174.1 Бюджетного кодекса РФ, доходы бюджета прогнозируются на основе прогноза социально-экономического развития территории, в условиях действующего на день внесения проекта закона (решения) о бюджете в законодательный (представительный) орган законодательства о налогах и сборах и бюджетного законодательства Российской Федерации, а также законодательства Российской Федерации, законов субъектов Российской Федерации и муниципальных правовых актов представительных органов муниципальных образований, устанавливающих неналоговые доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

# Проект бюджета муниципального образования рабочий поселок Арсеньево Арсеньевского района составлен на три года в форме проекта решения Собрания депутатов, что соответствует БК РФ и Положению о бюджетном процессе. Проект составлен в соответствии с Приказом Минфина России от 24.05.2022 № 82н (ред. от 11.07.2022г.) «О Порядке формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения» (Зарегистрировано в Минюсте России 30.06.2022 N 69085).

Формирование бюджета поселения на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов осуществлялось с учетом особенностей экономической ситуации и рисков снижения поступлений собственных доходов бюджета на основе базового варианта и реального положения дел в экономике, оценки исполнения бюджета муниципального образования рабочий поселок Арсеньево Арсеньевского района за 2024 год.

Проект бюджета муниципального образования формировался в условиях необходимости решения задач, обозначенных в Основных направлениях бюджетной политики муниципального образования рабочий поселок Арсеньево Арсеньевского района, сохранение стабильности ситуации при обеспечении долгосрочной сбалансированности и финансовой устойчивости бюджетной системы; анализ рисков и обеспечение предсказуемости ситуации с учетом сложившихся условий и перспектив развития экономики; преемственность и реализация поставленных ранее стратегических целей.

* 1. **Общие характеристики проекта бюджета**
1. Проект бюджета содержит следующие основные показатели:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2025 год, | 2026 год, | 2027 год, |  |
| тыс. рублей | тыс. рублей | тыс. рублей |  |
|  |  |
| Доходы | 70605,9 | 17972,5 | 18378,2 |  |
|  |  |  |  |  |
| Расходы | 70605,9 | 17972,5 | 18378,2 |  |
|  |  |  |  |  |
| Источники финансирования дефицита | 0 | 0 | 0 |  |
|  |  |  |  |  |
| Условно утверждаемые расходы | 0 | 388,8 | 790,5 |  |
|  |  |  |  |  |
| Безвозмездные поступления | 58189,4 | 5303,6 | 5446,7 |  |
|  |  |  |  |  |
| Резервные фонды | 25,0 | 25,0 | 25,0 |  |
|  |  |  |  |  |

2.2. Объём резервного фонда администрации, предлагаемый к утверждению проектом бюджета, не превышает ограничений,установленных пунктом3статьи81Бюджетного кодексаРоссийской Федерации и статьи 3 Положения о бюджетном процессе (не более 3 % всех расходов бюджета) и составляет от 0,04 до 0,1 % от предлагаемых к утверждению расходов на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов.

2.3. Подпунктом 2 пункта 2 проекта бюджета установлен объём условно утверждённых расходовна2026год в сумме 388,8тыс.рублей и на2027год в сумме 790,5тыс.рублей или не менее 2,5 % на 2026 г. и не менее 5,0% на 2027 г, что соответствует требованиям пункта 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации минимально допустимого объёма условно утверждаемых расходов(2,5 % общего объёма расходов бюджета без учёта расходов бюджета, предусмотренных за счёт межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение, – на 2026 год, и 5 % аналогичного объёма расходов – на 2027 год).

* 1. **Доходная часть проекта бюджета**
1. В представленном Проекте бюджета доходы на 2025 год и плановый период предлагаются к утверждению в следующей структуре:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатель | 2025 год | 2026 год | 2027 год |  |
|  |
| Плановыеназначения,тыс. рублей | Доля вобщейсумме,% | Плановыеназначения,тыс. рублей | Доля вобщейсумме,% | Плановыеназначения,тыс. рублей | Доля вобщейсумме,% |  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
| Доходы | 70605,9 | 100 | 17972,5 |  100 | 18378,2 |  100 |  |
| *в том числе:* | X | X | X | X | X | X |  |
| Налоговые и неналоговые доходы | 12416,5 | 17,6 | 12669,0 | 70,5 | 12931,5 | 70,4 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| Безвозмездные поступления | 58189,4 | 82,4 | 5303,6 | 29,5 | 5446,7 | 29,6 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

В 2025-2027 годах соблюдается продолжение сложившейся в 2024 году позитивной динамики поступления в бюджет собственных доходов.

3.2. В соответствии с нормативами, установленными пунктом 2 статьи 61 Бюджетного кодекса РФ, в бюджет городского поселения зачисляется налог на доходы физических лиц по нормативу 10 %.

Проектом бюджета предусмотрены:

доходы по НДФЛ в следующих размерах:

 - 2025 год – 6305,4 тыс. рублей;

 - 2026 год – 6494,6 тыс. рублей;

 - 2027 год – 6689,5 тыс. рублей.

доходы от ЕСХН:

- 2025 год –471,0 тыс. рублей;

 - 2026 год –471,0 тыс. рублей;

 - 2027 год –471,0 тыс. рублей.

доходы получаемые от земельного налога:

- 2025 год – 3722,1 тыс. рублей;

 - 2026 год – 3741,9 тыс. рублей;

 - 2027 год – 3765,0 тыс. рублей.

доходы по налогу на имущество физических лиц:

-2025 год –1268,0 тыс. рублей;

 -2026 год – 1311,5 тыс. рублей;

 -2027 год – 1356,0 тыс. рублей.

Указанные суммы соответствуют данным администратора доходов НДФЛ – ИФНС России по Тульской области.

 3.3. Прогнозный план приватизации муниципального имущества муниципального образования рабочий посёлок Арсеньево Арсеньевского района на 2025-2027 годы к проверке представлен не был, следовательно, невозможно установить соответствие плана по поступлениям доходов от продажи муниципального имущества. Проектом бюджета доходы от продажи материальных и нематериальных активов на 2025-2027 г. запланированы в объёме 150,0 тыс.руб. соответственно к каждому году.

3.4. Объём безвозмездных поступлений в Проекте бюджета соответствует приложениям к бюджету, определяющим плановые объёмы предоставления дотации и трансфертов бюджету МО р.п. Арсеньево Арсеньевского района.

* + 1. **Расходная часть проекта бюджета.**
	1. В соответствии со ст. 65 Бюджетного кодекса Российской Федерации формирование расходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации осуществляется в соответствии с расходными обязательствами, обусловленными установленным законодательством Российской Федерации разграничением полномочий федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, исполнение которых согласно законодательству Российской Федерации, должно происходить в очередном финансовом году (очередном финансовом году и плановом периоде) за счёт средств соответствующих бюджетов.

 4.2. В соответствии с п. 1 ст. 174.2 БК РФ планирование бюджетных ассигнований осуществлялось в порядке и в соответствии с методическими рекомендациями по планированию бюджетных ассигнований бюджета муниципального образования р.п. Арсеньево Арсеньевского района на очередной финансовый год и плановый период.

 В представленном проекте бюджета расходы предлагаются к утверждению в следующих объёмах:

* 2025 г. –70605,9 тыс. рублей;
* 2026 г. –17605,9 тыс. рублей;
* 2027 г. –18378,2 тыс. рублей.

4.3. Проектом бюджета не предлагаются к утверждению расходы на исполнение публичных нормативных обязательств.

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

5.1. В соответствии с Бюджетным кодексом, программы должны стать ключевым механизмом, с помощью которого увязываются стратегическое и бюджетное планирование. При этом требования к программам должны вытекать из документов стратегического планирования, а механизмы и объёмы их финансового обеспечения устанавливаться в долгосрочной бюджетной стратегии, трёхлетних бюджетах. Согласно приложению 5 и 6 к Проекту бюджета в 2025-2027 годах предлагается к финансированию 3 муниципальные программы с общим объёмом финансирования по годам:

-2025 –69921,5 тыс. руб. (99,0% от всех расходов бюджета);

-2026–16977,0 тыс. руб. (96,5 % от расходов бюджета, без учёта условно утверждённых расходов);

-2027–16964,5 тыс. руб. (96,5% от расходов бюджета, без учёта условно утверждённых расходов).

 5.2. С Проектом бюджета были представлены паспорта муниципальных программ (проекты изменений в указанные паспорта).

**6. Проверка соответствия Проекта решения требованиям бюджетного законодательства.**

Статьей 184.1 Бюджетного кодекса РФ определены правила структурного построения Закона (решения) о бюджете. Подлежит обязательному утверждению:

-перечень главных администраторов доходов бюджета;

-перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета;

-распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям, группам (группам и подгруппам) видов расходов либо по разделам, подразделам, целевым статьям (государственным (муниципальным) программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов и (или) по целевым статьям (государственным (муниципальным) программам и непрограммным направлениям деятельности), группам (группам и подгруппам) видов расходов классификации расходов бюджетов на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период), а также по разделам и подразделам классификации расходов бюджетов в случаях, установленных соответственно настоящим Кодексом, законом субъекта Российской Федерации, муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования;

-ведомственная структура расходов бюджета на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период), за исключением бюджетов государственных внебюджетных фондов;

-общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств;

-объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов и (или) предоставляемых другим бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в очередном финансовом году (очередном финансовом году и плановом периоде);

-общий объем условно утверждаемых (утвержденных) расходов в случае утверждения бюджета на очередной финансовый год и плановый период на первый год планового периода в объеме не менее 2,5 процента общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на второй год планового периода в объеме не менее 5 процентов общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение);

-источники финансирования дефицита бюджета на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период);

-верхний предел государственного (муниципального) внутреннего долга на 1 января года, следующего за очередным финансовым годом (очередным финансовым годом и каждым годом планового периода), с указанием в том числе верхнего предела долга по государственным или муниципальным гарантиям;

- иные показатели местного бюджета.

Представленный проект решения Собрания депутатов муниципального образования р.п. Арсеньево Арсеньевского района «О бюджете муниципального образования р.п. Арсеньево Арсеньевского района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» соответствует требованиям ст. 184.1 Бюджетного кодекса РФ.

**7. Выводы.**

По результатам проведенной экспертизы проекта решения Собрания депутатов муниципального образования р.п. Арсеньево Арсеньевского района «О бюджете муниципального образования р.п. Арсеньево Арсеньевского района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» установлено:

1. Бюджетные отношения, возникающие в ходе составления и рассмотрения проекта бюджета, утверждения, исполнения бюджета муниципального образования р.п. Арсеньево Арсеньевского района, контроля за его исполнением, осуществления бюджетного учета, внешней проверки, рассмотрения и утверждения бюджетной отчетности регулируется Положением «О бюджетном процессе в муниципальном образовании р.п. Арсеньево Арсеньевского района».
2. Проект решения о бюджете, предоставлен в представительный орган и в КСК МО Арсеньевский район в срок, согласно требований пункта 1 статьи 185 БК РФ.
3. Проект бюджета муниципального образования р.п. Арсеньево Арсеньевского района на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, разработан в соответствии с требованиями части 1 статьи 169, 172 БК РФ.
4. В части составления прогноза социально-экономического развития муниципального образования р.п. Арсеньево Арсеньеского района на 2025 год и плановый период до 2027 года соблюдены требования составления его на период не менее трех лет в соответствии пункта 1 статьи 173 БК РФ.
5. Проект бюджета муниципального образования р.п. Арсеньево Арсеньевского района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, соответствует требованиям, установленным ст. 184.1 БК РФ и Положению о бюджетном процессе в муниципальном образовании р.п. Арсеньево Арсеньевского района.
6. Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом бюджета муниципального образования р.п. Арсеньево Арсеньевского района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов соответствует составу документов, установленному ст. 184.2 БК РФ и Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании р.п. Арсеньево Арсеньевского района.
7. Размер условно утвержденных расходов в Проекте бюджета сельского поселения на 2026 -2027 годы запланирован в соответствии с п.3 ст. 184.1 БК РФ.
8. Предлагаемый Проектом решения размер дефицита бюджета муниципального образования р.п. Арсеньево Арсеньевского района на 2025-2027 годы соответствуют норме, определенной статьей 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.
9. Бюджет на 2025 год сформирован в рамках реализации 3 муниципальных программ в объёме 99,0% от общей суммы расходов, в объеме 96,5% от общей суммы расходов на реализацию 2 муниципальных программ в плановом периоде 2025-2026 годов.

**8. Предложения.**

Контрольно-счетная комиссия отмечает, в целях обеспечения реализации предусмотренного статьёй 37 Бюджетного кодекса РФ принципа достоверности бюджета, который основывается на надёжности показателей прогноза социально-экономического развития, необходимо продолжить работу над повышением точности прогноза социально-экономического развития.

 Для исполнения всех прогнозируемых расходных обязательств доходными источниками необходимо усовершенствовать работу по привлечению в бюджет муниципального образования р.п. Арсеньево Арсеньеевского района дополнительных доходов. Контрольно-счетная комиссия муниципального образования Арсеньевский район предлагает в 2025 году и плановом периоде 2026 и 2027 годах не допускать принятие дополнительных расходных обязательств без наличия дополнительного доходного источника.

Проведенный анализ проекта решения «О бюджете муниципального образования рабочий поселок Арсеньево Арсеньевского района на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» и документов, составляющих основу формирования бюджета городского поселения, даёт основание сделать вывод о возможности рассмотрения Проекта решения Собранием депутатов муниципального образования рабочий посёлок Арсеньевского района и рекомендован к утверждению.

**Председатель КСК**

**МО Арсеньевский район Н.В.Кострикова**

Приложение № 1

Структура доходов бюджета муниципального образования рп Арсеньево Арсеньевского района.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 2024 год | 2025 год | 2026 год | 2027 год |
| оценка исполнения, тыс. руб. | уд. вес в общей сумме доходов, % | проект, тыс. руб. | уд. вес в общей сумме доходов, % | проект, тыс. руб. | уд. вес в общей сумме доходов, % | проект, тыс. руб. | уд. вес в общей сумме доходов, % |
| Налоговые и неналоговые доходы – всего: | 11380,5 | 22,8 | 12416,5 | 17,6 | 12669,0 | 70,5 | 12931,5 | 70,4 |
| в том числе |  |  |  |  |  |  |  |  |
| налог на доходы физических лиц | 6238,8 | 12,5 | 6305,4 | 8,9 | 6494,6 | 36,1 | 6689,5 | 36,4 |
| единый сельскохозяйственный налог | 473,3 | 0,9 | 471,0 | 0,7 | 471,0 | 2,6 | 471,0 | 2,6 |
| налог на имущество физических лиц | 3838,4 | 7,7 | 4990,1 | 7,1 | 5053,4 | 28,1 | 5121,0 | 27,9 |
| доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 680,0 | 1,4 | 500,0 | 0,7 | 500,0 | 2,8 | 500,0 | 2,7 |
| доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 150,0 | 0,3 | 150,0 | 0,2 | 150,0 | 0,8 | 150,0 | 0,8 |
| Безвозмездные поступления | 38580,5 | 77,2 | 58189,4 | 82,4 | 5303,6 | 29,5 | 5446,7 | 29,6 |
| Всего доходов | 49961,0 | 100,0 | 70605,9 | 100,0 | 17972,5 | 100,0 | 18378,2 | 100,0 |

Приложение № 2

Структура собственных доходов бюджета муниципального образования рп Арсеньево Арсеньевского района

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | 2025 год | 2026 год | 2027 год |
| сумма, тыс. рублей | удельный вес,% | сумма, тыс. рублей | удельный вес,% | сумма, тыс. рублей | удельный вес,% |
| Налоговые и неналоговые доходы – всегов том числе: | 12416,5 | 100,0 | 12669,0 |  100,0 | 12931,5 | 100,0 |
| налог на прибыль | 6305,4 | 50,8 | 6494,6 | 51,3 | 6689,5 | 51,7 |
| единый сельскохозяйственный налог | 471,0 | 3,8 | 471,0 | 3,7 | 471,0 | 3,6 |
| налог на имущество физических лиц | 4990,1 | 40,2 | 5053,4 | 39,9 | 5121,0 | 39,6 |
| Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | 500,0 | 4,0 | 500,0 | 3,9 | 500,0 | 3,9 |
| доходы от продажи материальных и нематериальных активов | 150,0 | 1,2 | 150,0 | 1,2 | 150,0 | 1,2 |

Приложение № 3

Динамика расходов бюджета муниципального образования рп Арсеньево Арсеньевского района в 2024-2027 г. г.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование статей | 2024 год (решение собрания депутатов от 31.10.2024 № 12/33) | 2025 год | 2026год | 2027 год |
| тыс. руб. | уд. вес, % |  тыс. руб. | уд. вес, % | темпы прироста в % к пред. году | тыс. руб. | уд. вес, % | темпы прироста в % к пред. году | тыс. руб. | уд. вес, % | темпы прироста в % к пред. году |
| Общегосударственные вопросы | 373,0 | 0,8 | 140,0 | 0,2 | -62,5 | 37,0 | 0,2 | -73,6 | 37,0 | 0,2 | 0,0 |
| Национальная оборона | 471,4 | 1,0 | 440,9 | 0,6 | -6,5 | 466,3 | 2,6 | +5,8 | 482,8 | 2,6 | +3,5 |
| Национальная экономика | 1966,7 | 4,0 | 1093,4 | 1,5 | -44,4 | 93,4 | 0,5 | -91,5 | 93,4 | 0,5 | 0,0 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 11411,8 | 23,4 | 2759,7 | 3,9 | -75,8 | 2500,0 | 13,9 | -9,4 | 2500,0 | 13,6 | 0,0 |
| Культура и кинематография | 34558,6 | 70,8 | 66161,8 | 93,7 | +91,4 | 14477,0 | 80,6 | -78,1 | 14464,5 | 78,7 | -0,1 |
| Социальная политика | 20,0 | 0,04 | 10,0 | 0,01 | -50,0 | 10,0 | 0,1 | 0,0 | 10,0 | 0,1 | 0,0 |
| Условно утвержденныерасходы |  |  |  |  |  | 388,8 | 2,2 |  | 790,5 | 4,3 |  |
| Всего расходов | 48801,5 | 100,0 | 70605,9 | 100,0 | +44,7 | 17972,5 | 100,0 | -74,5 | 18378,2 | 100,0 | +2,3 |