

Информация о ходе исполнения республиканского бюджета Республики Марий Эл за январь - сентябрь 2019 года

Информация о ходе исполнения республиканского бюджета Республики Марий Эл за январь - сентябрь 2019 года (далее – Информация) подготовлена Государственной счетной палатой Республики Марий Эл (далее – Государственная счетная палата) в соответствии со статьями 2, 13 Закона Республики Марий Эл от 03.01.1997 № 13-З «О Государственной счетной палате Республики Марий Эл» и пунктом 1.4.1 плана деятельности Государственной счетной палаты на 2019 год.

Информация рассмотрена и утверждена Коллегией Государственной счетной палаты (протокол от 10.12.2019 № 18).

В рамках контроля исполнения республиканского бюджета Республики Марий Эл (далее – республиканский бюджет) проведен анализ поступления доходов, кассового исполнения расходов республиканского бюджета в сравнении с показателями, утвержденными Законом Республики Марий Эл от 03.12.2018 № 59-З (ред. от 26.07.2019) «О республиканском бюджете Республики Марий Эл на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов» (далее – Закон о бюджете), и сводной бюджетной росписи на 2019 год.

Законом о бюджете¹ прогнозируемый общий объем доходов на 2019 год утвержден в сумме 32 534 311,2 тыс. рублей, общий объем расходов - в сумме 31 586 338,1 тыс. рублей, профицит республиканского бюджета - в сумме 947 973,1 тыс. рублей.

По состоянию на 1 октября 2019 года плановые показатели республиканского бюджета были скорректированы сводной бюджетной росписью в сторону уменьшения:

1) по доходам - на 19 313,6 тыс. рублей за счет безвозмездных поступлений, в том числе:

- увеличения субсидий – на 1 299,9 тыс. рублей;
- уменьшения субвенций – на 111 752,4 тыс. рублей;
- увеличения иных межбюджетных трансфертов – на 21 138,9 тыс. рублей;
- увеличения безвозмездных поступлений от негосударственных организаций – 70 000,0 тыс. рублей.

2) по расходам - на 19 313,6 тыс. рублей.

С учетом внесенных изменений основные параметры республиканского бюджета на 1 октября 2019 года² составили: по доходам – 32 514 997,6 тыс. рублей, по расходам – 31 567 024,5 тыс. рублей, профицит республиканского бюджета – 947 973,1 тыс. рублей.

¹ Закон Республики Марий Эл от 03.12.2018 № 59-З (ред. от 26.07.2019) «О республиканском бюджете Республики Марий Эл на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

² Сводная бюджетная роспись (доходов, расходов, источников внутреннего финансирования дефицита бюджета) республиканского бюджета Республики Марий Эл на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов по состоянию на 1 октября 2019 года.

Исполнение республиканского бюджета по доходам

Доходы республиканского бюджета за январь – сентябрь 2019 года исполнены в сумме 22 126 619,3 тыс. рублей, что составляет 68,1 % от прогнозируемого годового объема доходов. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы республиканского бюджета увеличились на 3 846 549,2 тыс. рублей, или на 21,0 процента.

Сведения об исполнении доходной части республиканского бюджета за январь – сентябрь 2019 года приведены в Приложении № 1.

За отчетный период налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 11 494 071,0 тыс. рублей, что составляет 51,9 % от общего объема доходов республиканского бюджета (на 01.10.2018 – 58,6 %) и 69,7 % от уточненных бюджетных назначений на 2019 год (на 01.10.2018 – 69,1 %).

Наибольший удельный вес в данной группе доходов составили:

- налоги на прибыль, доходы – 56,5 % (на 01.10.2018 – 67,1 %), или 6 489 484,7 тыс. рублей, в том числе: налог на доходы физических лиц – 35,3 % (4 057 767,2 тыс. рублей), налог на прибыль организаций – 21,2 % (2 431 717,5 тыс. рублей);

- налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации), - 15,9 % (1 829 187,9 тыс. рублей);

- налоги на имущество – 13,3 %, или 1 528 475,7 тыс. рублей, из них: налог на имущество организаций – 10,5 % (1 212 138,9 тыс. рублей), транспортный налог – 2,7 % (314 439,4 тыс. рублей);

- налоги на совокупный доход – 8,9 % (1 026 142,5 тыс. рублей);

- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 1,7 % (196 659,3 тыс. рублей);

- штрафы, санкции, возмещение ущерба - 1,1 % (124 218,5 тыс. рублей);

- платежи при пользовании природными ресурсами – 0,9 % (108 541,7 тыс. рублей);

- государственная пошлина - 0,8 % (94 773,7 тыс. рублей).

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление налоговых и неналоговых доходов в целом увеличилось на 773 624,0 тыс. рублей, или на 7,2 %, в том числе:

1) увеличились поступления по:

- налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации), - на 396 128,0 тыс. рублей, или на 27,6 %;

- налогу на доходы физических лиц - на 188 389,1 тыс. рублей, или на 4,9 %;

- доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства - на 172 816,5 тыс. рублей, или в 7,2 раза;
 - налогу на совокупный доход - на 111 326,4 тыс. рублей, или на 12,2 %;
 - налогу на прибыль организаций - на 48 791,1 тыс. рублей, или на 2,0 %;
 - доходам от продажи материальных и нематериальных активов – на 32 819,7 тыс. рублей, или в 2,0 раза;
 - платежам при пользовании природными ресурсами - на 25 328,4 тыс. рублей, или на 30,4 %;
 - транспортному налогу - на 24 309,0 тыс. рублей, или на 8,4 %;
 - государственной пошлине - на 5 212,7 тыс. рублей, или на 5,8 %;
 - штрафам, санкциям, возмещениям ущерба - на 2 559,3 тыс. рублей, или на 2,1 %;
 - поступлениям (перечислениям) по урегулированию расчетов между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации - на 334,0 тыс. рублей, или на 100 %;
 - прочим неналоговым доходам - на 65,8 тыс. рублей, или в 5,0 раза;
- 2) уменьшились поступления по:
- налогу на имущество организаций - на 226 711,9 тыс. рублей, или на 15,8 %;
 - доходам от использования имущества, находящегося в государственной собственности, - на 6 344,9 тыс. рублей, или на 15,4 %;
 - налогам, сборам и регулярным платежам за пользование природными ресурсами - на 1 024,9 тыс. рублей, или на 8,4 %;
 - административным платежам и сборам - на 329,2 тыс. рублей, или на 39,7 %;
 - задолженности и перерасчетам по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам - на 28,4 тыс. рублей, или в 1,1 раза;
 - налогу на игорный бизнес - на 16,6 тыс. рублей, или на 0,9 процента.

Безвозмездные поступления исполнены в сумме 10 632 548,2 тыс. рублей, что составляет 48,1 % от общего объема доходов республиканского бюджета (на 01.10.2018 – 41,4 %) и 66,4 % от уточненных бюджетных назначений (на 01.10.2018 – 72,6 %).

Наибольший удельный вес в данной группе доходов составили: дотации – 55,4 %, иные межбюджетные трансферты – 20,1%, субсидии – 13,0 %, субвенции – 11,5 процента.

Поступление финансовой помощи по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличилось на 3 072 925,2 тыс. рублей, или на 40,6 %, в том числе:

- 1) увеличились:
- иные межбюджетные трансферты - на 1 858 531,2 тыс. рублей, или в 6,6 раза;
 - дотации - на 819 594,7 тыс. рублей, или на 16,2 %;
 - субвенции - на 293 737,9 тыс. рублей, или на 31,6 %;

- безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций - на 97 773,2 тыс. рублей, или на 100 %;

- безвозмездные поступления от негосударственных организаций – 70 000,0 тыс. рублей, или на 100 %;

- доходы республиканского бюджета от возврата бюджетами бюджетной системы Российской Федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет, - на 2 166,3 тыс. рублей, или в 1,8 раза;

2) уменьшились:

- субсидии - на 3 546,1 тыс. рублей, или на 0,3 процента.

По состоянию на 1 сентября 2019 года произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 169 903,2 тыс. рублей.

Сведения о возврате остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, в разрезе главных администраторов доходов республиканского бюджета по состоянию на 1 сентября 2019 года приведены в Приложении № 2.

Бесспорное взыскание за несоблюдение условий предоставления субсидий по приказам Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) в отчетном периоде не производилось.

По состоянию на 1 сентября 2019 года восстановлено остатков межбюджетного трансферта прошлых лет (дебиторская задолженность) в сумме 169 434,3 тыс. рублей.

Исполнение республиканского бюджета по расходам

Расходная часть республиканского бюджета за январь – сентябрь 2019 года исполнена в сумме 21 439 911,2 тыс. рублей, что составляет 67,9 % от уточненного годового назначения.

В общей сумме расходов республиканского бюджета наибольший удельный вес занимают расходы четырех разделов бюджетной классификации: «Социальная политика» - 27,1 %, «Образование» - 24,9 %, «Национальная экономика» - 20,7 %, «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» - 6,1 процента.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы республиканского бюджета увеличились на 2 376 392,4 тыс. рублей, или на 12,5 %, в том числе по разделам:

- «Национальная экономика» - на 1 554 497,1 тыс. рублей, или на 53,9 %;

- «Образование» - на 571 294,8 тыс. рублей, или на 12,0 %;

- «Здравоохранение» - на 214 651,2 тыс. рублей, или на 22,3 %;

- «Социальная политика» - на 207 619,8 тыс. рублей, или на 3,7 %;

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 110 583,7 тыс. рублей, или на 18,8 %;

- «Культура, кинематография» - на 51 335,7 тыс. рублей, или на 8,6 %;

- «Физическая культура и спорт» - на 29 587,6 тыс. рублей, или на 11,3 %;

- «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» - на 24 404,9 тыс. рублей, или на 1,9 %;

- «Средства массовой информации» - на 15 367,7 тыс. рублей, или на 30,7 %;

- «Охрана окружающей среды» - на 14 806,3 тыс. рублей, или на 80,0 %;

- «Национальная оборона» - на 385,4 тыс. рублей, или на 3,2 процента.

Уменьшились расходы по следующим разделам:

- «Общегосударственные вопросы» – на 402 333,5 тыс. рублей, или на 32,2 %;

- «Обслуживание государственного и муниципального долга» - на 8 236,7 тыс. рублей, или на 1,8 %;

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - на 7 571,8 тыс. рублей, или на 2,4 процента.

За январь – сентябрь 2019 года капитальные вложения освоены в сумме 360 831,3 тыс. рублей, что составляет 45,5 % от плановых годовых назначений, в том числе: за счет средств республиканского бюджета - в сумме 277 982,9 тыс. рублей (42,7 %), федерального бюджета – в сумме 82 848,4 тыс. рублей (58,0 %).

Бюджетные инвестиции за отчетный период уменьшились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 14 383,4 тыс. рублей, или на 4,2 процента.

Финансирование расходов на капитальные вложения осуществлялось девятью главными распорядителями средств республиканского бюджета, в том числе:

- Министерством транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл – 160 603,6 тыс. рублей, или 44,5 % от общего объема расходов на капитальные вложения;

- Министерством строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл – 87 264,7 тыс. рублей, или 24,2 %;

- Министерством природных ресурсов, экологии и охраны окружающей среды Республики Марий Эл – 40 092,6 тыс. рублей, или 11,1 %;

- Министерством социального развития Республики Марий Эл – 37 495,3 тыс. рублей, или 10,4 %;

- Министерством культуры, печати и по делам национальностей Республики Марий Эл – 22 051,3 тыс. рублей, или 6,1 %;

- Министерством молодежной политики, спорта и туризма Республики Марий Эл – 9 715,7 тыс. рублей, или 2,7 %;

- Министерством здравоохранения Республики Марий Эл – 2 078,6 тыс. рублей, или 0,6 %;

- Министерством образования и науки Республики Марий Эл – 1 086,6

тыс. рублей, или 0,3 %;

- Министерством государственного имущества Республики Марий Эл – 442,9 тыс. рублей, или 0,1 процента.

Пунктом 8 статьи 13 Закона о бюджете Федеральному фонду обязательного медицинского страхования на 2019 год предусмотрены страховые взносы на обязательное медицинское страхование неработающего населения в сумме 2 805 454,9 тыс. рублей. За январь – сентябрь 2019 года фактически перечислено в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования 2 104 091,2 тыс. рублей, или 75,0 % от общей суммы причитающихся страховых взносов за 2019 год.

За январь – сентябрь 2019 года средства резервного фонда Правительства Республики Марий Эл израсходованы на финансирование мероприятий неотложного характера в сумме 126 334,6 тыс. рублей, что составляет 63,2 % от утвержденных годовых назначений, в том числе:

- на возмещение многодетным семьям, имеющим право на получение адресной социальной помощи, расходов на проведение работ по ремонту электрооборудования и (или) печей и дымоходов (не отвечающих требованиям пожарной безопасности), произведенных в 2018 - 2019 годах, а также расходов на приобретение автономных дымовых пожарных извещателей, приобретенных в 2019 году (постановление Правительства Республики Марий Эл от 06.03.2015 № 100 (с изм. от 19.07.2019 № 231) Министерству социального развития Республики Марий Эл - в объеме 436,4 тыс. рублей, или 87,3 % от суммы, предусмотренной нормативным правовым актом;

- на аварийно-восстановительные работы на канализационном коллекторе по ул. Пушкина в г. Звенигово МО «Городское поселение Звенигово» – в объеме 21 339,4 тыс. рублей (постановление Правительства Республики Марий Эл от 01.02.2019 № 15 – 10 000,0 тыс. рублей (100 %) и постановление Правительства Республики Марий Эл от 10.04.2019 № 105 – 11 339,4 тыс. рублей (99,1 %);

- на оснащение медицинским оборудованием и мебелью пяти модульных зданий фельдшерско-акушерских пунктов медицинских организаций Республики Марий Эл (постановление Правительства Республики Марий Эл от 05.02.2019 № 20) Министерству здравоохранения Республики Марий Эл – в объеме 2 984,8 тыс. рублей, или 91,7 %;

- на расчеты по реализованным мероприятиям по получению сертификата службы авиационной безопасности Государственным бюджетным учреждением Республики Марий Эл «Аэропорт Йошкар-Ола» и сертификата оператора аэродрома гражданской авиации, на проведение текущего ремонта взлетно-посадочной полосы (постановление Правительства Республики Марий Эл от 25.02.2019 № 48) Министерству транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл - в объеме 21 238,3 тыс. рублей, или 99,7 %;

- на проведение капитального ремонта кровель медицинских организаций, дошкольных и средних общеобразовательных учреждений Республики Марий Эл (распоряжение Правительства Республики Марий Эл от 27.02.2019 № 73-р (с изм. 27.06.2019 №282-р) Министерству здравоохранения Республики Марий Эл, ГО «Город Волжск», ГО «Город Козьмодемьянск», МО «Волжский муниципальный район», МО «Горномарийский муниципальный район», МО «Звениговский муниципальный район», МО «Килемарский муниципальный район», МО «Куженерский муниципальный район», МО «Мари-Турекский муниципальный район», МО «Медведевский муниципальный район», МО «Новоторъяльский муниципальный район», МО «Параньгинский муниципальный район», МО «Сернурский муниципальный район», МО «Советский муниципальный район», Министерству образования и науки Республики Марий Эл - в объеме 38 261,7 тыс. рублей, или 61,0 %;

- на расчеты по реализованным мероприятиям в сфере транспортного обслуживания населения в части организации расчетно-кассового обслуживания пассажиров и перевозчиков, посадки и высадки пассажиров на остановочных площадках и по предоставлению информационных услуг пассажирам общественного автомобильного транспорта по маршрутам регулярного сообщения (постановление Правительства Республики Марий Эл от 05.03.2019 № 59) Министерству транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл - в объеме 746,3 тыс. рублей, или 100 %;

- на организацию обеспечения отдельных групп населения бесплатными лекарственными препаратами и медицинскими изделиями (распоряжение Правительства Республики Марий Эл от 19.04.2019 № 183-р) Министерству здравоохранения Республики Марий Эл - в объеме 18 879,5 тыс. рублей, или 94,4 %;

- на приобретение средств радиосвязи и боевой одежды пожарного (постановление Правительства Республики Марий Эл от 06.05.2019 № 135 (с изм. 22.08.2019 № 258) Комитету гражданской обороны и защиты населения Республики Марий Эл - в объеме 1 997,2 тыс. рублей, или 100 %;

- на расчеты за выполненные работы по бурению двух водозаборных скважин в районе станции второго подъема «Гаврениха» (постановление Правительства Республики Марий Эл от 08.05.2019 № 144) МО «Городской округ «Город Козьмодемьянск» - в объеме 1 956,2 тыс. рублей, или 100 %;

- на исполнение решения Сернурского районного суда Республики Марий Эл от 5 октября 2017г. по делу № 2-2169/2017 (распоряжение Правительства Республики Марий Эл от 31.05.2019 № 244-р) МО «Параньгинский муниципальный район» - в объеме 881,6 тыс. рублей, или 20,8 %;

- на материально-техническое оснащение вновь открываемого детского дошкольного учреждения на 320 мест в микрорайоне "Машиностроитель" г. Волжска (распоряжение Правительства Республики Марий Эл от 20.06.2019 № 276-р) ГО «Город Волжск» - в объеме 2 913,0 тыс. рублей, или 100 %;

- на приобретение канализационной насосной станции (постановление Правительства Республики Марий Эл от 25.06.2019 № 202) МО «Городское поселение Звенигово» - в объеме 9 812,6 тыс. рублей, или 70,0 %;

- на проведение аварийно-восстановительных работ на самотечном канализационном коллекторе по ул. Дружбы в г. Волжске (постановление Правительства Республики Марий Эл от 12.07.2019 № 226) ГО «Город Волжск» - в объеме 4 887,6 тыс. рублей, или 29,3 процента.

За отчетный период на выполнение публичных нормативных обязательств из республиканского бюджета израсходовано 2 393 439,8 тыс. рублей, что составило 68,0 % от уточненных годовых бюджетных назначений. Соответствующие расходы осуществляли 4 главных распорядителя бюджетных средств, в том числе:

- Министерство социального развития Республики Марий Эл – 2 259 877,9 тыс. рублей, или 94,4 % от общего объема расходов на исполнение публичных нормативных обязательств;

- Министерство строительства, архитектуры и жилищно-коммунального хозяйства Республики Марий Эл – 123 886,4 тыс. рублей, или 5,2 %;

- Министерство сельского хозяйства и продовольствия Республики Марий Эл – 6 716,7 тыс. рублей, или 0,3 %;

- Конституционный суд Республики Марий Эл – 2 958,8 тыс. рублей, или 0,1 процента.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года расходы на выполнение публичных нормативных обязательств увеличились на 87 905,9 тыс. рублей, или на 3,8 процента.

Сведения об исполнении расходной части республиканского бюджета за январь – сентябрь 2019 года приведены в Приложении № 3.

За январь – сентябрь 2019 года финансовая помощь муниципальным районам и городским округам из республиканского бюджета составила 6 823 555,4 тыс. рублей, или 64,2 % от уточненных бюджетных ассигнований. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года объем расходов увеличился на 932 612,3 тыс. рублей, или на 15,8 процента.

Структура финансовой помощи муниципальным районам, городским округам и поселениям за январь – сентябрь 2019 года приведена в таблице № 1.

Таблица № 1
(тыс. рублей)

Вид межбюджетного трансферта	Исполнено на 1 октября 2018 года	План на 2019 год	Исполнено на 1 октября 2019 года	% исполнения к годовому плану	Отклонение исполнения на 01.10.2019 от исполнения на 01.10.2018	
					тыс. рублей	%
Дотации	1 194 001,9	1 318 921,0	1 156 262,6	87,7	-37 739,3	-3,2
Субсидии	426 272,1	2 383 073,7	645 371,9	27,1	219 099,8	51,4
Субвенции	4 196 759,4	5 907 516,5	4 454 094,5	75,4	257 335,1	6,1
Иные	73 909,8	1 020 294,1	567 826,4	55,7	493 916,6	668,3
Всего:	5 890 943,1	10 629 805,3	6 823 555,4	64,2	932 612,3	15,8

Исполнение расходов по **дотациям** муниципалитетам составило 1 156 262,6 тыс. рублей, или 87,7 % от уточненных годовых назначений, что меньше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 37 739,3 тыс. рублей, или на 3,2 процента.

Дотации направлены на:

- выравнивание бюджетной обеспеченности – 680 984,8 тыс. рублей, или 90,0 % от годовых назначений;
- поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов – 475 277,8 тыс. рублей, или 84,5 % от годовых назначений.

Выделено **субсидий** в сумме 645 371,9 тыс. рублей, или 27,1 % от уточненных годовых назначений. Объем субсидий увеличился по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 219 099,8 тыс. рублей, или на 51,4 %, из них:

- субсидии на реализацию мероприятий по содействию созданию новых мест в общеобразовательных организациях - на 69 048,7 тыс. рублей;
- субсидии на осуществление целевых мероприятий в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения - на 60 751,1 тыс. рублей;
- субсидии на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей - на 25 118,4 тыс. рублей;
- субсидии на проектирование автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием, ведущих от сети автомобильных дорог общего пользования к ближайшим общественно значимым объектам сельских населенных пунктов, а также к объектам производства и переработки сельскохозяйственной продукции - на 19 438,9 тыс. рублей;
- субсидии на поддержку отрасли культуры - на 13 286,1 тыс. рублей;
- субсидии на формирование районных фондов финансовой поддержки поселений - на 10 290,0 тыс. рублей.

Субсидии направлены на:

- обеспечение развития и укрепления материально-технической базы домов культуры в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек - в сумме 16 598,5 тыс. рублей, или 100 % уточненных годовых назначений;
- создание в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности, условий для занятия физкультурой и спортом - в сумме 14 491,6 тыс. рублей (77,4 %);
- обеспечение организации отдыха детей в каникулярное время, включая мероприятия по обеспечению безопасности их жизни и здоровья, - в сумме 10 441,0 тыс. рублей (100 %);
- формирование районных фондов финансовой поддержки поселений – в сумме 73 171,9 тыс. рублей (73,9 %);
- осуществление целевых мероприятий в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения – в сумме 119 480,8 тыс. рублей (73,3 %);

- проектирование автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием, ведущих от сети автомобильных дорог общего пользования к ближайшим общественно значимым объектам сельских населенных пунктов, а также к объектам производства и переработки сельскохозяйственной продукции, - в сумме 21 441,0 тыс. рублей (100 %);

- реализацию мероприятий по устойчивому развитию сельских территорий - в сумме 100 782,6 тыс. рублей (31,3 %), в том числе профинансированы Министерством сельского хозяйства и продовольствия Республики Марий Эл – 14 547,9 тыс. рублей и Министерством транспорта и дорожного хозяйства Республики Марий Эл - 86 234,7 тыс. рублей;

- реализацию мероприятий по содействию созданию в субъектах Российской Федерации новых мест в общеобразовательных организациях – в сумме 124 790,1 тыс. рублей (45,6 %);

- осуществление бюджетных инвестиций в рамках реализации мероприятий федеральной целевой программы «Развитие физической культуры и спорта в Российской Федерации на 2016 - 2020 годы» – в сумме 2 652,8 тыс. рублей (8,3 %);

- создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования – в сумме 3 732,8 тыс. рублей (1,2 %);

- реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей – в сумме 69 134,8 тыс. рублей (72,2 %);

- капитальный ремонт культурно-досуговых учреждений в сельской местности – в сумме 3 348,0 тыс. рублей (27,9 %);

- поддержку отрасли культуры – в сумме 16 015,4 тыс. рублей (44,5 %);

- софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности – в сумме 18 573,9 тыс. рублей (95,4 %);

- реализацию программ формирования современной городской среды – в сумме 38 427,0 тыс. рублей (18,6 %);

- развитие водохозяйственного комплекса Российской Федерации – в сумме 1 596,6 тыс. рублей (18,3 %);

- проведение кадастровых работ по образованию земельных участков сельскохозяйственного назначения в счет земельных долей муниципальной собственности – в сумме 191,8 тыс. рублей (6,2 %);

- обеспечение уровня финансирования организаций, осуществляющих спортивную подготовку в соответствии с требованиями федеральных стандартов спортивной подготовки – в сумме 50,0 тыс. рублей (100 %);

- софинансирование проектов и программ развития территорий муниципальных образований в Республике Марий Эл, основанных на местных инициативах – в сумме 4 081,8 тыс. рублей (16,4 %);

- реализацию мероприятий по обеспечению устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда – в сумме 5 632,4 тыс. рублей (1,7 %);

- реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (средства Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства) – в сумме 737,2 тыс. рублей (90,0 %).

Субвенции на выполнение передаваемых полномочий профинансированы в сумме 4 454 094,5 тыс. рублей, что составляет 75,4 % от уточненных годовых назначений, и увеличились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 257 335,1 тыс. рублей (на 6,1 %).

Основные объемы субвенций направлены на:

- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) - в сумме 2 055 906,5 тыс. рублей, или 77,4 % от годовых назначений;

- обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) - в сумме 1 187 428,8 тыс. рублей (83,4 %);

- осуществление государственных полномочий по предоставлению мер социальной поддержки по оплате жилищно-коммунальных услуг некоторым категориям граждан - в сумме 199 334,2 тыс. рублей (73,0 %);

- предоставление бесплатного питания для учащихся общеобразовательных учреждений из многодетных семей - в сумме 76 182,5 тыс. рублей (67,5 %);

- осуществление государственных полномочий по установлению льготных тарифов на тепловую энергию и по возмещению выпадающих доходов теплоснабжающим организациям, возникших в результате применения льготных тарифов на тепловую энергию, - в сумме 564 557,7 тыс. рублей (68,1 %);

- финансирование расходов на выплату вознаграждения приемным родителям и патронатным воспитателям, иным опекунам и попечителям несовершеннолетних граждан, исполняющим свои обязанности возмездно за счет средств республиканского бюджета, на выплату денежных средств на содержание каждого ребенка, переданного под опеку (попечительство) в формах, предусмотренных федеральным законом, на выплату денежных средств на содержание граждан, обучающихся в общеобразовательных организациях, на выплату ежемесячной денежной выплаты на транспортное обслуживание приемных родителей - в сумме 217 745,4 тыс. рублей (71,7 %);

- предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, в части исполнения судебных

решений за счет средств республиканского бюджета - в сумме 78 100,4 тыс. рублей (47,2 %).

Иные межбюджетные трансферты составили 567 826,4 тыс. рублей, или 64,2 % от уточненных годовых назначений, и увеличились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 493 916,6 тыс. рублей (в 6,7 раза), которые направлены на:

- финансовое обеспечение мероприятий по созданию дополнительных мест для детей в возрасте от 2 месяцев до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования, в рамках реализации государственной программы Российской Федерации «Развитие образования» ГО г. Йошкар-Ола и ГО г. Волжск - в сумме 199 530,5 тыс. рублей (56,4 %) и 106 032,8 тыс. рублей (100 %) соответственно;

- компенсацию дополнительных расходов, возникших в результате решений, принятых органами власти другого уровня (резервный фонд Правительства Республики Марий Эл), в муниципальные образования Республики Марий Эл - в сумме 80 926,2 тыс. рублей, или 73,0 %;

- финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» из федерального бюджета в поселения МО «Оршанский муниципальный район», МО «Советский муниципальный район» и ГО г. Йошкар-Ола - в сумме 6 034,3 тыс. рублей (19,5 %), 7 316,9 тыс. рублей (17,4 %) и 165 589,7 тыс. рублей (46,3 %) соответственно;

- создание виртуальных концертных залов из федерального бюджета в МО «Горномарийский муниципальный район» - в сумме 2 396,0 тыс. рублей (42,8 %).

Исполнение дорожного фонда Республики Марий Эл

В соответствии с Законом Республики Марий Эл от 28.03.2019 № 5-З³ бюджетные ассигнования дорожного фонда, не использованные в 2018 году в сумме 222 945,2 тыс. рублей, направлены на увеличение бюджетных ассигнований дорожного фонда в 2019 году, что соответствует требованиям пункта 4 статьи 179.4 БК РФ⁴.

За январь – сентябрь 2019 года в дорожный фонд Республики Марий Эл поступили доходы в сумме 2 770 176,9 тыс. рублей, или 66,7 % от прогнозируемого годового объема доходов, в том числе: доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл - 1 552 014,5 тыс. рублей, поступления из федерального бюджета - 1 218 162,5 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы дорожного фонда увеличились на 1 456 492,5 тыс. рублей, или в 1,1 раза.

Удельный вес поступлений в дорожный фонд от акцизов на нефтепродукты составил 40,2 %, межбюджетных трансфертов из

³ Закон Республики Марий Эл от 28.03.2019 № 5-З «О внесении изменений в Закон Республики Марий Эл «О республиканском бюджете Республики Марий Эл на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов».

⁴ Пункт 4 статьи 179.4 БК РФ «Бюджетные ассигнования дорожного фонда субъекта Российской Федерации, не использованные в текущем финансовом году, направляются на увеличение бюджетных ассигнований дорожного фонда субъекта Российской Федерации в очередном финансовом году».

федерального дорожного фонда – 44,0 %, транспортного налога – 11,4 %, других источников – 4,5 процента.

Сведения об исполнении дорожного фонда по доходам за январь – сентябрь 2019 года приведены в таблице № 2.

Таблица № 2
(тыс. рублей)

№ п/п	Источники формирования доходов дорожного фонда Республики Марий Эл	Фактическое исполнение (на 01.10.2018)	Утвержденный план на 2019 год	Фактическое исполнение (на 01.10.2019)	% исполнения к плану на 2019 г.	Удельный вес источника доходов (%)	Отклонение исполнения на 01.10.2018 от исполнения на 01.10.2019
1.	Доходы от уплаты акцизов	952 799,2	1 505 956,0	1 112 356,0	73,9	40,2	159 556,8
1.1.	Доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным Федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	414 925,2	687 853,0	503 542,0	73,2	18,2	88 616,8
1.2.	Доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов (по нормативам, установленным Федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации) отчислений в местные бюджеты	3 763,4	3 718,0	3 828,2	103,0	0,1	64,8
1.3.	Доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным Федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	627 052,2	921 383,0	690 149,8	74,9	24,9	63 097,6
1.4.	Доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты (по нормативам, установленным Федеральным законом о федеральном бюджете в целях формирования дорожных фондов субъектов Российской Федерации)	-92 941,6	-106 998,0	-85 164,1	79,6	3,1	7 777,5
2.	Транспортный налог	290 130,5	630 064,0	314 439,4	49,9	11,4	24 308,9
3.	Прочие доходы (в соответствии со ст.55.1. закона Республики Марий Эл от 30 июля 2007 г. №42-3)	0,0	159 500,0	125 219,1	78,5	4,5	125 219,1
4.	Субсидии бюджетам на софинансирование капитальных вложений в объекты государственной (муниципальной) собственности в рамках обеспечения устойчивого развития сельских территорий (Соглашение № 108-07-2019-019 от 31 января 2019 г.)	70 754,7	202 964,0	59 765,9	29,4	2,2	-10 988,8
5.	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги" (Соглашение № 108-17-2019-014 от 26 марта 2019 г.)	0,0	1 651 674,3	1 158 396,6	70,1	41,8	1 158 396,6
6.	Дополнительное соглашение № 108-07-2018-032/2 от 03 июля 2019 г.	0,0	5 618,3	0,0	0,0	0,0	0,0
	Итого	1 313 684,4	4 155 776,6	2 770 176,9	66,7	100,0	1 456 492,5

Согласно отчету о задолженности по налогам и сборам, пеням и налоговым санкциям (отчет УФНС по Республике Марий Эл № 4-НМ) по состоянию на 1 октября 2019 года общая задолженность по транспортному налогу, пеням и налоговым санкциям составила 248 270,0 тыс. рублей, что сопоставимо с 6,0 % от плановых (прогнозных) показателей доходов дорожного фонда на 2019 год. Из общей суммы задолженности недоимка по транспортному налогу составляет 131 615,0 тыс. рублей (53,0 %).

Кассовое исполнение бюджетных ассигнований дорожного фонда за январь – сентябрь 2019 года составило 2 712 225,6 тыс. рублей, или 61,9 % от уточненных показателей на 2019 год (4 378 656,8 тыс. рублей). По сравнению с аналогичным периодом 2018 года расходы дорожного фонда увеличились в 1,1 раза, или на 1 415 095,7 тыс. рублей.

Сведения о расходовании бюджетных ассигнований дорожного фонда за январь – сентябрь 2019 года приведены в таблице № 3.

Таблица № 3
(тыс. рублей)

Наименование	Фактическое исполнение на 01.10.2018 г.	Уточненный план на 2019 г.	Фактическое исполнение на 01.10.2019 г.	% исполнения к плану на 2019 г.	Удельный вес (%)	Отклонение исполнения на 01.10.2019 от исполнения на 01.10.2018
Исполнено расходов, всего:	1 297 129,9	4 378 656,8	2 712 225,6	61,9	100,0	1 415 095,7
Модернизация и развитие сети автомобильных дорог общего пользования в Республике Марий Эл	1 040 584,5	2 046 957,7	1 216 309,7	59,4	44,8	175 725,2
Содержание и ремонт автомобильных дорог	844177,60	1 223 212,2	714 605,8	58,4	26,3	-129 571,8
	0,0	366 463,9	181 100,3	49,4	6,7	181 100,3
Строительство и реконструкция автомобильных дорог (капитальные вложения)	39502,10	221 518,7	99 327,8	44,8	3,7	59 825,7
	0,0	75 762,9	61 275,8	80,9	2,3	61 275,8
Реализация мероприятий в целях повышения безопасности дорожного движения на автомобильных дорогах общего пользования	156904,80	160 000,0	160 000,0	100,0	5,9	3 095,2
Содержание учреждений, осуществляющих управление республиканскими автомобильными дорогами (ГКУ "Марийскавтодор")	112979,2	192 183,7	110 362,8	57,4	4,1	-2 616,4
Предоставление субсидий бюджетам городских округов и муниципальных районов Республики Марий Эл	143 566,2	487 841,1	227 156,5	46,6	8,4	83 590,3
Проектирование автомобильных дорог общего пользования с твердым покрытием, ведущих от сети автомобильных дорог общего пользования к ближайшим общественно значимым объектам сельских населенных пунктов, а также к объектам производства и переработки сельскохозяйственной продукции	2002,10	21 441,2	21 441,0	100,0	0,8	19 438,9
Осуществление целевых мероприятий в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения	58729,80	162 980,0	119 480,8	73,3	4,4	60 751,0
Обеспечение устойчивого развития сельских территорий	82834,30	303 419,9	86 234,7	28,4	3,2	3 400,4
Предоставление межбюджетных трансфертов из федерального дорожного фонда (реализация национального проекта "Безопасные и качественные автомобильные дороги")	0,0	1 651 674,3	1 158 396,6	70,1	42,7	1 158 396,6

За январь – сентябрь 2019 года наибольший объем средств дорожного фонда направлен на модернизацию и развитие сети автомобильных дорог общего пользования в сумме 1 216 309,7 тыс. рублей, или 44,8 % от общего

объема произведенных расходов, и на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные автомобильные дороги» - в сумме 1 158 396,6 тыс. рублей, или 42,7 процента.

Дефицит бюджета, источники его покрытия, состояние государственного долга

По состоянию на 1 октября 2019 года доходы республиканского бюджета (22 126 619,3 тыс. рублей) превысили расходы (21 439 911,2 тыс. рублей). Профицит бюджета составил 686 708,1 тыс. рублей.

Источниками финансирования дефицита республиканского бюджета стали:

- кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации – в сумме «минус» 404 515,3 тыс. рублей;
- бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации - в сумме «минус» 489 381,5 тыс. рублей;
- иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета - в сумме 704 283,2 тыс. рублей;
- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета - в сумме «минус» 497 094,5 тыс. рублей.

Объем государственного внутреннего долга Республики Марий Эл по состоянию на 1 октября 2019 года составил 12 389 940,9 тыс. рублей и уменьшился по сравнению с началом года на 893 896,8 тыс. рублей (на 6,7 %) за счет снижения объемов бюджетных кредитов и кредитов от кредитных организаций на 489 381,5 тыс. рублей и на 404 515,3 тыс. рублей соответственно.

Отношение государственного долга к предельному объему, установленному Законом о бюджете на 2019 год (на 01.10.2019 - 15 780 004,7 тыс. рублей), составило 78,5 процента.

Норматив предельного размера государственного долга, установленный статьей 107 БК РФ (не более утвержденного общего годового объема доходов без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений), соблюден.

В общем объеме государственного долга удельный вес кредитов коммерческих банков составил 38,6 %, бюджетных кредитов – 45,3 %, государственных ценных бумаг Республики Марий Эл – 16,1 процента.

Структура государственного долга и расходы на его обслуживание приведены в таблице № 4.

Таблица № 4
(тыс. рублей)

№ п/п	Вид долговых обязательств	Величина госдолга		Уд. Вес в общем объеме величины госдолга на 01.10.2019 (%)	Расходы на обслуживание госдолга на 01.10.2019
		на 01.01.2019	на 01.10.2019		
1.	Бюджетные кредиты	6 102 657,6	5 613 276,1	45,3	300,5
1.1.	Для строительства, реконструкции, кап. ремонта, ремонта и содержания автодорог общего пользования (за исключением автодорог федерального значения)	65 082,0	65 082,0	0,5	0,0
1.2.	На частичное покрытие дефицита бюджета РМЭ, в том числе	6 037 575,6	5 548 194,1	44,8	0,0
	<i>Для частичного покрытия дефицита бюджета РМЭ</i>	<i>717 692,7</i>	<i>657 128,1</i>	<i>5,3</i>	<i>0,0</i>

	На частичное покрытие дефицита бюджета РМЭ (оказание государственной поддержки сельхозтоваропроизводителям в целях ликвидации последствий засуха)	238 388,0	238 388,0	1,9	0,0
	Для частичного покрытия дефицита бюджета в целях погашения долговых обязательств по ценным бумагам и кредитам кредитных организаций, иностранных банков и международных финансовых организаций	5 081 494,9	4 652 678,0	37,6	0,0
1.3.	На пополнение остатков средств на счете республиканского бюджета Республики Марий Эл	0,0	0,0	0,0	300,5
2.	Государственные займы, осуществляемые путем выпуска ценных бумаг	2 000 000,0	2 000 000,0	16,1	128 640,0
3.	Кредиты от кредитных организаций	5 181 180,1	4 776 664,8	38,6	329 361,7
3.1.	Отделение № 8614 Сбербанка России	4 117 308,9	4 776 664,8	38,6	283 056,3
3.2.	ПАО «Совкомбанк»	90 515,3	0,0	0,0	3 264,1
3.3.	АО «Альфа-Банк»	307 711,9	0,0	0,0	12 827,9
3.4.	АО Банк «Северный морской путь»	595 644,00	0,0	0,0	27 415,9
3.5.	ПАО Банк «Йошкар-Ола»	70 000,0	0,0	0,0	2 797,5
4.	Государственные гарантии	0,0	0,0	0,0	0,0
	ВСЕГО	13 283 837,7	12 389 940,9	100,0	458 302,2

По состоянию на 1 октября 2019 года расходы на обслуживание государственного долга составили 458 302,2 тыс. рублей и уменьшились по сравнению с соответствующим периодом прошлого года на 8 236,8 тыс. рублей, или на 1,8 процента. В общей сумме расходов на обслуживание государственного долга начисленные и уплаченные проценты по кредитам, полученным в коммерческих банках, составили 329 361,7 тыс. рублей, или 71,9 % от общей суммы расходов, начисленный и уплаченный купонный доход (8,6 % годовых) по облигациям (государственным займам) – 128 640,0 тыс. рублей (28,1 %), начисленные и уплаченные проценты по бюджетным кредитам – 300,5 тыс. рублей (0,1 %).

В отчетном периоде индикатор предельного объема заимствований составил 0,86 и не превысил норматив, утвержденный приказом Минфина России от 03.12.2010 № 552⁵, равный 1,0.

За январь – сентябрь 2019 года на погашение долговых обязательств республиканского бюджета привлечены средства ПАО «Сбербанк России» в сумме 3 879 958,6 тыс. рублей, из них:

- с процентной ставкой 8,25 % - 382 622,7 тыс. рублей;
- с процентной ставкой 8,5 % - 1 515 644,0 тыс. рублей;
- с процентной ставкой 8,75 % - 1 981 691,9 тыс. рублей.

Погашена задолженность по кредитам ПАО «Сбербанк России»:

- по привлеченным в 2017 году кредитам: с процентной ставкой 9,11 % - в сумме 2 281 602,7 тыс. рублей и 8,90 % - в сумме 365 000,0 тыс. рублей;
- по привлеченным в 2019 году кредитам с процентной ставкой 8,75 % - в сумме 574 000,0 тыс. рублей.

В отчетном периоде государственные гарантии Республики Марий Эл не предоставлялись. Обязательства по государственным гарантиям отсутствуют.

⁵ Приказ Минфина России от 03.12.2010 № 552 (ред. от 29.07.2019) «О Порядке осуществления мониторинга и оценки качества управления региональными финансами».

Исполнение Соглашения о мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению государственных финансов Республики Марий Эл

В соответствии со статьей 131 БК РФ и постановлением Правительства Российской Федерации от 30.12.2018 № 1762⁶, в целях осуществления в 2019 году мер по социально-экономическому развитию и оздоровлению государственных финансов Республики Марий Эл Минфином России и Правительством Республики Марий Эл заключено соглашение от 14.02.2019 № 01-01-06/06-47 «О мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению государственных финансов Республики Марий Эл» (далее – Соглашение).

В рамках заключенного Соглашения в республику за январь – сентябрь 2019 года поступили дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности в объеме 5 197 235,4 тыс. рублей, или 74,9 % от годового назначения⁷.

Согласно пункту 2.1 Соглашения Республикой Марий Эл реализуется ряд мер, направленных на снижение уровня дотационности и рост налоговых и неналоговых доходов консолидированного бюджета Республики Марий Эл. Предусмотренные Соглашением мероприятия выполнены в полном объеме.

По состоянию на 1 октября 2019 года значение целевого показателя «доля общего объема государственного долга Республики Марий Эл не более 80 % суммы доходов бюджета Республики Марий Эл без учета безвозмездных поступлений за 2019 год», предусмотренное дополнительными соглашениями от 26.12.2017 № 1 к соглашению от 21.12.2015 № 01-01-06/06-253, от 26.12.2017 № 1 к соглашению от 13.07.2017 № 01-01-06/06-188, от 29.12.2018 № 1 к соглашению от 25.12.2017 № 01-01-06/06-388 о предоставлении бюджету Республики Марий Эл из федерального бюджета бюджетного кредита для частичного покрытия дефицита бюджета Республики Марий Эл (далее – Дополнительные соглашения), с учетом реструктуризации бюджетных кредитов составило 75,1 процента.

По состоянию на 1 октября 2019 года показатель Республики Марий Эл по уровню долговой нагрузки не превышает предельное значение (80 %), установленное Дополнительными соглашениями о реструктуризации бюджетных кредитов на 1 января 2020 года.

Анализ задолженности по налогам и сборам в консолидированный бюджет Республики Марий Эл

Согласно отчету о задолженности по налогам и сборам, пеням и налоговым санкциям (отчет УФНС по Республике Марий Эл № 4-НМ) по состоянию на 1 октября 2019 года задолженность по налогам, сборам, пеням и налоговым санкциям в консолидированный бюджет Республики Марий Эл

⁶ Постановление Правительства РФ от 30.12.2018 № 1762 «О соглашениях, которые предусматривают меры по социально-экономическому развитию и оздоровлению государственных финансов субъектов Российской Федерации».

⁷ Федеральный закон от 29.11.2018 № 459-ФЗ «О федеральном бюджете на 2019 год и на плановый период 2020 и 2021 годов», таблица 84 приложения 33.

составила 1 083 414,0 тыс. рублей, что сопоставимо с 3,0 % плановых (прогнозных) показателей консолидированного бюджета на 2019 год.

Из общей суммы задолженности по налогам, сборам, пеням и налоговым санкциям задолженность по основным налоговым доходам составила 894 593,0 тыс. рублей, из них: недоимка по налогам и сборам – 506 700,7 тыс. рублей (56,6 %), задолженность по пеням и налоговым санкциям – 214 232,8 тыс. рублей (23,9 %).

Общий объем задолженности за отчетный период уменьшился на 201 878,0 тыс. рублей, или на 15,7 процента. Задолженность по основным налоговым доходам уменьшилась на 138 624,8 тыс. рублей, или на 13,4 %, в том числе по:

- налогу на доходы физических лиц - на 69 623,0 тыс. рублей и составила 182 539,0 тыс. рублей;

- акцизам (всего) - на 10 246,8 тыс. рублей и составила 123 540,0 тыс. рублей;

- транспортному налогу - на 91 852,0 тыс. рублей и составила 179 466,0 тыс. рублей;

- налогу на прибыль организаций - на 7 221,0 тыс. рублей и составила 238 566,0 тыс. рублей,

 задолженность увеличилась по:

- налогу на имущество организаций - на 40 318,0 тыс. рублей и составила 170 482,0 тыс. рублей.

Выводы:

1. Доходы республиканского бюджета за январь – сентябрь 2019 года исполнены в сумме 22 126 619,3 тыс. рублей, что составляет 68,1 % от прогнозируемого годового объема доходов. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы республиканского бюджета увеличились на 3 846 549,2 тыс. рублей, или на 21,0 процента.

1.1. Налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 11 494 071,0 тыс. рублей и составили 51,9 % от общего объема доходов республиканского бюджета, или 69,7 % от уточненных бюджетных назначений на 2019 год.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года поступление налоговых и неналоговых доходов увеличилось на 773 624,0 тыс. рублей, или на 7,2 процента.

1.2. Безвозмездные поступления исполнены в сумме 10 632 548,2 тыс. рублей, что составляет 48,1 % от общего объема доходов республиканского бюджета или 66,4 % от уточненных бюджетных назначений на 2019 год.

По сравнению с аналогичным периодом прошлого года безвозмездные поступления увеличились на 3 072 925,2 тыс. рублей, или на 40,6 процента.

2. Расходы республиканского бюджета за январь – сентябрь 2019 года исполнены в сумме 21 439 911,2 тыс. рублей, что составляет 67,9 % от уточненного годового назначения.

2.1. Общий объем расходов на государственные капитальные вложения составил 360 831,3 тыс. рублей, или 45,5 % от плановых годовых назначений, в том числе: за счет средств республиканского бюджета - в сумме 277 982,9 тыс. рублей (42,7 %), федерального бюджета – в сумме 82 848,4 тыс. рублей (58,0 %).

За январь – сентябрь 2019 года бюджетные инвестиции уменьшились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 14 383,4 тыс. рублей, или на 4,2 процента.

2.2. За январь – сентябрь 2019 года перечислены в Федеральный фонд обязательного медицинского страхования страховые взносы на обязательное медицинское страхование неработающего населения в сумме 2 104 091,2 тыс. рублей, или 75,0 % от общей суммы причитающихся страховых взносов за 2019 год.

2.3. Публичные нормативные обязательства исполнены в сумме 2 393 439,8 тыс. рублей, что составляет 68,0 % от уточненных годовых бюджетных назначений. По сравнению с аналогичным периодом 2018 года исполнение публичных нормативных обязательств увеличилось на 87 905,9 тыс. рублей, или на 3,8 процента.

2.4. За январь – сентябрь 2019 года в дорожный фонд Республики Марий Эл поступили доходы в сумме 2 770 176,9 тыс. рублей, или 66,7 % от прогнозируемого годового объема доходов, в том числе: доходы республиканского бюджета Республики Марий Эл - 1 552 014,5 тыс. рублей, поступления из федерального бюджета - 1 218 162,5 тыс. рублей. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года доходы дорожного фонда увеличились на 1 456 492,5 тыс. рублей, или в 1,1 раза.

Удельный вес поступлений в дорожный фонд от акцизов на нефтепродукты составил 40,2 %, межбюджетных трансфертов из федерального дорожного фонда – 44,0 %, транспортного налога – 11,4 %, других источников – 4,5 процента.

2.4.1. Согласно отчету о задолженности по налогам и сборам, пеням и налоговым санкциям (отчет УФНС по Республике Марий Эл № 4-НМ) по состоянию на 1 октября 2019 года общая задолженность по транспортному налогу составила 248 270,0 тыс. рублей, что сопоставимо с 6,0 % плановых (прогнозных) показателей доходов дорожного фонда на 2019 год. Из общей суммы задолженности по транспортному налогу недоимка составляет 131 615,0 тыс. рублей.

2.4.2. За январь – сентябрь 2019 года наибольший объем средств дорожного фонда направлен на модернизацию и развитие сети автомобильных дорог общего пользования в сумме 1 216 309,7 тыс. рублей, или 44,8 % от общего объема произведенных расходов, и на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках реализации национального проекта

«Безопасные и качественные автомобильные дороги» - в сумме 1 158 396,6 тыс. рублей, или 42,7 процента.

2.5. Кассовые расходы за счет средств резервного фонда Правительства Республики Марий Эл произведены в сумме 126 334,6 тыс. рублей, что составляет 63,2 % от утвержденного годового назначения (200 000,0 тыс. рублей) и 70,7 % от суммы по принятым нормативным правовым актам (178 742,9 тыс. рублей).

2.6. За январь – сентябрь 2019 года финансовая помощь муниципальным районам и городским округам из республиканского бюджета составила 6 823 555,4 тыс. рублей, или 64,2 % от уточненных бюджетных ассигнований. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года объем расходов увеличился на 932 612,3 тыс. рублей, или на 15,8 процента.

3. По состоянию на 1 октября 2019 года республиканский бюджет исполнен с превышением доходных обязательств над его расходами (профицит) в сумме 686 708,1 тыс. рублей.

Источниками финансирования дефицита республиканского бюджета стали:

- кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации – в сумме «минус» 404 515,3 тыс. рублей;

- бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации - в сумме «минус» 489 381,5 тыс. рублей;

- иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета - в сумме 704 283,2 тыс. рублей;

- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета - в сумме «минус» 497 094,5 тыс. рублей.

4. Государственный долг Республики Марий Эл по состоянию на 1 октября 2019 года составил 12 389 940,9 тыс. рублей. Отношение государственного долга к предельному объему, установленному Законом о бюджете на 2019 год (на 01.10.2019 - 15 780 004,7 тыс. рублей), составило 78,5 процента. Норматив предельного размера государственного долга, установленный статьей 107 БК РФ (не более утвержденного общего годового объема доходов без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений), соблюден.

4.1. В общем объеме государственного долга удельный вес кредитов коммерческих банков составил 38,6 %, бюджетных кредитов – 45,3 %, государственных ценных бумаг Республики Марий Эл – 16,1 процента.

4.2. По состоянию на 1 октября 2019 года расходы на обслуживание государственного долга составили 458 302,2 тыс. рублей и уменьшились по сравнению с соответствующим периодом прошлого года на 8 236,8 тыс. рублей, или на 1,8 процента.

4.3. Индикатор предельного объема заимствований составил 0,86 и не превысил норматив, утвержденный приказом Минфина России от 03.12.2010 № 552⁸, равный 1,0.

4.4. За отчетный период государственные гарантии Республики Марий Эл не предоставлялись. Обязательства по госгарантиям отсутствуют.

4.5. По состоянию на 1 октября 2019 года показатель Республики Марий Эл по уровню долговой нагрузки (75,1 %) не превышает предельное значение (80 %), установленное Дополнительными соглашениями⁹ о реструктуризации бюджетных кредитов на 1 января 2020 года.

5. Задолженность по налогам, сборам, пеням и налоговым санкциям в консолидированный бюджет Республики Марий Эл по состоянию на 1 октября 2019 года составила 1 083 414,0 тыс. рублей (3,0 % от плановых показателей консолидированного бюджета на 2019 год).

Из общей суммы задолженности по налогам, сборам, пеням и налоговым санкциям задолженность по основным налоговым доходам составила 894 593,0 тыс. рублей, из них: недоимка по налогам и сборам - 506 700,7 тыс. рублей (56,6 %), задолженность по пеням и налоговым санкциям – 214 232,8 тыс. рублей (23,9 %).

Председатель
Государственной счетной палаты
Республики Марий Эл



С.Ф.Каргальский

Шмаров Михаил Геннадьевич
(8362) 64-14-07

⁸ Приказ Минфина России от 03.12.2010 № 552 (ред. от 29.07.2019) «О Порядке осуществления мониторинга и оценки качества управления региональными финансами».

⁹ Дополнительные соглашения от 26.12.2017 № 1 к соглашению от 21.12.2015 № 01-01-06/06-253, от 26.12.2017 № 1 к соглашению от 13.07.2017 № 01-01-06/06-188, от 29.12.2018 № 1 к соглашению от 25.12.2017 № 01-01-06/06-388 о предоставлении бюджету Республики Марий Эл из федерального бюджета бюджетного кредита для частичного покрытия дефицита бюджета Республики Марий Эл.

Сведения
об исполнении доходной части республиканского бюджета за январь – сентябрь 2019 года

Наименование и код дохода		на 01.10.2018 года			на 01.10.2019 года			Отклонение исполнения на 01.10.2019 от исполнения на 01.10.2018	
		Сводная бюджетная роспись (тыс. рублей)	Исполнено (тыс. рублей)	% исполнения (гр.4/гр.3*100)	Сводная бюджетная роспись (тыс. рублей)	Исполнено (тыс. рублей)	% исполнения (гр.7/гр.6*100)	тыс. рублей (гр.7-гр.4)	в % (гр.9/гр.4*100)
ДОХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО	x	25 918 881,1	18 280 070,1	70,5	32 514 997,6	22 126 619,3	68,1	3 846 549,2	21,0
в том числе:									
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	000 1000000000 0000 000	15 512 470,6	10 720 447,1	69,1	16 499 253,5	11 494 071,0	69,7	773 624,0	7,2
Налоги на прибыль, доходы	000 1010000000 0000 000	9 314 165,0	6 252 304,4	67,1	9 599 730,7	6 489 484,7	67,6	237 180,3	3,8
<i>Налог на прибыль организаций</i>	<i>000 1010100000 0000 110</i>	<i>3 579 831,0</i>	<i>2 382 926,3</i>	<i>66,6</i>	<i>3 629 759,0</i>	<i>2 431 717,5</i>	<i>67,0</i>	<i>48 791,1</i>	<i>2,0</i>
<i>Налог на доходы физических лиц</i>	<i>000 1010200001 0000 110</i>	<i>5 734 334,0</i>	<i>3 869 378,0</i>	<i>67,5</i>	<i>5 969 971,7</i>	<i>4 057 767,2</i>	<i>68,0</i>	<i>188 389,1</i>	<i>4,9</i>
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории российской Федерации	000 1030000000 0000 000	1 724 719,0	1 433 059,9	83,1	2 359 886,3	1 829 187,9	77,5	396 128,0	27,6
Налоги на совокупный доход	000 1050000000 0000 000	1 212 003,0	914 816,1	75,5	1 400 365,5	1 026 142,5	73,3	111 326,4	12,2
Налоги на имущество	000 1060000000 0000 000	2 508 959,0	1 730 895,2	69,0	2 422 603,0	1 528 475,7	63,1	-202 419,6	-11,7
<i>Налог на имущество организаций</i>	<i>000 1060200002 0000 110</i>	<i>1 882 123,0</i>	<i>1 438 850,8</i>	<i>76,4</i>	<i>1 789 179,0</i>	<i>1 212 138,9</i>	<i>67,7</i>	<i>-226 711,9</i>	<i>-15,8</i>
<i>Транспортный налог</i>	<i>000 1060400002 0000 110</i>	<i>625 324,0</i>	<i>290 130,5</i>	<i>46,4</i>	<i>630 064,0</i>	<i>314 439,4</i>	<i>49,9</i>	<i>24 309,0</i>	<i>8,4</i>
<i>Налог на игорный бизнес</i>	<i>000 1060500002 0000 110</i>	<i>1 512,0</i>	<i>1 914,0</i>	<i>126,6</i>	<i>3 360,0</i>	<i>1 897,4</i>	<i>56,5</i>	<i>-16,6</i>	<i>-0,9</i>
Налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами	000 1070000000 0000 000	16 300,0	12 261,5	75,2	18 134,0	11 236,6	62,0	-1 024,9	-8,4
Государственная пошлина	000 1080000000 0000 000	126 511,0	89 561,0	70,8	124 283,0	94 773,7	76,3	5 212,7	5,8
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	000 1090000000 0000 000	0,0	26,5	0,0	0,0	-1,9	0,0	-28,4	-107,2

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	000 1110000000 0000 000	41 433,0	41 331,9	99,8	39 147,0	34 987,0	89,4	-6 344,9	-15,4
Платежи при пользовании природными ресурсами	000 1120000000 0000 000	81 253,6	83 213,3	102,4	122 086,0	108 541,7	88,9	25 328,4	30,4
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	000 1130000000 0000 000	30 045,0	23 842,9	79,4	26 004,0	196 659,3	756,3	172 816,5	724,8
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	000 1140000000 0000 000	291 408,0	16 632,2	5,7	235 613,0	49 451,9	21,0	32 819,7	197,3
Административные платежи и сборы	000 1150000000 0000 000	306,0	830,0	271,3	700,0	500,8	71,5	-329,2	-39,7
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	000 1160000000 0000 000	165 368,0	121 659,2	73,6	150 701,0	124 218,5	82,4	2 559,3	2,1
Прочие неналоговые доходы	000 1170000000 0000 000	0,0	13,0	0,0	0,0	78,8	0,0	65,8	506,0
Поступления (перечисления) по урегулированию расчетов между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации	000 1180000000 0000 000	0,0	0,0	0,0	0,0	334,0	0,0	334,0	0,0
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	000 2000000000 0000 000	10 406 410,5	7 559 623,0	72,6	16 015 744,1	10 632 548,2	66,4	3 072 925,2	40,6
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы российской федерации	000 2020000000 0000 000	10 406 410,5	7 662 981,2	73,6	15 614 879,1	10 631 298,8	68,1	2 968 317,6	38,7
Дотации бюджетам бюджетной системы российской федерации	000 2021000000 0000 151	6 529 940,7	5 070 193,7	77,6	7 753 055,7	5 889 788,4	76,0	819 594,7	16,2
Субсидии бюджетам бюджетной системы российской федерации (межбюджетные субсидии)	000 2022000000 0000 151	1 925 755,2	1 384 101,9	71,9	3 052 643,2	1 380 555,8	45,2	-3 546,1	-0,3
Субвенции бюджетам бюджетной системы российской федерации	000 2023000000 0000 151	1 475 729,0	929 381,9	63,0	1 833 133,2	1 223 119,8	66,7	293 737,9	31,6
Иные межбюджетные трансферты	000 2024000000 0000 151	474 985,6	279 303,7	58,8	2 976 046,9	2 137 834,9	71,8	1 858 531,2	665,4
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	000 2030000000 0000 000	0,0	0,0	0,0	330 045,9	97 773,2	0,0	97 773,2	0,0
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ	000 2040000000 0000 000	0,0	0,0	0,0	70 000,0	70 000,0	0,0	70 000,0	0,0

Доходы бюджетов бюджетной системы российской федерации от возврата бюджетами бюджетной системы российской федерации и организациями остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	000 2180000000 0000 000	0,0	1 213,2	0,0	819,1	3 379,5	0,0	2 166,3	178,6
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	000 2190000000 0000 000	0,0	-104 571,3	0,0	0,0	-169 903,2	0,0	-65 331,9	0,0

Сведения
о возврате остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение,
по состоянию на 1 октября 2019 года

(тыс. рублей)

Наименование главного администратора доходов республиканского бюджета Республики Марий Эл	Наименование показателя	Всего возвращено неиспользованных остатков межбюджетных трансфертов прошлых лет в 2019 году	Код цели по средствам ФБ	В том числе:	
				Остатки на 1 января 2019г, подлежащие возврату согласно п.5 ст.242 БК РФ	Восстановленные остатки межбюджетных трансфертов прошлых лет (Дебиторская задолженность) в 2019 году
ВСЕГО ВОЗВРАТОВ		169 903,3	х	469,0	169 434,3
Министерство внутренней политики, развития местного самоуправления и юстиции Республики Марий Эл	Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований на осуществление полномочий по государственной регистрации актов гражданского состояния	10,4	360	10,4	
	Субвенции на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	336,6	18-370	336,6	
Итого по главе 819		347,0	х	347,0	
Минстрой и ЖКХ Республики Марий Эл	Субсидии на мероприятия подпрограммы "Обеспечение жильем молодых семей" федеральной целевой программы "Жилище" на 2015 - 2020 годы	2,5	666		2,5
	Субсидии на поддержку государственных программ субъектов Российской Федерации и муниципальных программ формирования современной городской среды	226,4	18-Г86		226,4
Итого по главе 832		228,9			228,9
Министерство промышленности, экономического развития и торговли Республики Марий Эл	Субсидии на государственную поддержку малого и среднего предпринимательства, включая крестьянские (фермерские) хозяйства	1 007,7	260		1 007,7
Итого по главе 840		1 007,7			1 007,7
Департамент труда и занятости населения Республики Марий Эл	Субсидии на реализацию дополнительных мероприятий в сфере занятости населения в рамках подпрограммы "Активная политика занятости населения и социальная поддержка безработных граждан" государственной	1,9	175		1,9
		129,5	175	4,9	124,6

	программы Российской Федерации "Содействие занятости населения"				
	Субвенции на социальные выплаты безработным гражданам в соответствии с Законом Российской Федерации от 19 апреля 1991 года № 1032-1 "О занятости населения в Российской Федерации"	139,8	381		139 812,64
		1,2	381	1,2	
		11,9	17-381	5,0	6,9
		16,2	18-381		16,2
	Итого по главе 850	300,5	x	11,1	289,4
Министерство социального развития Республики Марий Эл	Субвенции на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	59,5	18-887		59,5
		8,4	18-887		8,4
		5,8	17-887		5,8
		1,9	215		1,9
	Субсидии на ежемесячную денежную выплату, назначаемую в случае рождения третьего ребенка или последующих детей до достижения ребенком возраста трех лет	2,4	17-168		2,4
		4,2	18-168		4,2
	Субвенции на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ "О государственных пособиях гражданам, имеющим детей"	34,1	17-884		34,1
		166,5	18-884		166,5
	Субвенции на выплату государственных пособий лицам, не подлежащим обязательному социальному страхованию на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, и лицам, уволенным в связи с ликвидацией организаций (прекращением деятельности, полномочий физическими лицами), в соответствии с Федеральным законом от 19 мая 1995 года № 81-ФЗ "О государственных пособиях гражданам, имеющим детей" в рамках подпрограммы "Совершенствование социальной поддержки семьи и детей" государственной программы Российской Федерации "Социальная поддержка граждан"	0,07	193		0,07
	Субвенции на выплату инвалидам компенсаций страховых премий по договорам обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств в соответствии с Федеральным законом от 25 апреля 2002 года № 40-ФЗ "Об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств"	0,2	18-180		0,2

	Субсидии на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме	0,9	18-A39		0,9
Итого по главе 856		284,0	x		284,0
Министерство сельского хозяйства Республики Марий Эл	Субсидии на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) на развитие животноводства, переработки и развитие инфраструктуры и логистического обеспечения рынков продукции животноводства	40,6	O37		40,6
	Субсидии на развитие семейных животноводческих ферм	34,0	OO7		34,0
	Субсидии на оказание несвязанной поддержки сельскохозяйственным товаропроизводителям в области растениеводства	34,9	OO9		34,9
	Субсидии на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	5 829,1	17-B19		5 829,1
	Субсидии на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе за счет средств резервного фонда Правительства Российской Федерации	12 395,8	18-Г14		12 395,8
	Субсидии на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе	54 613,3	18-B12		54 613,3
	Субсидии на возмещение части процентной ставки по инвестиционным кредитам (займам) в агропромышленном комплексе	91 659,6	17-A35		91 659,6
	Субсидии на возмещение части процентной ставки по долгосрочным, среднесрочным и краткосрочным кредитам, взятым малыми формами хозяйствования, из бюджетов субъектов Российской Федерации	52,2	O48		52,2
	Содействие достижению целевых показателей региональных программ развития агропромышленного комплекса	2 788,2	18-B08		2 788,2
Итого по главе 882		167 447,7	x		167 447,7
Министерство образования и науки Республики Марий Эл	Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в рамках подпрограммы "Совершенствование социальной поддержки"	0,009	166		0,009

	семьи и детей" государственной программы Российской Федерации "Социальная поддержка граждан"				
Итого по главе 874		0,009			0,009
Министерство финансов Республики Марий Эл	Единая субвенция бюджетам субъектов Российской Федерации и бюджету г. Байконура	0,7	783	0,7	
		17,7	18-783		17,7
	Субвенции на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты	10,0	365		10,0
		121,7	18-365	110,2	11,5
Итого по главе 892		150,1	x	110,9	39,2
Министерство здравоохранения Республики Марий Эл	Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам территориальных фондов обязательного медицинского страхования на единовременные компенсационные выплаты медицинским работникам	137,3			137,3
Итого по главе 855		137,3			137,3

Сведения
об исполнении расходной части республиканского бюджета за январь – сентябрь 2019 года

Наименование и код расходов		на 01.10.2018 года			на 01.10.2019 года			Отклонение исполнения на 01.10.2019 от исполнения на 01.10.2018	
		Сводная бюджетная роспись тыс. рублей	Исполнение тыс. рублей	% исполнения (гр.4/гр.3*100)	Сводная бюджетная роспись тыс. рублей	Исполнение тыс. рублей	% исполнения (гр.7/гр.6*100)	тыс. рублей (гр.7-гр.4)	в % (гр.9/гр.4*100)
РАСХОДЫ БЮДЖЕТА - ИТОГО	х	26 038 988,3	19 063 518,8	73,2	31 567 024,5	21 439 911,2	67,9	2 376 392,4	12,5
в том числе:									
Общегосударственные вопросы	0100	1 838 551,9	1 248 091,6	67,9	1 361 917,9	845 758,2	62,1	-402 333,5	-32,2
Национальная оборона	0200	16 125,7	12 111,2	75,1	18 171,5	12 496,7	68,8	385,4	3,2
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	0300	433 700,8	320 411,1	73,9	430 866,2	312 839,3	72,6	-7 571,8	-2,4
Национальная экономика	0400	4 052 627,1	2 885 228,6	71,2	6 669 504,5	4 439 725,7	66,6	1 554 497,1	53,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	0500	1 076 390,2	589 343,8	54,8	1 540 387,9	699 927,6	45,4	110 583,7	18,8
Охрана окружающей среды	0600	26 707,4	18 504,1	69,3	408 420,3	33 310,4	8,2	14 806,3	80,0
Образование	0700	5 982 106,2	4 765 080,9	79,7	7 311 317,7	5 336 375,7	73,0	571 294,8	12,0
Культура, кинематография	0800	770 505,9	599 908,3	77,9	877 239,3	651 244,0	74,2	51 335,7	8,6
Здравоохранение	0900	1 364 712,3	961 306,3	70,4	1 815 748,8	1 175 957,5	64,8	214 651,2	22,3
Социальная политика	1000	7 698 877,9	5 596 895,9	72,7	8 182 346,2	5 804 515,7	70,9	207 619,8	3,7
Физическая культура и спорт	1100	339 364,4	262 383,2	77,3	538 626,6	291 970,8	54,2	29 587,6	11,3
Средства массовой информации	1200	73 043,5	50 050,8	68,5	99 443,4	65 418,5	65,8	15 367,7	30,7
Обслуживание государственного и муниципального долга	1300	894 460,1	466 539,0	52,2	778 098,7	458 302,3	58,9	-8 236,7	-1,8
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам субъектов российской федерации и муниципальных образований	1400	1 471 814,9	1 287 664,0	87,5	1 534 935,6	1 312 068,9	85,5	24 404,9	1,9