****

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ ОБРАЗОВАНИЕ**

**ПЕЧЕНГСКИЙ РАЙОН МУРМАНСКОЙ ОБЛАСТИ**

**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА**

184421, Мурманская область, пос. Никель, ул. Пионерская, д. 2, телефон (815 54) 5-19-17

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

**на проект решения Совета депутатов муниципального образования Печенгский район Мурманской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов Печенгского района от 15.12.2017 года № 269 «О районном бюджете на 2018 год и плановый период 2019-2020 годов»**

гп Никель 12.12.2018 года

Заключение на проект решения Совета депутатов муниципального образования Печенгский район Мурманской области «О внесении изменений в решение Совета депутатов Печенгского района от 15.12.2017 года № 269 «О районном бюджете на 2018 год и плановый период 2019-2020годов» (далее – проект решения) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом РФ, решением Совета депутатов Печенгский район Мурманской области от 16.09.2016 № 120 (ред. от 20.10.2017) «Об утверждении Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании Печенгский район» (далее - решение о бюджетном процессе) и решением Совета депутатов муниципального образования Печенгский район Мурманской области от 17.03.2016 № 70 «Об утверждении Положения о Контрольно-счетной палате Печенгского района Мурманской области», по материалам, представленным Советом депутатов Печенгского района письмом от 11.12.2018 № 446.

Перечень документов и материалов, представленных одновременно с проектом решения соответствует требованиям статьи 29 решения о бюджетном процессе. Заключение на проект решения подготовлено Контрольно-счетной палатой муниципального образования Печенгский район Мурманской области (далее – Контрольно-счетная палата) на основе анализа документов и материалов, представленных с проектом решения.

Проектом решения вносятся изменения в решение Совета депутатов Печенгского района 15.12.2017 № 296 «О районном бюджете на 2018 год и плановый период 2019-2020годов» (далее – решение о бюджете).

В соответствии с пунктом 1 проекта решения вносятся изменения в основные характеристики бюджета муниципального образования Печенгский район (далее – районный бюджет, бюджет) в части общего объема доходов, расходов, верхнего предела муниципального внутреннего долга и дефицита районного бюджета на 2018 год.

Предусмотренные проектом решения изменения на 2018 год представлены в таблице 1:

таблица 1 тыс. рублей

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Основные характеристики | Утверждено решением о бюджете | Проект решения | Изменения |
| (гр.3-гр.2) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **на 2018 год** | | | |
| **Доходы** | **1 600 383,4** | **1 585 552,6** | **-14 830,8** |
| Налоговые и неналоговые | 499 183,8 | 507 928,5 | 8 744,7 |
| Дотации | 123 889,2 | 123 889,2 | 0,0 |
| Субсидии | 225 048,2 | 224 366,6 | -681,6 |
| Субвенции | 701 158,2 | 689 094,4 | -12 063,8 |
| Иные межбюджетные трансферты | 50 528,5 | 39 698,5 | -10 830,0 |
| Безвозмездные поступления от негосударственных организаций | 325,2 | 325,2 | 0,0 |
| Прочие безвозмездные поступления | 250,2 | 250,2 | 0,0 |
| **Расходы** | **1 633 778,4** | **1 600 962,1** | **-32 816,3** |
| **Дефицит(-)/профицит(+)** | **-33 395,0** | **-15 409,5** | **17 985,5** |
| **Верхний предел муниципального долга** | **194 291,9** | **145 409,5** | **-48 882,4** |

**Доходы**

Прогнозируемые доходы районного бюджета на 2018 год проектом решения уменьшены на 14 830,8 тыс. рублей, или на 0,9 % в результате:

- увеличения налоговых и неналоговых доходов на 8 744,7 тыс. рублей, или 1,8%;

- уменьшения безвозмездных поступлений на 23 575,5 тыс. рублей, или 2,1%

и составили 1 585 552,6 тыс. рублей.

Сведения об изменениях, вносимых проектом решения в части формирования доходов районного бюджета (в разрезе видов доходов) и дефицита бюджета, отражены в Приложении к заключению.

Увеличение налоговых и неналоговых доходов осуществлено:

- по налогу на доходы физических лиц в размере 2 369,0 тыс. рублей, или 0,7%;

- по налогам на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации в сумме 282,3 тыс. рублей, или 15,1%;

- по налогам на совокупный доход в сумме 4 068,0 тыс. рублей, или 12,3%;

- по государственной пошлине на 510,0 тыс. рублей, или 10,2%;

- по доходам, получаемых в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) на сумму 406,1 тыс. рублей, или 0,5%;

- по доходам от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в сумме 1 134,5 тыс. рублей, или 38,3%;

- по доходам от продажи материальных и нематериальных активов в сумме 206,4 тыс. рублей, или в 1,6%;

- по штрафам, санкциям, возмещению ущерба в размере 161,0 тыс. рублей, или 4,0%.

Уменьшение налоговых и неналоговых доходов осуществлено по платежам при пользовании природными ресурсами в сумме 392,5 тыс. рублей, или 4,7%.

Изменение размера безвозмездных поступлений осуществлено в части:

• *уменьшения плановых назначений*

- по субсидии муниципальным районам на обеспечение комплексной безопасности муниципальных образовательных организаций в размере 529,0 тыс. рублей в связи со сложившейся экономией в результате проведения конкурсных процедур;

- по субсидии муниципальным районам на реализацию проектов по поддержке местных инициатив в размере 152,6 тыс. рублей, в связи со сложившейся экономией в результате проведения конкурсных процедур, из них по гп. Заполярный – 5,0 тыс. рублей, гп. Никель – 139,9 тыс. рублей, район – 7,7 тыс. рублей;

- по субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставления жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в размере 238,0 тыс. рублей в связи со сложившейся экономией в результате проведения конкурсных процедур;

- по субвенции бюджетам муниципальных районов на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей в размере 397,1 тыс. рублей в связи с уменьшением численности детей;

- по субвенции бюджетам муниципальных образований на реализацию Закона Мурманской области «О региональных нормативах финансового обеспечения образовательной деятельности муниципальных дошкольных образовательных организаций» в размере 16 714,3 тыс. рублей в связи с уменьшением численности воспитанников детских дошкольных учреждений;

- по субвенции бюджетам муниципальных районов не реализацию Закона Мурманской области «О патронате» в части финансирования расходов по выплате денежного вознаграждения лицам, осуществляющим постинтернатный патронат в отношении несовершеннолетних и социальный патронат в размере 137,6 тыс. рублей в связи с уменьшением численности обучающихся;

- по субвенции бюджетам муниципальных районов на обеспечение бесплатным питанием отдельных категорий обучающихся в размере 1 076,5 тыс. рублей в связи со сложившейся экономией в результате проведения конкурсных процедур и переход обучения на пятидневную учебную неделю;

- по субвенции бюджетам муниципальных районов на реализацию закона Мурманской области «О предоставлении льготного проезда на городском электрическом и автомобильном транспорте общего пользования обучающимся государственных областных и муниципальных образовательных организаций Мурманской области» в размере 250,3 тыс. рублей в связи с отсутствием у перевозчика автоматизированной системы оперативного управления перевозками;

- иных межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджетам муниципальных образований на осуществление части полномочий по решению вопросов местного значения в соответствии с заключенными соглашениями в сумме 10 830,1 тыс. рублей.

• *увеличения плановых назначений по субвенциям:*

- на содержание ребенка в семье опекуна (попечителя) и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю в размере 36,1 тыс. рублей;

- на компенсацию части родительской платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования в размере 1 946,1 тыс. рублей;

- на расходы, связанные с выплатой компенсации родительской платы за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие общеобразовательные программы дошкольного образования (банковские, почтовые услуги, расходы на компенсацию затрат деятельности органов местного самоуправления и учреждений, находящихся в их ведении) в размере 48,6 тыс. рублей;

- на осуществление первичного воинского учета на территориях, где отсутствуют военные комиссариаты в размере 290,9 тыс. рублей, из них по г.п. Заполярный увеличение на 232,7 тыс. рублей, г.п. Печенга увеличение на 34,9 тыс. рублей, г.п. Корзуново увеличение на 23,3 тыс. рублей;

- на предоставление мер социальной поддержки по оплате жилого помещения и коммунальных услуг отдельным категориям граждан, работающих в сельских населенных пунктах или поселках городского типа Мурманской области в размере 3 958,0 тыс. рублей;

- на возмещение расходов по гарантированному перечню услуг по погребению в размере 8,0 тыс. рублей;

- на осуществление деятельности по отлову и содержанию безнадзорных животных в размере 135,3 тыс. рублей, из них г.п. Заполярный увеличение на 175,9 тыс. рублей, г.п. Никель уменьшение на 121,8 тыс. рублей, г.п. Корзуново увеличение на 81,2 тыс. рублей.

Сведения об изменениях, вносимых проектом решения в части формирования доходов районного бюджета (в разрезе видов доходов) и дефицита бюджета, отражены в приложении к заключению.

**Расходы**

В соответствии с пунктом 1 проекта решения предлагается утвердить общий объем расходов районного бюджета на 2018 год в сумме 1 600 962,1 тыс. рублей, что на 32 816,3 тыс. рублей, или на 2,0 % меньше объема расходов, утвержденного решением о бюджете.

Причины предлагаемых проектом решения изменений в расходную часть районного бюджета изложены в пояснительной записке и в настоящем заключении не приводятся.

В структуре функциональной классификации расходов районного бюджета на 2018 год объемы ассигнований изменяются по всем разделам за исключением раздела 1400 «Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации».

0200 «Национальная оборона», 0600 «Охрана окружающей среды», 1100 «Физическая культура и спорт», 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга», 1400 «Межбюджетные трансферты».

Наибольшее изменение бюджетных обязательств (в абсолютном выражении), относительно утвержденных решением о бюджете, планируется по разделам:

• увеличение ассигнований:

- по разделу 0400 «Национальная экономика» на 1 719,5 тыс. рублей, или на 7,9 %;

- по разделу 1000 «Социальная политика» на 5 551,1 тыс. рублей, или на 7,8 %.

• уменьшение ассигнований:

- по разделу 0700 «Образование» на 22 683,6 тыс. рублей, или на 2,1 %;

- по разделу 0100 «Общегосударственные расходы» на 8 931,3 тыс. рублей, или 5,0%;

- по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» на 6 838,8 тыс. рублей, или на 14,3 %.

Средства резервного фонда в проекте решения предлагаются уменьшить до 0,0 тыс. рублей.

Сравнительный анализ изменения объема и структуры расходов районного бюджета по разделам классификации расходов на 2018 год представлен в таблице 2:

таблица 2 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Раздел | Наименование | Утверждено решением о бюджете | Проект решения | Изменения | | Удельный вес в общем объеме расходов | |
| гр.4-гр.3 | гр.5/гр.3 | Решение о бюджете | Проект решения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 01 | Общегосударственные вопросы | 178 668,3 | 169 737,0 | -8 931,3 | -5,0% | 10,9% | 10,6% |
| 02 | Национальная оборона | 1 578,9 | 1 869,8 | 290,9 | 18,4% | 0,1% | 0,1% |
| 03 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 10 246,4 | 10 132,5 | -113,8 | -1,1% | 0,6% | 0,6% |
| 04 | Национальная экономика | 23 353,4 | 25 876,2 | 2 522,7 | 10,8% | 1,4% | 1,6% |
| 05 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 47 974,7 | 41 135,9 | -6 838,8 | -14,3% | 2,9% | 2,6% |
| 06 | Охрана окружающей среды | 11 182,9 | 10 382,9 | -800,0 | -7,2% | 0,7% | 0,6% |
| 07 | Образование | 1 087 217,9 | 1 064 534,3 | -22 683,6 | -2,1% | 66,5% | 66,5% |
| 08 | Культура, кинематография | 59 966,3 | 59 073,4 | -892,9 | -1,5% | 3,7% | 3,7% |
| 10 | Социальная политика | 71 102,8 | 76 653,9 | 5 551,1 | 7,8% | 4,4% | 4,8% |
| 11 | Физическая культура и спорт | 28 859,5 | 28 098,3 | -761,2 | -2,6% | 1,8% | 1,8% |
| 13 | Обслуживание государственного и муниципального долга | 300,0 | 140,7 | -159,3 | -53,1% | 0,0% | 0,0% |
| 14 | Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации | 113 327,2 | 113 327,2 | 0,0 | 0,0% | 6,9% | 7,1% |
|  | **ВСЕГО РАСХОДОВ** | **1 633 778,4** | **1 600 962,1** | **-32 816,3** | **-2,0%** | **100,0%** | **100,0%** |

Сравнительный анализ изменения объема и ведомственной структуры расходов районного бюджета на 2018 год представлен в таблице 3:

таблица 3 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено решением о бюджете | Проект решения | Изменения | |
| гр.3-гр.2 | гр.4/гр.2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Администрация муниципального образования Печенгский район | 404 876,8 | 398 247,2 | -6 629,6 | -1,6% |
| Финансовое управление администрации муниципального образования Печенгский район | 176 828,3 | 174 319,2 | -2 509,1 | -1,4% |
| Отдел образования администрации муниципального образования Печенгский район | 980 808,0 | 963 680,4 | -17 127,7 | -1,7% |
| Отдел строительства и жилищно-коммунального хозяйства администрации Печенгского района | 29 783,7 | 9 614,0 | -20 169,7 | -67,7% |
| Комитет по управлению имуществом администрации муниципального образования Печенгский район | 31 776,8 | 45 398,3 | 13 621,5 | 42,9% |
| Совет депутатов муниципального образования Печенгский район Мурманской области | 7 751,5 | 7 749,8 | -1,7 | 0,0% |
| Контрольно-счетная палата муниципального образования Печенгский район Мурманской области | 1 953,3 | 1 953,3 | 0,0 | 0,0% |
| **Всего расходов** | **1 633 778,4** | **1 600 962,1** | **-32 816,3** | **-2,0%** |

В соответствии проектом решения расходы районного бюджета на реализацию 15 муниципальных программ на 2018 год уменьшаются на 27 034,4 тыс. рублей, или 1,7 % и предлагаются к утверждению в объеме 1 520 332,3 тыс. рублей, или 95 % общего объема расходов районного бюджета на 2018 год.

Данные о расходах районного бюджета в разрезе муниципальных программ представлены в таблице 4:

таблица 4 тыс. рублей

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено решением о бюджете | Проект решения | Изменения | |
| гр.3-гр.2 | гр.4/гр.2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **Расходы бюджета, всего** | **1 633 778,4** | **1 600 962,1** | **-32 816,3** | **-2,0%** |
| **Расходы на реализацию муниципальных программ, в том числе:** | **1 547 366,7** | **1 520 332,3** | **-27 034,4** | **-1,7%** |
| "Развитие образования в муниципальном образовании Печенгский район" на 2015-2020 годы | 972 408,5 | 951 568,8 | -20 839,8 | -2,1% |
| "Обеспечение социальной стабильности в Печенгском районе" на 2015-2020 годы | 57 029,4 | 60 330,3 | 3 300,9 | 5,8% |
| "Развитие культуры в муниципальном образовании Печенгский район" на 2015 -2020 годы | 114 461,4 | 113 747,3 | -714,1 | -0,6% |
| "Обеспечение общественного порядка и безопасности населения Печенгского района" на 2015-2020 годы | 8 445,0 | 8 292,9 | -152,1 | -1,8% |
| "Развитие экономического потенциала и формирование благоприятного предпринимательского климата" на 2015-2020 годы | 2 875,3 | 2 875,3 | 0,0 | 0,0% |
| "Муниципальное управление и гражданское общество в муниципальном образовании Печенгский район" на 2015-2020 годы | 108 998,4 | 108 585,7 | -412,7 | -0,4% |
| "Информационное общество в муниципальном образовании Печенгский район" на 2015-2020 годы | 20 351,0 | 19 862,9 | -488,2 | -2,4% |
| "Развитие физической культуры и спорта в Печенгском районе" на 2015-2020 годы | 1 700,0 | 1 656,4 | -43,6 | -2,6% |
| "Управление муниципальными финансами в муниципальном образовании Печенгский район" на 2015-2020 годы | 211 256,1 | 209 822,4 | -1 433,7 | -0,7% |
| "Транспортное обслуживание населения муниципального образования Печенгский район" на 2013-2020 годы | 7 090,1 | 9 627,3 | 2 537,2 | 35,8% |
| "Развитие транспортной системы на территории поселений муниципального образования Печенгский район, решение вопросов местного значения которых отнесено к компетенции администрации Печенгского района" на 2016-2020 годы | 10 015,0 | 10 115,5 | 100,5 | 1,0% |
| "Обеспечение жильем молодых семей на территории городского поселения Никель Печенгского района" на 2016-2020 годы | 906,3 | 906,3 | 0,0 | 0,0% |
| "Повышение эффективности управления и распоряжения муниципальным имуществом городского поселения Никель Печенгского района" на 2016-2020 годы | 2 650,0 | 932,5 | -1 717,5 | -64,8% |
| "Обеспечение общественного порядка и безопасности населения в городском поселении Никель Печенгского района" на 2016-2020 годы | 400,0 | 400,0 | 0,0 | 0,0% |
| "Обеспечение комфортной среды проживания населения на территории поселений муниципального образования Печенгский район, решение вопросов местного значения которых отнесено к компетенции администрации Печенгского района" на 2016-2020 годы | 28 780,1 | 21 608,8 | -7 171,3 | -24,9% |

Проектом решения по сравнению с показателями решения о бюджете на 2018 год предусматривается:

• увеличение бюджетных ассигнований по 3 муниципальным программам от 100,5 до 3 300,9 тыс. рублей, или от 1,0 % до 35,8 %. В абсолютном выражении наибольшее увеличение бюджетных ассигнований предусмотрено по муниципальной программе «Обеспечение социальной стабильности в Печенгском районе».

• уменьшение бюджетных ассигнований по 9 муниципальным программам от 43,6 до 20 839,8 тыс. рублей, или от 0,4 % до 64,8 %. В абсолютном выражении наибольшее уменьшение бюджетных ассигнований предусмотрено по муниципальной программе «Развитие образования в муниципальном образовании Печенгский район».

**Дефицит, источники финансирования дефицита районного бюджета**

Размер дефицита районного бюджета, предусмотрен проектом решения на 2018 год в сумме 15 409,5 тыс. рублей, что составляет 3,0% от утвержденного общего годового объема доходов районного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и не превышает ограничения, установленного статьей 92.1 Бюджетного кодекса РФ.

Предельный объем муниципального долга находится в допустимых пределах, определенных пунктом 3 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ.

В соответствии с пунктом 1 проекта решения вносятся изменения в источники финансирования дефицита районного бюджета на 2018 год. Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в размере 8 900,0 тыс. рублей не превышают размера остатков, сложившихся по состоянию на 01.01.2018 года (9 142,3 тыс. рублей).

Программа внутренних заимствований муниципального образования Печенгский район на 2018 год сформирована в соответствии с требованиями бюджетного законодательства (с учетом положений статей 93.6, 106 и 110.1 Бюджетного кодекса РФ).

Контрольно-счетная палата предлагает Совету депутатов Печенгского района при рассмотрении проекта решения учесть настоящее заключение.

Приложение на 1 л.

**Председатель Контрольно-счетной палаты**

**муниципального образования Печенгский район Ю.М. Царевская**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | Приложение к заключению | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Сведения об изменениях, вносимых проектом решения в части формирования доходов районного бюджета (в разрезе видов доходов) и дефицита на 2018 год** | | | | | | |
|
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | *тыс. рублей* | |
| № | Показатели | | Утверждено решением о бюджете | Проект решения | Отклонения | |
|
| **1.** | **ДОХОДЫ,** в том числе: | | ***1 600 383,4*** | ***1 585 552,6*** | ***-14 830,8*** | ***-0,9%*** |
| **1.1** | **Налоговые и неналоговые доходы** | | **499 183,8** | **507 928,5** | ***8 744,7*** | ***1,8%*** |
|  | **Налоговые доходы** | | **395 988,7** | **403 217,9** | ***7 229,2*** | ***1,8%*** |
|  | налог на доходы физических лиц | | 356 069,5 | 358 438,5 | ***2 369,0*** | ***0,7%*** |
| налоги на реализуемые товары (работы, услуги) | | 1 870,2 | 2 152,4 | ***282,3*** | ***15,1%*** |
| налоги на совокупный доход | | 33 049,0 | 37 117,0 | ***4 068,0*** | ***12,3%*** |
| государственная пошлина | | 5 000,0 | 5 510,0 | ***510,0*** | ***10,2%*** |
|  | **Неналоговые доходы** | | **103 195,1** | **104 710,6** | ***1 515,5*** | ***1,5%*** |
|  | доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности | | 74 699,8 | 75 106,0 | ***406,1*** | ***0,5%*** |
| платежи при пользовании природными ресурсами | | 8 270,4 | 7 877,9 | ***-392,5*** | ***-4,7%*** |
| доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства | | 2 962,5 | 4 097,0 | ***1 134,5*** | ***38,3%*** |
| доходы от продажи материальных и нематериальных активов | | 13 263,4 | 13 469,8 | ***206,4*** | ***1,6%*** |
| штрафы, санкции, возмещение ущерба | | 3 999,0 | 4 160,0 | ***161,0*** | ***4,0%*** |
| **1.2** | **Безвозмездные поступления** | | **1 101 199,6** | **1 077 624,1** | ***-23 575,5*** | ***-2,1%*** |
|  | безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в том числе: | | **1 100 624,2** | **1 077 048,7** | ***-23 575,5*** | ***-2,1%*** |
|  | дотации | 123 889,2 | 123 889,2 | ***0,0*** | ***0,0%*** |
| субсидии | 225 048,2 | 224 366,6 | ***-681,6*** | ***-0,3%*** |
| субвенции | 701 158,2 | 689 094,4 | ***-12 063,8*** | ***-1,7%*** |
| иные межбюджетные трансферты | 50 528,5 | 39 698,5 | ***-10 830,1*** | ***-21,4%*** |
| безвозмездные поступления от негосударственных организаций | | 325,2 | 325,2 | ***0,0*** | ***-*** |
| прочие безвозмездные поступления | | 250,2 | 250,2 | ***0,0*** | ***-*** |
| **2.** | **РАСХОДЫ** | | **1 633 778,4** | **1 600 962,1** | ***-32 816,3*** | ***-2,0%*** |
| **3.** | **ДЕФИЦИТ (-) ПРОФИЦИТ(+)** | | **-38 582,5** | **-15 409,5** | ***-23 173,0*** | ***60,1%*** |