**Пояснительная записка**

**к проекту решения Совета «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Новоселицкого муниципального округа Ставропольского края за 2024 год»**

Бюджет Новоселицкого муниципального округа на 2024 год запланирован сбалансированный. Фактически за 2024 год бюджет исполнен с дефицитом 66 003,81тыс. рублей.

**ИСПОЛНЕНИЕ ДОХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА**

Доходная часть бюджета Новоселицкого муниципального округа Ставропольского края с учетом безвозмездных перечислений за2024 год исполнена в сумме 1 404 548,06 тыс. рублей, или на 98,42% к кассовому плану в сумме 1 427 162,32тыс. рублей. По сравнению с 2023 годом (1 472 881,67тыс. рублей) данный показатель снизился на4,64% или на 68 333,61 тыс. рублей в абсолютной сумме.

Основные параметры бюджета Новоселицкого муниципального округа приведены в таблице.

**Основные параметры бюджета Новоселицкого муниципального округа**

**за 2024год**

(тыс. руб.)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| НАИМЕНОВАНИЕ | 2024 год | | | в абсолютной сумме | факт 2023года | % исполнения к 2023 году | В абсолютной сумме к 2023г |
| план 2024 | факт 2024 | % исполнения |
| ВСЕГО ДОХОДОВ, в том числе: | 1 427 162,32 | 1 404 548,06 | 98,42 | -22 614,26 | 1 472 881,67 | 95,36 | -68 333,61 |
| Налоговые и неналоговые доходы, из них: | 274 924,02 | 303 914,56 | 110,54 | 28 990,54 | 259 400,12 | 117,16 | 44 514,44 |
| *Налоговые доходы* | 233 417,28 | 251 434,92 | 107,72 | 18 017,64 | 210 714,93 | 119,32 | 40 719,99 |
| *Неналоговые доходы* | 41 506,74 | 52 479,64 | 126,44 | 10 972,90 | 48 685,19 | 107,79 | 3 794,45 |
| Безвозмездные поступления | 1 152 238,30 | 1 100 633,50 | 95,52 | -51 604,80 | 1 213 481,55 | 90,70 | -112 848,05 |

Исполнение налоговых и неналоговых доходов бюджета округа за отчетный период составило 303 914,56 тыс. рублей, или 110,54% к годовому кассовому плану (274 924,02 тыс. рублей). По сравнению с 2023 годом наблюдается рост налоговых и неналоговых доходов в сумме 44 514,44 тыс. рублей (259 400,12 тыс. рублей) или на 17,16%.

Налоговых доходов за отчетный период поступило 251 434,92 тыс. рублей, или 107,72 % к кассовому плану или перевыполнено в абсолютной сумме на 18 017,64 тыс. рублей. По налоговым доходам наблюдается повышение поступлений по сравнению с 2023 года на 19,32 % или на 40 719,99 тыс. рублей, в том числе наибольший рост наблюдается:

- по налогу на доходы физических лиц (далее – НДФЛ) – на 22 248,60 тыс. рублей, что связано с увеличением фонда оплаты труда и ростом заработной платы;

- по налогам на совокупный доход - на 10 934,47 тыс. рублей, что обусловлено увеличением реализации сельхозпродукции, оплаты задолженности;

- по налогам на имущество - на 5 033,46 тыс. рублей, в результате работы по сокращению недоимки.

Неналоговые доходы поступили в бюджет округа за отчетный период в объеме 52 479,64 тыс. рублей, или 126,44 % к кассовому плану (41 506,74 тыс. рублей). К аналогичному периоду 2023 года наблюдается рост неналоговых поступлений на 7,79 % или в абсолютной сумме на 3 794,45 тыс. рублей, в основном за счет поступления штрафов, санкций и возмещения ущерба.

В ходе исполнения бюджета Новоселицкого муниципального округа получено безвозмездных поступлений в объеме 1 100 633,50 тыс. рублей или 95,52 % к кассовому плану. Не поступило в отчетном периоде межбюджетных трансфертов в сумме 51 604,80 тыс. рублей. По сравнению с 2023 годом межбюджетных трансфертов поступило меньше на 9,30 %, или на 112 848,05 тыс. рублей в абсолютной сумме. В основном снижение поступлений - на строительство объекта спорта на 64,02 млн. рублей, капитальный ремонт дорог на 32 млн. рублей и по ряду субвенций в области социальной защиты на 30,51 млн. рублей, в связи с передачей полномочий по их выплате в Социальный фонд России.

В бюджет округа поступило дотаций – 301 989,00 тыс. рублей, субсидий – 355 219,16 тыс. рублей, субвенций – 426 971,20 тыс. рублей, иных межбюджетных трансфертов – 19 926,62 тыс. рублей, прочих безвозмездных поступлений – 330,00 тыс. рублей. Произведен возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет на сумму 3 802,49 тыс. рублей.

**ИСПОЛНЕНИЕ РАСХОДНОЙ ЧАСТИ БЮДЖЕТА**

Согласно решению о бюджете на 2024 год расходы местного бюджета утверждены в сумме 1 066 811,63 тыс. рублей. В течение 2024 года объем расходов увеличился на 474 579,68 тыс. рублей или 44,49% от первоначально утвержденного плана и составил 1 541 391,31 тыс. рублей. Основными причинами внесения изменений в бюджет округа по расходам послужили суммы направленных остатков местных средств, сложившиеся по состоянию на 01.01.2024 года и дополнительно поступившие безвозмездные поступления из бюджета Ставропольского края.

Кассовое исполнение по расходам местного бюджета на 01.01.2025г. составило 1 470 551,87 тыс. рублей (95,41% к годовым плановым назначениям). По сравнению с аналогичным периодом 2023 года данный показатель увеличился на 3,91%.

РАСХОДЫ

местного бюджета по разделам функциональной классификации Новоселицкого муниципального округа Ставропольского края

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| РзПр | Наименование раздела | Утверждено решением о бюджете | Утверждено решением о бюджете с учетом изменений | Исполнено за 2024 год | % исполнения | Удельный вес в общем объеме расходов |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 0100 | Общегосударственные расходы | 200 021,66 | 184 664,29 | 182 606,25 | 98,89 | 12,42 |
| 0200 | Национальная оборона | 1 781,80 | 1 784,10 | 1 784,10 | 100,00 | 0,12 |
| 0300 | Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 9 541,83 | 11 290,35 | 11 198,18 | 99,18 | 0,76 |
| 0400 | Национальная экономика | 20 775,18 | 292 332,68 | 283 793,66 | 97,08 | 19,30 |
| 0500 | Жилищно-коммунальное хозяйство | 40 536,63 | 81 816,24 | 79 499,13 | 97,17 | 5,41 |
| 0700 | Образование | 507 049,02 | 579 719,06 | 572 810,42 | 98,81 | 38,95 |
| 0800 | Культура, кинематография | 92 524,21 | 115 964,13 | 115 448,88 | 99,56 | 7,85 |
| 1000 | Социальная политика | 136 122,69 | 143 380,36 | 139 562,64 | 97,34 | 9,49 |
| 1100 | Физическая культура и спорт | 58 458,61 | 130 440,10 | 83 848,61 | 64,28 | 5,70 |
|  | Всего | 1 066 811,63 | 1 541 391,31 | 1 470 551,87 | 95,41 | - |

Самый низкий процент исполнения объема утвержденных расходов по функциональной структуре сложился по разделу 1100 "Физическая культура и спорт" – 64,28%, в сумме 83 848,61 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов занимает «Образование» – 38,95%, в сумме 572 810,42тыс. рублей.

Расходы местного бюджета направлены на реализацию 10 муниципальных программ. При уточненном запланированном объеме на реализацию муниципальных программ в размере 1 467 887,57 тыс. рублей, фактически произведено расходов на сумму 1 398 862,08 тыс. рублей (95,30% к уточненному годовому плану), в том числе за счет средств федерального бюджета 18 317,78 тыс. рублей, краевого бюджета – 832 954,17 тыс. рублей, целевых средств – 1 394,56тыс. рублей, собственных средств – 546 195,57 тыс. рублей. Доля программных расходов в общей сумме расходов составляет 95,12%.

РАСХОДЫ

местного бюджета, направленные на реализацию 10 муниципальных программ Новоселицкого муниципального округа Ставропольского края

и реализацию непрограммных направлений деятельности

(тыс. рублей)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование | Утверждено решением о бюджете | Утверждено решением о бюджете с учетом изменений | Исполнено за 2024 год | % исполнения |
| **Расходы на реализацию программ,**  **в том числе:** | **980 897,25** | **1 467 887,57** | **1 398 862,08** | **95,30** |
| Осуществление местного самоуправления в Новоселицком муниципальном округе Ставропольского края | 168 774,77 | 567 296,23 | 506 219,22 | 89,23 |
| Развитие образования в Новоселицком муниципальном округе Ставропольского края | 509 522,42 | 573 483,60 | 566 599,46 | 98,80 |
| Повышение результативности и эффективности предоставления государственных и муниципальных услуг в Новоселицком муниципальном округе Ставропольского края в режиме "одного окна", в том числе в многофункциональном центре предоставления государственных и муниципальных услуг | 8 510,26 | 8 951,72 | 8 951,72 | 100,00 |
| Социальная поддержка граждан в Новоселицком муниципальном округе СК | 130 017,03 | 125 308,58 | 124 981,08 | 99,74 |
| Управление финансами Новоселицкого муниципального округа СК | 34 180,82 | 37 253,51 | 37 192,48 | 99,84 |
| Сохранение и развитие культуры в Новоселицком муниципальном округе СК | 92 493,91 | 115 423,95 | 114 908,68 | 99,55 |
| Управление имуществом Новоселицкого муниципального округа СК | 5 106,30 | 5 391,22 | 5 341,34 | 99,07 |
| Молодежь Новоселицкогомуниципального округа | 1 285,66 | 1 358,68 | 1 358,68 | 100,00 |
| Профилактика правонарушений, терроризма, поддержка казачества и обеспечение общественного порядка на территории Новоселицкого муниципального округа Ставропольского края | 10 006,07 | 11 494,86 | 11 384,20 | 99,04 |
| Формирование современной городской среды Новоселицкого муниципального округа Ставропольского края | 21 000,00 | 21 925,22 | 21 925,22 | 100,00 |
| **Расходы на реализацию непрограммных видов деятельности** | **85 914,38** | 73 503,74 | 71 689,79 | 97,53 |
| **Итого** | **1 066 811,63** | **1 541 391,31** | **1 470 551,87** | **95,41** |

**Муниципальная программа «Осуществление местного самоуправления в Новоселицком муниципальном округе Ставропольского края»**

Общий объем бюджетных ассигнований по состоянию на 01.01.2025 г. составляет 567 296,23тыс. рублей, что больше первоначального плана на 398 521,45 тыс. рублей. Изменения произошли за счет:

- направления остатка средств местного бюджета, сложившегося по состоянию на 01.01.2024 года на следующие мероприятия:развитие дорожного фонда и благоустройство территории округа,установление границ округа, софинансирование субсидии по социальной выплате на приобретение жилья молодым семьям, на обеспечение деятельности администрации НМО СК,на строительство объектов спорта и др.;

- выделения межбюджетных трансфертов из краевого бюджета на капремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования, на капитальный ремонт автомобильных дорог, ведущих к общеобразовательным организациям, на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей, на предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение (строительство) жилья, на реализацию мероприятий по благоустройству детской площадки в селе Журавском, на реализацию инициативных проектов в селе Китаевском и вселе Падинском, на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству в области здравоохранения, на реализацию переданных отдельных государственных полномочий в области сельского хозяйства, на осуществление отдельных государственных полномочий по организации архивного дела, насоздание и организацию деятельности комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав, на обеспечение деятельности депутатов Думы Ставропольского края, на приобретение специализированной техники и оборудования для муниципальных нужд муниципальных образований;

- уменьшения плановых годовых назначений в части предоставления межбюджетных трансфертов на предоставление грантов в форме субсидий гражданам, ведущим личные подсобные хозяйства, на закладку сада суперинтенсивного типа;

- поступление средств от индивидуальных предпринимателей, организаций и физических лиц на реализацию проекта в селе Китаевском и в селе Падинском;

- дополнительно выделенных бюджетных средств на повышение заработной платы муниципальных служащих и работникам муниципальных учреждений и на обеспечение деятельности органов местного самоуправления;

- перераспределения бюджетных ассигнований средств местного бюджета между непрограммными и программными мероприятиями.

Кассовое исполнение на отчетную дату составляет 506 219,22 тыс. рублей, или 89,23% к уточненному годовому плану.

В отчетном периоде основным исполнителем программы – администрацией НМО СК – освоено 202 525,90 тыс. рублей на следующие мероприятия: борьба с иксодовыми клещами-переносчикамиКГЛ; осуществление управленческих функций по реализации отдельных государственных полномочий в области сельского хозяйства; пропаганда и популяризация предпринимательской деятельности; проведение учебы и организация прохождения курсов муниципальных служащих; совершенствование и развитие комплексной системы благоустройства, жилищно - коммунального хозяйства; осуществление деятельности по обращению с животными без владельцев; профилактика безнадзорности и правонарушений; обеспечение деятельности по опеке и попечительству в отношении граждан, признанных судом недееспособными; осуществление мероприятий по формированию и обеспечению сохранности архивного фонда; организация и проведение официальных физкультурных мероприятий, спортивных мероприятий, турниров и первенств по видам спорта, смотров-конкурсов; развитие системы образования детей и подростков в области физической культуры и спорта и центров спортивной подготовки; социальные выплаты на приобретение жилья молодым семьям и др.

Соисполнителями -территориальными отделами в рамках программы освоено303 670,22 тыс. рублей на развитие дорожного фонда, совершенствование и развитие комплексной системы благоустройства, жилищно - коммунального хозяйства, отделом культуры освоено 23,10 тыс. рублей на мероприятия в области энергосбережения.

**Муниципальная программа «Развитие образования в Новоселицком муниципальном округе Ставропольского края»**

Объем бюджетных ассигнований по состоянию на 01.01.2025 г. на реализацию данной программы составил573 483,60 тыс. рублей, что превышает первоначально утвержденный план на 63 961,18 тыс. рублей. Изменения произошли за счет:

- направления остатка средств местного бюджета, сложившегося по состоянию на 01.01.2024 года на следующие мероприятия: приобретение, содержание и ремонт имущества муниципальных учреждений, на повышение уровня пожарной безопасности, на персонифицированное финансирование дополнительного образования детей, обеспечение деятельности муниципальных учреждений и отдела образования, на проведение оздоровительной кампании детей в лагере "Патриот", приобретение путевок, на премирование физических лиц в области образования и др.;

- выделения межбюджетных трансфертов на организацию и осуществление деятельности по опеке и попечительству, на госгарантии на дошкольное и общее образование, на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию, на организацию и обеспечение отдыха и оздоровления детей;

- уменьшения плановых годовых назначений в части предоставления межбюджетных трансфертов на вознаграждение за классное руководство;

- дополнительно выделенных бюджетных средств на повышение заработной платы муниципальных служащих и работникам муниципальных учреждений.

Кассовое исполнение на отчетную дату составляет 566 599,46 тыс. рублей, или 98,80% к уточненному годовому плану.

Основным исполнителем программы – отделом образования АНМО СК – освоено 552 118,23 тыс. рублей средств программы, соисполнителями - отделом культуры АНМО СК освоено 14 339,93 тыс. рублей, администрацией НМО СК освоено 141,30 тыс. рублей. В рамках данной программы осуществляются расходы на дошкольное, общее и дополнительное образование, на проведение мероприятий в области пожарной безопасности, охрану объектов и имущества муниципальных учреждений, обеспечение бесплатным горячим питанием обучающихся, выплату вознаграждения за классное руководство педагогическим работникам, социальную поддержка детей - сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, социальные выплаты в области образования.

**Муниципальная программа «Повышение результативности и эффективности предоставления государственных и муниципальных услуг в Новоселицком муниципальном округе Ставропольского края в режиме "одного окна", в том числе в многофункциональном центре предоставления государственных и муниципальных услуг»**

Объем бюджетных ассигнований на реализацию мероприятий по состоянию на 01.01.2025г. составил8 951,72 тыс. рублей, что больше первоначального плана на 441,46за счет дополнительно выделенных бюджетных средств на повышение заработной платы работникам МБУ "МФЦ".

Исполнитель программы – МБУ НМО СК "МФЦ" – освоил за 9 месяцев8 951,72 тыс. рублей или 100% от запланированных средств. Расходы направлены на организацию предоставления государственных и муниципальных услуг.

**Муниципальная программа «Социальная поддержка граждан в Новоселицком муниципальном округе Ставропольского края»**

Объем бюджетных ассигнований на реализацию программы на 01.01.2025г. составил 125 308,58 тыс. рублей, что меньше первоначального плана на 4 708,45 тыс. рублей за счет уменьшения плановых годовых назначений в части предоставления межбюджетных трансфертов на оказание социальной помощи населению Новоселицкого муниципального округа.

Исполнитель программы – управление труда и социальной защиты населения АНМО СК – освоил 124 981,08 тыс. рублей или 99,74% от запланированных средств. Расходы осуществлялись на социальное обеспечение населения, на управленческие функции в области труда и социальной защиты отдельных категорий граждан.

**Муниципальная программа «Управление финансами Новоселицкого муниципального округа Ставропольского края»**

Объем бюджетных ассигнований на реализацию программы по состоянию на 01.01.20254 г. составил37 253,51тыс. рублей, что больше первоначального плана на 3 072,69 тыс. рублей за счет:

-направления остатка средств местного бюджета, сложившегося по состоянию на 01.01.2024 года на обеспечение деятельности подведомственного учреждения «Централизованная бухгалтерия»;

-дополнительно выделенных бюджетных средств на повышение заработной платы муниципальных служащих и работникам муниципальных учреждений;

- перераспределения бюджетных ассигнований средств местного бюджета между непрограммными и программными мероприятиями.

Кассовое исполнение на отчетную дату составляет 37 192,48 тыс. рублей, или 99,84% к годовому плану. Расходы направлены на обеспечение деятельности финансового управления АНМОСК и МКУ НМО СК "Централизованная бухгалтерия".

**Муниципальная программа «Сохранение и развитие культуры в Новоселицком муниципальном округе СК»**

Объем бюджетных ассигнований на реализацию программы по состоянию на 01.01.2025г. составляет 115 423,95 тыс. рублей, что превышает первоначальный план на22 930,04 тыс. рублей. В рамках программы изменения произошли за счет:

- поступления межбюджетных трансфертов на обеспечение развития и укрепления МТБ домов культуры, на господдержку лучших работников отрасли культуры, на проведение капитального ремонта зданий и сооружений, благоустройство территории муниципальных учреждений культуры муниципальных образований;

- дополнительно выделенных бюджетных средств на повышение заработной платы муниципальных служащих и работникам муниципальных учреждений;

-направления остатка средств местного бюджета, сложившегося по состоянию на 01.01.2024 года на обеспечение деятельности муниципальных учреждений культуры и центра обслуживания учреждений культуры;

- перераспределения бюджетных ассигнований средств местного бюджета между непрограммными и программными мероприятиями.

Исполнитель программы – отдел культуры АНМО - освоил114 908,68 тыс. рублей или 99,55% от запланированных средств программы.

**Муниципальная программа «Управление имуществом Новоселицкого муниципального округа СК»**

Объем бюджетных ассигнований на реализацию программы по состоянию на 01.01.2025г.составляет 5 391,22 тыс. рубле, что превышает первоначальный план на 284,92 тыс. рублей за счет дополнительно выделенных бюджетных средств на повышение заработной платы муниципальных служащих.

Исполнитель программы – отдел имущественных и земельных отношений АНМО - освоил5 341,34 тыс. рублей средств программы или 99,07% от уточненных плановых показателей.

**Муниципальная программа «Молодежь Новоселицкого**

**муниципального округа Ставропольского края»**

Объем бюджетных ассигнований на реализацию программы по состоянию на 01.01.2025г. составляет 1 358,68 тыс. рублей, что превышает первоначальный план на 73,02 тыс. рублей за счет дополнительно выделенных бюджетных средств на повышение заработной платы работникам муниципальных учреждений. Кассовое исполнение на отчетную дату составило 1 358,68 тыс. рублей, или 100,00% к годовому уточненному плану. В рамках данной программы расходы направляются на обеспечение деятельности (оказание услуг) в области организационно – воспитательной работы с молодежью.

**Муниципальная программа "Профилактика правонарушений, терроризма, поддержка казачества и обеспечение общественного порядка на территории Новоселицкого муниципального округа Ставропольского края"**

Объем бюджетных ассигнований на реализацию программы по состоянию на 01.01.2025г. составляет 11 494,86 тыс. рублей, что превышает первоначальный план на1 488,79тыс. рублей. В рамках программы изменения произошли за счет:

- уменьшения плановых годовых назначений в части межбюджетных трансфертов на осуществление отдельных государственных полномочий Ставропольского края по созданию и организации деятельности административных комиссий;

- направления остатков средств местного бюджета, сложившихся по состоянию на 01.01.2024 года на проведение конкурсов "Народная дружина" и "Лучший народный дружинник", информационно-пропагандистское противодействие экстремизму и терроризму, установку систем видеонаблюдения в парке села Падинского и др.

- дополнительно выделенных бюджетных средств на повышение заработной платы муниципальных служащих и работникам муниципальных учреждений;

- перераспределения бюджетных ассигнований средств местного бюджета между непрограммными и программными мероприятиями.

Кассовое исполнение на отчетную дату составило 11 384,20тыс. рублей, или 99,04% к годовому уточненному плану. В том числе администрацией НМО СК освоено 10 632,84тыс. рублей из средств программы. Территориальными отделами освоено 751,36 тыс. рублей из средств программы.

**Муниципальная программа «Формирование современной городской среды Новоселицкого муниципального округа**

**Ставропольского края»**

Объем бюджетных ассигнований на реализацию программы по состоянию на 01.10.2024г. составляет 21 925,22 тыс. рублей, что превышает первоначальный план на925,22тыс. рублей за счет перераспределения бюджетных ассигнований между главными распорядителями на реализацию мероприятий по благоустройству парковой зоны в селе Падинском. Исполнитель программы –территориальный отдел АНМО СК в селе Падинском- освоил21 925,22 тыс. рублей средств программы или 100,00% от плановых показателей. В рамках данной программы расходы направляются на реализацию программ формирования современной городской среды в селе Падинском.

**Непрограммные мероприятия**

В рамках непрограммных мероприятий осуществляются расходы за счет собственных средств бюджета на обеспечение деятельности аппарата совета округа и контрольно – счетной палаты Новоселицкого муниципального округа, на мероприятия по укреплению материально-технической базы учреждений, содержанию и ремонту муниципального имущества. Общий объем ассигнований на отчетную дату составляет 73 503,74 тыс. рублей, что меньше первоначального плана на 12 410,64 тыс. рублей. Изменения произошли за счет:

- направления остатка средств местного бюджета, сложившегося по состоянию на 01.01.2024 года на следующие мероприятия: изготовление и экспертиза проектно-сметной документации, осуществление строительного контроля, предоставление субсидий социально ориентированным некоммерческим организациям, на обеспечение пожарными извещателями отдельных категорий граждан, на сохранение памятников истории и культуры, преобразование муниципальных образований Ставропольского края, осуществление пассажирских перевозок по муниципальным маршрутам, приобретение, содержание и ремонт муниципального имущества, благоустройство территорий муниципальных общеобразовательных организаций;

- дополнительно выделенных бюджетных средств на повышение заработной платы муниципальных служащих и работникам муниципальных учреждений,

- дополнительно выделенных межбюджетных трансфертов из краевого бюджета на осуществление выплат лицам, входящим в муниципальные управленческие команды Ставропольского края в 2023 году;

- перераспределения бюджетных ассигнований средств местного бюджета между непрограммными и программными мероприятиями.

Кассовое исполнение на отчетную дату составило 71 689,79 тыс. рублей, или 97,53% к годовому уточненному плану.

Начальник финансового управления Я.Э.Хачиян