

**Заключение
на проект Решения Совета депутатов
городского округа Реутов «О бюджете
городского округа Реутов на 2021 год и на
плановый период 2022 и 2023 годов»**

Содержание:

1.	Общие положения	01
1.1.	Соответствие проекта бюджета городского округа Реутов на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов Бюджетному кодексу Российской Федерации, Положению о бюджетном процессе городского округа Реутов, иным нормативным правовым актам Российской Федерации и Московской области по вопросам бюджетного и налогового законодательства.....	01
1.2.	Параметры прогноза исходных показателей, принятых для составления проекта бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов.....	02
2.	Общая характеристика доходов бюджета.....	04
2.1.	Налоговые доходы.....	05
2.1.1.	Налог на доходы физических лиц.....	05
2.1.2.	Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации.....	06
2.1.3.	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.....	06
2.1.4.	Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности.....	06
2.1.5.	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системой налогообложения.....	07
2.1.6.	Налог на имущество физических лиц.....	07
2.1.7.	Земельный налог.....	07
2.1.8.	Государственная пошлина.....	07
2.2.	Поступления в бюджет от неналоговых доходов.....	07
2.2.1.	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности.....	08
2.2.2.	Платежи при пользовании природными ресурсами.....	09
2.2.3.	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов.....	09
2.2.4.	Штрафы, санкции, возмещение ущерба.....	09
2.3.	Безвозмездные поступления.....	09
3.	Расходы бюджета городского округа.....	10
3.1.	Общий объем расходов бюджета.....	10
3.2.	Расходы бюджета по муниципальным программам.....	13
3.3.	Непрограммные расходы бюджета.....	14
4.	Резервный фонд Администрации городского округа Реутов	14
5.	Дефицит местного бюджета.....	15
6.	Дорожный фонд городского округа Реутов.....	15
7.	Долговые обязательства городского округа Реутов. Предельный объем муниципального долга.....	16
8.	Выводы.....	16
9.	Приложение №1 «Общая характеристика основных показателей доходной части бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов»	17
	Приложение №2 «Общая характеристика основных показателей расходной части бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов»	18

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДА РЕУТОВ

143966, Московская область, г. Реутов, ул. Ленина, д.27 KSPreut@mail.ru тел. факс 8 (495) 528-32-32 (доб.275)

Заключение на проект Решения Совета депутатов городского округа Реутов «О бюджете городского округа Реутов на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов»

г.о. Реутов

12 ноября 2020 года

1. Общие положения.

Заключение Контрольно-счетной палаты города Реутов (далее – Контрольно-счетная палата) на проект Решения Совета депутатов городского округа Реутов «О бюджете городского округа Реутов на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» (далее – Проект бюджета, проект) подготовлено в соответствии с требованиями ч. 2 ст. 157 Бюджетного Кодекса Российской Федерации (Далее – БК РФ), п. 2 ст. 26 Положения о бюджетном процессе городского округа Реутов (далее – ПоБП), утвержденного решением Совета депутатов городского округа Реутов от 30.10.2019 №10/2019-НА (с изменениями и дополнениями), Положением о Контрольно-счетной палате города Реутов, иных действующих нормативных правовых актов.

Проект бюджета внесен Администрацией городского округа Реутов (далее – Администрация) на рассмотрение в Совет депутатов городского округа Реутов (далее – Совет депутатов) в срок, установленный п.1 ст. 25 ПоБП (не позднее 15 ноября текущего года).

Перечень и содержание документов, представленных одновременно с проектом бюджета, соответствуют требованиям ст. 184.2 БК РФ и ст. 24 ПоБП.

Решение о формировании бюджетного прогноза городского округа Реутов на долгосрочный период Советом депутатов г.о. Реутов не принято¹.

Состав показателей, представляемых для рассмотрения и утверждения, в основном соответствует требованиям ст. 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Проект бюджета поступил на экспертизу в Контрольно-счетную палату в срок, установленный п. 2 ст. 26 ПоБП.

Цель проведения экспертизы – определить соответствие данного проекта бюджета, документов, представленных с проектом бюджета, действующему бюджетному законодательству, прогнозу социально-экономического развития городского округа Реутов (далее – ПСЭР), Положению о бюджетном процессе городского округа Реутов.

1.1. Соответствие проекта бюджета г.о. Реутов на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годы Бюджетному кодексу Российской Федерации, Положению о бюджетном

¹ Часть 1 статьи 170.1 БК РФ. Долгосрочное бюджетное планирование осуществляется путем формирования бюджетного прогноза Российской Федерации на долгосрочный период, бюджетного прогноза субъекта Российской Федерации на долгосрочный период, а также бюджетного прогноза муниципального образования на долгосрочный период в случае, если представительный орган муниципального образования принял решение о его формировании в соответствии с требованиями настоящего Кодекса.

процессе г.о. Реутов, иным нормативным правовым актам Российской Федерации и Московской области по вопросам бюджетного и налогового законодательства.

Бюджет г.о. Реутов составляется и утверждается на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годы, что соответствует п. 4 ст. 169 БК РФ и п. 3 ст. 15 ПоБП.

Состав показателей, представленных для рассмотрения и утверждения в проекте решения Совета депутатов «О бюджете городского округа Реутов на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» в целом соответствует нормам действующего законодательства (ст. 184.1, 184.2 БК РФ и ст. 23, 24 ПоБП).

1.2. Параметры прогноза исходных показателей, принятых для составления проекта бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годы.

В соответствии с п. 2 ст. 172 БК РФ и ст. 17 ПоБП составление проекта бюджета г.о. Реутов основывается на:

- Послании Президента РФ Федеральному Собранию от 15.01.2020 года «Послание Президента Российской Федерации».
- Указа Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года №204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года».
- Указа Президента Российской Федерации от 21 июля 2020 № 474 "О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года".
- прогнозе социально-экономического развития г.о. Реутов на 2021-2023 годы.
- муниципальных программах городского округа Реутов.

Основными направлениями бюджетной политики г.о. Реутов на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годы являются:

- обеспечение сбалансированности и устойчивости бюджетной системы городского округа Реутов;
- безусловное исполнение принятых социальных обязательств;
- повышение эффективности бюджетных расходов;
- повышение доступности и качества предоставления муниципальных услуг;
- дальнейшая реализация программно-целевых методов управления;
- повышение открытости и прозрачности бюджетного процесса;
- недопущение образования просроченной кредиторской задолженности по принятым обязательствам;
- поддержание умеренной долговой нагрузки на бюджет городского округа Реутов.

Бюджет городского округа Реутов на 2021 год и на плановый период 2022-2023 годы сформирован на основе первого (консервативного) варианта ПСЭР, который предполагает сохранение инерционной динамики развития и исходит из относительно устойчивой комбинации внешних и внутренних условий социально-экономического развития городского округа.

Основные показатели бюджета города на 2020 год (ожидаемое исполнение), 2021 год и на плановый период 2022-2023 годы представлены в таблице №1.

Таблица №1
(тыс. рублей)

Бюджет городского округа Реутов Московской области 2020 год	
Доходы	3 483 650,87
Расходы	3 819 264,90
Профицит+/-дефицит-	-335 614,03
Бюджет городского округа Реутов Московской области 2021 год	
Доходы	4 298 804,41
Расходы	4 351 504,41
Профицит+/-дефицит-	-52 700,00
Отклонение 2021 года от 2020 года	
Доходы	815 153,54
Расходы	532 239,51
Профицит+/-дефицит-	282 914,03
Бюджет городского округа Реутов Московской области 2022 год	
Доходы	3 491 330,48
Расходы	3 524 030,48
Профицит+/-дефицит-	-32 700,00
Отклонение 2022 года от 2021 года	
Доходы	807 473,93
Расходы	827 473,93
Профицит+/-дефицит-	-20 000,00
Бюджет городского округа Реутов Московской области 2023 год	
Доходы	3 668 481,31
Расходы	3 701 181,31
Профицит+/-дефицит-	-32 700,00
Отклонение 2023 года от 2022 года	
Доходы	177 150,83
Расходы	177 150,83
Профицит+/-дефицит-	0,0

Доходы бюджета городского округа Реутов на 2021 год планируются в объеме 4 298 804,41 тыс. рублей, по сравнению с ожидаемой оценкой 2020 года 3 483 650,87 тыс. рублей увеличится на 815 153,54 тыс. рублей или на 23,4 процента (за счет большего размера субсидий, предусмотренных городскому округу Реутов в первоначальном бюджете бюджетом Московской области, а также большего поступления налоговых доходов).

В плановый период доходы бюджета городского округа Реутов Московской области предусматриваются в сумме:

в 2022 году – 3 491 330,48 тыс. рублей со снижением к 2021 году на 807 473,93 тыс. рублей или на 18,8 процента;

в 2023 году – 3 668 481,31 тыс. рублей с увеличением к 2022 году на 177 150,83 тыс. рублей или на 5,1 процента.

Расходы бюджета городского округа Реутов Московской области составят:

в 2021 году – 4 351 504,41 тыс. рублей, с увеличением к 2020 году на 532 239,51 тыс. рублей или 13,9 процента;

в 2022 году – 3 524 030,48 тыс. рублей, с уменьшением к 2021 году на 827 473,93 тыс. рублей или 19,0 процента;

в 2023 году – 3 701 181,31 тыс. рублей, с увеличением к 2022 году на 177 150,83 тыс. рублей или 5,0 процентов.

Бюджет городского округа Реутов Московской области на 2021-2023 годы сформирован с дефицитом, размер которого составит:

в 2021 году – 52 700,0 тыс. рублей или 3,22 процента к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений;

в 2022 году – 32 700,0 тыс. рублей или 1,98 к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений;

в 2023 году – 32 700,0 тыс. рублей или 1,88 процента к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений.

2. Общая характеристика доходов бюджета.

При прогнозе налоговых и неналоговых доходов учитывался максимально возможный уровень собираемости налогов, поступление недоимки прошлых периодов, реструктуризация задолженности юридических лиц, а также меры по совершенствованию администрирования.

Оценка суммарного потенциала налоговых и неналоговых поступлений в бюджет городского округа Реутов Московской области произведена на основе прогноза социально-экономического развития городского округа Реутов на 2021-2023 годы с учетом роста фонда оплаты труда, динамики и ожидаемой оценки поступлений налоговых и неналоговых платежей, данных главных администраторов доходов бюджета городского округа, межрайонной ИФНС №20 по Московской области, управлений, отделов Администрации городского округа Реутов, с учетом изменений, внесенных в федеральное бюджетное и налоговое законодательство, законодательство Московской области и нормативные правовые акты городского округа Реутов.

Общий объем собственных доходов (налоговых и неналоговых) бюджета г.о. Реутов на 2021 год предусматривается в размере 1 637 900,00 тыс. рублей. По сравнению с ожидаемым исполнением 2020 года (1 514 923,0 тыс. рублей) - 122 977,00 тыс. рублей или на 8,1%. Прогноз поступлений собственных доходов на 2022 год определен на уровне 1 648 800,0 тыс. рублей (увеличение поступлений составит 0,7%), на 2023 год – 1 736 400,0 тыс. рублей (прирост поступлений составит 5,3%).

Структура бюджета г.о. Реутов (в процентах к общей сумме доходов) в период 2020-2023 годы представлена ниже:

Таблица №2 (%)

№	Источники доходов	Ожидаемое исполнение 2020 г.	Прогноз 2021 г.	Прогноз 2022 г.	Прогноз 2023 г.
1	Налоговые доходы	32,5	28,6	37,3	38,4
2	Неналоговые доходы	11,0	9,5	9,9	8,9
3	Безвозмездные поступления	56,5	61,9	52,8	52,7

Структура бюджета г.о. Реутов (в тыс. рублей) в период 2020-2023 годы представлена ниже:

Таблица №3 (тыс. руб.)

№	Источники доходов	Ожидаемое исполнение 2020 г.	Прогноз 2021 г.	Прогноз 2022 г.	Прогноз 2023 г.
1	Налоговые доходы	1 131 133,4	1 227 719,0	1 303 191,0	1 410 163,0
2	Неналоговые доходы	383 789,6	410 181,0	345 609,0	326 237,0
3	Безвозмездные поступления	1 968 727,9	2 660 904,4	1 842 530,5	1 932 081,3

Заметна тенденция роста налоговых доходов: в 2021 году поступления увеличатся на 96 585,6 тыс. рублей или 8,5% по сравнению с ожидаемым исполнением 2020 года, с последующим ростом в 2022 году на 75 742,0 тыс. рублей или 6,1% и в 2023 году на 106 972,0 тыс. рублей, или 5,4%.

Общая характеристика основных показателей доходной части бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годы представлена в Приложении №1 к настоящему заключению.

2.1 Налоговые доходы

2.1.1 Налог на доходы физических лиц.

В соответствии с п. 2 ст. 61.2 БК РФ налог на доходы физических лиц зачисляется в доход городского округа по нормативу 15%. Согласно ПСЭР, фонд оплаты труда на 2021 год спрогнозирован по первому (консервативному) варианту с ростом 105,8% и по второму (оптимистичному) варианту 107,4% к предыдущему году. В 2022 году прогнозируется рост в 106,6% и 107,8% соответственно, в 2023 году – 108,8 и 109,5 процента.

В бюджете городского округа в 2021 году планируется поступление налога на доходы физических лиц в сумме 429 803,0 тыс. рублей, что составит 26,2% от суммы собственных доходов и 10,0% от всей доходной части бюджета. По сравнению ожидаемым исполнением текущего года, поступления 2021 года уменьшатся на 35 840,0 тыс. рублей или на 7,7%.

Поступления налога на доходы физических лиц в 2022-2023 годах планируется соответственно в сумме 463 328,0 тыс. рублей (рост 13,3% к поступлениям 2021 года) и 506 882,0 тыс. рублей (рост 9,4% к поступлениям 2022 года) с увеличением удельного веса до 13,3% в 2022 году и увеличением до 13,8% в 2023 году в структуре собственных доходов бюджета.

2.1.2 Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации.

В соответствии с частью 2.1. статьи 56 БК РФ, налоговые доходы от акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей распределяются территориальными органами Федерального казначейства между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных законами субъектов Российской Федерации дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты. Доходы от уплаты акцизов по подакцизным товарам (продукции) составят в 2021 году 3 714,0 тыс. рублей, что на 30,4 тыс. рублей больше ожидаемого исполнения 2020 года или на 0,8%. Поступления доходов в бюджет города от уплаты акцизов в 2022 и 2023 годы планируются в сумме 3 714,0 тыс. рублей и 3 712,0 тыс. рублей соответственно.

2.1.3 Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения.

Единый норматив отчисления от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системой налогообложения, в бюджеты городских округов, в соответствии с Законом Московской области от 29.10.2012 № 160/2012-ОЗ «Об установлении единого норматива отчислений в бюджеты муниципальных районов и городских округов Московской области от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, подлежащего зачислению в бюджет Московской области» (ред. от 26.09.2017 г.), утвержден в размере 50%. В бюджете городского округа на 2021 год поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системой налогообложения, планируются в сумме 421 735,0 тыс. рублей, что на 108 577,0 тыс. рублей или 34,7% больше ожидаемого исполнения 2020 года. На 2022 год запланированы поступления в сумме 474 880,0 тыс. рублей (рост 12,6%), на 2023 год – 531 860,0 тыс. рублей (рост 12,0%).

2.1.4 Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности.

В соответствии с п. 2 ст. 61.2 БК РФ единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности зачисляется в доходную часть бюджета города по нормативу 100%. Данный налог спрогнозирован исходя из ожидаемой оценки поступлений и с применением корректирующего коэффициента, учитывающего единую динамику изменений налоговой базы в связи с постепенным сокращением применения налогового режима и его планируемой отмены с 2021 года².

В бюджет городского округа в 2021 году планируется поступление единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности в сумме 14 147,0 тыс. рублей, что на 24 394,0 тыс. рублей или на 63,3% меньше ожидаемого поступления текущего года. Поступления 2022-2023 годах не планируются вообще.

² Федеральный закон от 02.06.2016 № 178-ФЗ «О внесении изменений в статью 346.32 части второй Налогового кодекса Российской Федерации и статью 5 Федерального закона «О внесении изменений в часть первую и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 26 Федерального закона «О банках и банковской деятельности».

2.1.5 Налог, взимаемый в связи с применением патентной системой налогообложения.

В соответствии с п. 2 ст. 61.2 БК РФ налог, взимаемый в связи с применением патентной системой налогообложения, зачисляется в доходную часть бюджета городского округа по нормативу 100%. Поступление в бюджет городского округа по вышеуказанному налогу в 2021 году планируется в сумме 30 210,0 тыс. рублей, что на 9 960,0 тыс. рублей или на 49,2% больше ожидаемого поступления 2020 года. В 2022 году поступления по налогу взимаемому в связи с применением патентной системой налогообложения, запланированы в сумме 32 724,0 тыс. рублей с увеличением на 2 514,0 тыс. рублей или 8,3%, а в 2023 году – 38 834,0 тыс. рублей с увеличением на 6 110,0 тыс. рублей или на 18,7%.

2.1.6 Налог на имущество физических лиц.

В соответствии с п. 1 ст. 61.2 БК РФ налог на имущество физических лиц является местным налогом и подлежит зачислению в доход бюджета городского округа по нормативу 100%. Поступление в бюджет налога на имущество физических лиц в 2021 году спрогнозировано в сумме 129 658,0 тыс. рублей, что на 17 882,0 тыс. рублей или на 16,0% больше ожидаемых поступлений 2020 года. Поступления налога на имущества физических лиц в 2022-2023 годы запланированы без изменений по сравнению с 2021 годом в сумме 129 658,0 тыс. рублей.

2.1.7 Земельный налог.

В соответствии с п. 1 ст. 61.2 БК РФ земельный налог является местным налогом и подлежит зачислению в бюджет городского округа по нормативу 100%.

В 2021-2023 годы планируется поступление по данному доходному источнику в размере 181 017,0 тыс. рублей, что на 18 268,0 тыс. рублей или 11,2% больше ожидаемого в 2020 году.

2.1.8 Государственная пошлина.

В 2021 году доходы бюджета г.о. Реутов от государственной пошлины спрогнозированы в объеме 17 435,0 тыс. рублей, что на 2 115,0 тыс. рублей больше ожидаемого поступления 2020 года или на 13,8%. Поступления в 2022 году в бюджет городского округа госпошлины составят 17 870,0 тыс. рублей (прирост к 2021 году – 2,5%), в 2023 году – 18 200,0 тыс. рублей.

2.2 Поступления в бюджет от неналоговых доходов.

В проекте бюджета поступления от неналоговых доходов представлены в виде:

- доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности;
- платежей при пользовании природными ресурсами;
- доходов от продажи материальных и нематериальных активов;
- штрафов, санкций, возмещения ущерба;

- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства;
- прочие неналоговые доходы.

Согласно методике определения налогового потенциала и расчетных доходов бюджета, прогнозные показатели поступлений рассчитаны на основании данных главных администраторов доходов бюджета, а также данных о динамике поступлений доходов и изменения законодательства в 2021 году и плановом периоде 2022 и 2023 годов.

Объем поступления неналоговых доходов в проекте на 2021 год запланирован в сумме 410 181,0 тыс. рублей с увеличением к ожидаемому исполнению бюджета 2020 года (383 789,6 тыс. рублей) на 26 391,4 тыс. рублей или на 6,9%, на 2022 год – 345 609,0 тыс. рублей (снижение на 64 572,0 тыс. рублей или на 15,7%), на 2023 год – 326 237,0 тыс. рублей (снижение на 19 372,0 тыс. рублей или на 5,6%).

2.2.1 Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности.

Основную долю в составе неналоговых доходов бюджета городского округа Реутов составляют доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности. Так в 2021 году доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности составят 322 688,0 тыс. рублей или 78,6% от всех неналоговых доходов соответственно, с увеличением на 54 158,8 тыс. рублей или 20,2%, в 2022 году – 323 929,0 тыс. рублей или 93,4% и в 2023 году – 304 507,0 тыс. рублей или 92,6%.

Прогноз поступлений доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков на 2021 год, определен в сумме 232 694,0 тыс. рублей, что на 51 526,0 тыс. рублей больше ожидаемого исполнения бюджета 2020 года. На 2022 год прогноз поступления определен в сумме 232 694,0 тыс. рублей, на 2023 год – 220 000,0 тыс. рублей (на 12 694,0 тыс. рублей меньше прогноза поступлений 2022 года или на 5,5%).

Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) на 2021 год определены в сумме 25 300,0 тыс. рублей, что равно ожидаемому исполнению 2020 года, такие же суммы запланированы в 2022 и 2023 годы.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну органов управления городских округов, определены в прогнозе бюджета 2021 года в сумме 19 050,0 тыс. рублей, что ниже ожидаемого исполнения бюджета 2020 года на 3 361,0 тыс. рублей, на 2022 год – 16 190,0 тыс. рублей (на 2 860,0 тыс. рублей меньше прогноза поступлений 2021 года или на 15,0%).

Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами, планируются в прогнозе бюджета на 2021 год в сумме 622,0 тыс. рублей, что на 58,4% меньше поступлений 2020 года (874,2 тыс. рублей). **На 2022-2023 годы поступлений от данного источника не прогнозируются.**

Поступление доходов по статье «Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)» на 2021 год планируются в размере 45 022,0 тыс. рублей, что выше ожидаемого поступления 2020 года на 6 868,0 тыс. рублей, или на 18,0%. Поступления в 2022 и 2023 годы запланированы в сумме 49 745,0 тыс. рублей и 43 017,0 тыс. рублей соответственно.

2.2.2 Платежи при пользовании природными ресурсами.

Поступление доходов по статье «Платежи при пользовании природными ресурсами» на 2021 год планируются в размере 315,0 тыс. рублей, что на 2,0 тыс. рублей меньше ожидаемого исполнения бюджета за 2020 год. Поступления 2022 и 2023 годы запланированы на уровне 2021 года в сумме 315,0 тыс. рублей.

2.2.3 Доходы от продажи материальных и нематериальных активов.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов определены в проекте бюджета на 2021 год в сумме 12 185,0 тыс. рублей, что выше ожидаемого исполнения бюджета 2020 года на 1,0 тыс. рублей. Поступления 2022 года запланированы в сумме 14 365,0 тыс. рублей, что на 2 180,0 тыс. рублей или на 17,9% выше поступлений 2021 года. На 2023 год поступления составят 14 415,0 тыс. рублей (на 50,0 тыс. рублей или на 0,3% ниже поступлений 2021 года).

2.2.3 Штрафы, санкции, возмещение ущерба.

Поступление в бюджет штрафов, санкций, возмещения ущерба в бюджете 2021 года предусмотрены в сумме 1 993,0 тыс. рублей, что ниже ожидаемого исполнения бюджета 2020 года на 1 937,0 тыс. рублей или на 49,3%. Поступления 2022-2023 годы запланированы в сумме 1 000,0 тыс. рублей.

2.3. Безвозмездные поступления.

Безвозмездные поступления в проекте бюджета на 2021 год запланированы в объеме 2 660 904,4 тыс. рублей, что на 692 176,5 тыс. рублей больше ожидаемого исполнения бюджета 2020 года, в том числе:

- субсидии бюджетам муниципального образования – 214 430,8 тыс. рублей;
- субвенции бюджетам муниципального образования – 1 468 187,0 тыс. рублей.

На 2022 год безвозмездные поступления в проекте бюджета запланированы в объеме 1 842 530,5 тыс. рублей, в том числе:

- субсидии бюджетам муниципального образования – 359 629,5 тыс. рублей;
- субвенции бюджетам муниципального образования – 1 482 901,0 тыс. рублей.

На 2023 год безвозмездные поступления в проекте бюджета запланированы в объеме 1 932 081,3 тыс. рублей, прирост в сумме 89 550,8 тыс. рублей или 4,9%, в том числе:

- субсидии бюджетам муниципального образования – 462 912,3 тыс. рублей;
- субвенции бюджетам муниципального образования – 1 469 169,0 тыс. рублей.

3. Расходы бюджета городского округа.

3.1. Общий объем расходов бюджета.

Расходы бюджета городского округа на 2021 год предусмотрены в объеме 4 351 504,41 тыс. рублей, в том числе на реализацию программ – 4 318 235,01 тыс. рублей. В 2022 году объем расходов составит 3 524 030,48 тыс. рублей, в том числе на реализацию программ – 3 390 310,43 тыс. рублей. В 2023 году соответственно, расходы бюджета составят 3 701 181,31 тыс. рублей, в том числе на реализацию программ – 3 477 767,16 тыс. рублей.

В целом, расходы в проекте бюджета на 2021 год по сравнению с ожидаемым исполнением 2020 года увеличены на **532 239,51** тыс. рублей или на 13,9%.

Анализ показателей расходной части проекта бюджета 2021 года по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета, показал следующее:

1. Наблюдается снижение расходов в 2021 году от ожидаемого исполнения 2020 года по следующим разделам:

- Национальная безопасность и правоохранительная деятельность – на 15 347,89 тыс. рублей или на 29,6%.
- Общегосударственные вопросы – на 29 832,04 тыс. рублей или на 5,8%.
- Культура, кинематография – на 259 491,34 тыс. рублей или на 69,5%.
- Национальная экономика – на 33 872,59 тыс. рублей или на 11,8%.
- Жилищно-коммунальное хозяйство – на 149 500,07 тыс. рублей или на 40,2%.
- Физическая культура и спорт – на 20 652,23 тыс. рублей или на 14,8%.
- Средства массовой информации – на 609,42 тыс. рублей или на 13,3%.

2. Повышение расходов в 2021 году от ожидаемого исполнения 2020 года наблюдается по разделам:

- Национальная оборона – на 725,0 тыс. рублей или на 10,6%.
- Социальная политика – на 7 537,27 тыс. рублей или на 6,9%.
- Обслуживание государственного и муниципального долга – на 3 000,0 тыс. рублей.
- Здравоохранение – на 976 000,00 тыс. рублей или на 976,0%.
- Образование – на 54 282,82 тыс. рублей или на 2,8%.

В 2021 году 77 процентов расходов бюджета городского округа Реутов Московской области или 3 340 100,87 тыс. рублей составят расходы на социально-культурную сферу (образование, социальную политику, культуру, физкультуру и спорт).

В предложенном проекте бюджета на плановый период 2022-2023 годы наблюдается тенденция уменьшения расходов бюджета городского округа на социально-культурную

сферу, а именно в 2022 году 2 501 781,11 тыс. рублей или 65,5%, в 2023 году 2 544 598,34 тыс. рублей или 68,7%.

Характеристика показателей расходной части бюджета на 2020 год и плановый период 2021-2023 годы представлена ниже: Таблица №4

Разделы	2020 год ожидаемое исполнение		2021 год		Темп роста 2021 года к 2020 году, %
	тыс. рублей	Доля в общем объеме расходов, %	тыс. рублей	Доля в общем объеме расходов, %	
Общегосударственные вопросы	517618,54	13,6	487786,50	11,2	94,2
Национальная оборона	6822,00	0,2	7547,00	0,2	110,6
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	51820,40	1,3	36472,51	0,8	70,4
Национальная экономика	288197,17	7,5	254324,58	5,8	88,2
Жилищно- коммунальное хозяйство	371473,02	9,7	221972,95	5,1	59,8
Охрана окружающей среды	300,00	0,1	300,00	0,1	100,0
Образование	1956497,98	51,2	2010780,80	46,2	102,8
Культура, кинематография	373444,06	9,8	113952,72	2,6	30,5
Здравоохранение	0,00	-	976000,00	22,4	-
Социальная политика	108506,06	2,8	116043,33	2,7	106,9
Физическая культура и спорт	140004,25	3,7	119352,02	2,7	85,2
Средства массовой информации	4581,42	0,1	3972,00	0,1	86,7
Обслуживание государственного и муниципального долга	0,00	-	3000,00	0,1	-
Всего:	3819264,90	100,0	4351504,41	100,0	113,9

Таблица №5

Разделы	2022 год		Темп роста 2022 года к 2021 году, %	2023 год		Темп роста 2023 года к 2022 году, %
	тыс. рублей	Доля в общем объеме расходов, %		тыс. рублей	Доля в общем объеме расходов, %	
Общегосударственные вопросы	481497,38	13,7	98,7	520497,48	14,1	108,1
Национальная оборона	7547,00	0,2	100,00	7547,00	0,2	100,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	35504,99	1,0	97,3	35504,99	1,0	100,0
Национальная экономика	218277,40	6,2	85,8	200394,83	5,4	91,8
Жилищно- коммунальное хозяйство	226122,60	6,4	101,9	289338,67	7,8	127,9
Охрана окружающей среды	300,00	0,1	100,0	300,00	0,1	100,0
Образование	2126612,66	60,3	105,8	2150995,89	58,1	101,1
Культура, кинематография	108756,76	3,1	95,4	109056,76	2,9	100,3
Социальная политика	135933,13	3,8	117,1	124067,13	3,3	91,3
Физическая культура и спорт	126506,56	3,6	106,0	156506,56	4,2	123,7
Средства массовой информации	3972,00	0,1	100,0	3972,00	0,1	100,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	3000,00	0,1	100,0	3000,00	0,1	100,0
Условно утверждаемые расходы	50000,00	1,4	-	100000,00	2,7	200,0
Всего:	3524030,48	100,0	81,0	3701181,31	100,00	105,0

Общая характеристика основных показателей расходной части бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годы представлена в Приложении №2 к настоящему заключению.

3.2. Расходы бюджета по муниципальным программам.

Проект бюджета городского округа Реутов на 2021 год и плановый период 2022 и 2023 годы сформирован с применением программного метода на основании следующих муниципальных программ:

Таблица №6

Муниципальные программы городского округа Реутов:	2021 год		Плановый период			
	сумма, тыс. рублей	уд. вес в общем объеме расходов %	2022 год		2023 год	
			сумма, тыс. рублей	уд. вес в общем объеме расходов %	сумма, тыс. рублей	уд. вес в общем объеме расхода в %
«Здравоохранение»	1965,00	0,1	1965,00	0,1	1965,00	0,1
«Культура»	114216,24	2,6	109307,28	3,2	109308,28	3,1
«Образование»	1957737,59	45,3	1955571,86	57,6	1972476,37	56,6
«Социальная защита населения»	75289,39	1,7	76728,39	2,3	78528,39	2,3
«Спорт»	117659,72	2,7	124914,26	3,7	124914,26	3,6
«Развитие сельского хозяйства»	1606,00	0,1	1606,00	0,1	1606,00	0,1
«Экология и окружающая среда»	300,00	0,1	300,00	0,1	300,00	0,1
«Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	63564,96	1,5	59397,44	1,8	59397,44	1,7
«Жилище»	29596,00	0,7	48046,80	1,4	34680,80	1,0
«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	762,00	0,1	762,00	0,1	762,00	0,1
«Предпринимательство»	52058,90	1,2	65232,60	1,9	65232,60	1,9
«Управление имуществом и муниципальными финансами»	368905,78	8,5	320740,81	9,4	320740,81	9,1
«Развитие институтов гражданского общества,	65547,88	1,5	42134,08	1,2	41439,08	1,2

повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»						
«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	179809,03	4,1	145595,80	4,3	130194,23	3,7
«Цифровое муниципальное образование»	75286,38	1,7	67928,73	2,0	65447,73	1,8
«Архитектура и градостроительство»	478,00	0,1	478,00	0,1	478,00	0,1
«Формирование современной комфортной городской среды»	203703,34	4,7	213352,99	6,2	276569,06	8,0
«Строительство объектов социальной инфраструктуры»	1009748,80	23,3	156248,39	4,5	193727,11	5,5
Итого:	4318235,01	100,0	3390310,43	100,0	3477767,16	100,0

Расходы бюджета программным методом в 2021 году составят 4 318 235,01 тыс. рублей, или 99,2% от общей суммы расходов бюджета. В 2022 году – 3 390 310,43 тыс. рублей или 97,5% от общего объема расходов. В 2023 году соответственно – 3 477 767,16 тыс. рублей или 96,5%.

3.3. Непрограммные расходы бюджета.

Непрограммная часть бюджета городского округа Реутов в 2021 году составит 33 269,40 тыс. рублей, в 2022 году – 83 720,05 тыс. рублей, в 2023 году – 123 414,15 тыс. рублей. Указанные расходы включают в себя обеспечение деятельности Совета депутатов городского округа Реутов, Избирательной комиссии г.о. Реутов, Контрольно-счетной палаты г.о. Реутов, а также Резервный фонд на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий.

4. Резервный фонд Администрации г.о. Реутов.

В ст. 27 проекта Решения о бюджете городского округа Реутов на 2021 год установлен размер резервного фонда Администрации городского округа Реутов на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий, в 2021 году в сумме –10 504,75 тыс. рублей, что на 19 185,35 тыс. рублей меньше утвержденных бюджетных

назначений 2020 года³ (29 690,1 тыс. рублей), в 2022 году – 11 992,97 тыс. рублей, в 2022 году – 11 992,97 тыс. рублей ежегодно. Размер запланированного Резервного фонда Администрации городского округа соответствует требованиям п. 3 ст. 81 БК РФ⁴.

5. Дефицит местного бюджета.

Дефицит бюджета городского округа

на 2021 год запланирован в сумме – 52 700,0 тыс. рублей или 3,2% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. В 2022 и 2023 годах дефицит бюджета прогнозируется в размере 32 700,0 тыс. рублей (1,99%) и 32 700,0 тыс. рублей (1,89%) соответственно. Размер планируемого дефицита бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов соответствует требованиям п. 3 ст. 92.1 БК РФ.

Предусмотренный проектом на 2021 год дефицит бюджета планируется профинансировать за счет кредитов от кредитных организаций, полученных Администрацией г.о. Реутов от имени городского округа Реутов. В 2022-2023 годах основу структуры источников финансирования дефицита бюджета будут составлять изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов, а также кредиты, полученные Администрацией г.о. Реутов от имени г.о. Реутов (с учетом погашения задолженностей по ранее привлеченным кредитам).

Источники финансирования дефицита бюджета сформированы в составе источников, предусмотренных ст. 96 БК РФ для местных бюджетов. Общий объем предусмотренных проектом источников финансирования дефицита бюджета соответствует прогнозируемому объему дефицита.

6. Дорожный фонд городского округа Реутов.

Статьей 24 проекта решения о бюджете предусмотрен объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Реутов на 2021 год в размере 187 809,03 тыс. рублей, что соответствует требованиям п. 5 ст. 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

На 2022 и 2023 годы ассигнования Дорожного фонда предусмотрены в сумме 146 095,80 тыс. рублей и 130 694,23 тыс. рублей соответственно.

Бюджетные ассигнования Дорожного фонда г.о. Реутов предусматриваются на финансирование муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» в 2021 году в размере 179 809,03 тыс. рублей, подпрограммы «Комфортная городская среда» муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды» в 2021 году в размере 7 500 тыс. рублей, подпрограммы «Доступная среда» муниципальной программы «Социальная защита населения» в размере 500,0 тыс. рублей, а в 2022-2023 годы в размере 145 595,80 тыс. рублей и 130 194,23 тыс. рублей соответственно.

³ Решение Совета депутатов г.о. Реутов от 20 ноября 2019 года № 13/2019-НА «О бюджете городского округа Реутов Московской области на 2020 год и на плановый период 2021 и 2022 годов» (с изм. и доп.).

⁴ Размер резервных фондов исполнительных органов государственной власти (местных администраций) устанавливается законами (решениями) о соответствующих бюджетах и не может превышать 3 процента утвержденного указанными законами (решениями) общего объема расходов.

7. Долговые обязательства городского округа Реутов. Предельный объем муниципального долга.

Проектом бюджета установлен предельный объем муниципального долга городского округа Реутов на 1 января 2022 года составит 32 700,0 тыс. рублей; по состоянию на 1 января 2023 года в сумме 32 700,0 тыс. рублей; по состоянию на 1 января 2024 года в сумме 32 700,0 тыс. рублей (по кредитам, полученным Администрацией г.о. Реутов от имени городского округа Реутов).

Размер муниципального долга соответствует требованиям п.5 ст. 107 БК РФ.

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2021 году определены в размере 3 000,0 тыс. рублей, в 2022 в размере 3000,0 тыс. рублей, в 2023 в размере 3 000,0 тыс. рублей.

Предоставление муниципальных гарантий Администрацией г.о. Реутов от имени городского округа Реутов в 2021-2023 годах не планируется.

Предельный объем заимствований городского округа Реутов в течение 2021 года установлен в сумме 32 700,0 тыс. рублей, в 2022 году – 32 700,0 тыс. рублей, в 2023 году – 32 700,0 тыс. рублей, что соответствует требованиям ст. 106 БК РФ.

Представленная проектом бюджета структура муниципального долга соответствует требованиям ст. 100 БК РФ.

8. Выводы

1. Проект бюджета соответствует прогнозу социально-экономического развития городского округа Реутов на 2021 – 2023 годы, Бюджетному Кодексу Российской Федерации, Положению о бюджетном процессе городского округа Реутов.

2. В условиях экономического роста наблюдается рост доли налоговых доходов в общей совокупности доходной части бюджета.

3. Проект бюджета имеет социальную направленность, в 2021 году более 77% средств бюджета направлено на финансирование: образования, социальной политики, культуры и спорта, а в плановом периоде 2022-2023 годы 65,7% и 68,7% соответственно.

4. Представленный проект решения Совета депутатов городского округа Реутов «О бюджете городского округа Реутов на 2021 год и на плановый период 2022 и 2023 годов» в целом соответствует положениям бюджетного законодательства Российской Федерации, Московской области и городского округа Реутов и может быть принят к рассмотрению Советом депутатов городского округа Реутов.

Председатель



Б.Е. Хабаров

Приложение №1

Общая характеристика основных показателей доходной части бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов

Наименование дохода	Ожидаемое исполнение 2020 год (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Прогноз бюджета 2021 года (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Отклонение 2021 от ожидаемого исполнения 2020 (тыс. руб.)	Темп прироста (%)	Плановый период 2022 (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Отклонение 2022 от 2021 (тыс. руб.)	Темп прироста (%)	Плановый период 2023 (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Отклонение 2023 от 2022 (тыс. руб.)	Темп прироста (%)
I Налоговые доходы, в т.ч.:	1 131 134,4	32,5	1 227 719,0	28,6	96 585,6	8,5	1 303 191,0	37,3	75 472,0	6,1	1 410 163,0	38,4	106 972,0	8,2
1 Доходы на прибыль, доходы:	465 643,0	13,4	429 803,0	10,0	-35 840,0	-7,7	463 328,0	13,3	33 525,0	7,8	506 882,0	13,8	43 554,0	9,4
Налог на доходы физических лиц	465 643,0	13,4	429 803,0	10,0	-35 840,0	-7,7	463 328,0	13,3	33 525,0	7,8	506 882,0	13,8	43 554,0	9,4
2 Доходы на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации:	3 683,6	0,1	3 714,0	0,1	30,4	0,8	3 714,0	4 396,0	0,0	0,0	3 712,0	0,1	-2,0	-0,1
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	3 683,6	0,1	3 714,0	0,1	30,4	0,8	3 714,0	4 396,0	0,0	0,0	3 712,0	0,1	-2,0	-0,1
3 Доходы на совокупный доход:	371 965,0	10,7	466 092,0	10,8	94 127,0	25,3	507 604,0	14,5	41 512,0	8,9	570 694,0	15,6	63 090,0	12,4
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	313 158,0	9,0	421 735,0	9,8	108 577,0	34,7	474 880,0	13,6	53 145,0	12,6	531 860,0	14,5	56 980,0	12,0
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	38 541,0	1,1	14 147,0	0,3	-24 394,0	-63,3	0,0	0,0	-14 147,0	-100,0	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!	
СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННЫЙ НАЛОГ	16,0	0,0	0,0	0,0	-16,0	-100,0	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!	
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, взимаемый в бюджете городских округов	20 250,0	0,6	30 210,0	0,7	9 960,0	49,2	32 724,0	0,9	2 514,0	8,3	38 834,0	1,1	6 110,0	18,7
4 Налог на имущество:	274 525,0	7,9	310 675,0	7,2	36 150,0	13,2	310 675,0	8,9	0,0	0,0	310 675,0	8,5	0,0	0,0
Налог на имущество физических лиц	111 776,0	3,2	129 658,0	3,0	17 882,0	16,0	129 658,0	3,7	0,0	0,0	129 658,0	3,5	0,0	0,0
Земельный налог	162 749,0	4,7	181 017,0	4,2	18 268,0	11,2	181 017,0	5,2	0,0	0,0	181 017,0	4,9	0,0	0,0
5 Государственная пошлина	15 320,0	0,4	17 435,0	0,4	2 115,0	13,8	17 870,0	0,5	435,0	2,5	18 200,0	0,5	330,0	1,8
Задолженность и перечисления по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	-3,2	0,0	0,0	0,0	3,2	-1,0	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!	
II Налоговые доходы, в т.ч.:	383 789,6	11,0	410 181,0	9,5	26 391,4	6,9	345 609,0	9,9	-64 572,0	-15,7	326 237,0	8,9	-19 372,0	-5,6
1 Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности:	268 529,2	7,7	322 688,0	7,5	54 158,8	20,2	323 925,0	9,3	1 241,0	0,4	304 507,0	8,3	-19 422,0	-6,0
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	181 168,0	5,2	237 694,0	5,4	51 526,0	28,4	232 694,0	6,7	0,0	0,0	220 000,0	6,0	-12 694,0	-5,5
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	25 300,0	0,7	25 300,0	0,6	0,0	0,0	25 300,0	0,7	0,0	0,0	25 300,0	0,7	0,0	0,0
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну органов управления городских округов	22 411,0	0,6	19 050,0	0,4	-3 361,0	-15,0	16 190,0	0,5	-2 860,0	-15,0	16 190,0	0,4	0,0	0,0
Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!	
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	1 496,2	0,0	622,0	0,0	-874,2	-58,4	0,0	0,0	-622,0	-100,0	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!
Прочие поступления от использования имущества, входящего в собственность городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	38 154,0	1,1	45 022,0	1,0	6 868,0	18,0	49 745,0	1,4	4 723,0	10,5	43 017,0	1,2	-6 728,0	-13,5
2 Платежи при использовании природных ресурсов:	317,0	0,0	315,0	0,0	-2,0	-0,6	315,0	0,0	0,0	0,0	315,0	0,0	0,0	0,0
3 Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	12 184,0	0,3	12 185,0	0,3	1,0	0,0	14 365,0	0,4	2 180,0	17,9	14 415,0	0,4	50,0	0,3
4 Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	95 650,4	2,7	73 000,0	1,7	-20 650,4	-22,1	6 000,0	0,2	-67 000,0	-91,8	6 000,0	0,2	0,0	0,0
5 Штрафы, санкции, возмещение ущерба	3 950,0	0,1	1 993,0	0,0	-1 957,0	-49,3	1 000,0	0,0	-993,0	-49,8	1 000,0	0,0	0,0	0,0
6 Прочие неплатежные доходы	5 179,0	0,1	0,0	0,0	-5 179,0	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!
III Безвозмездные поступления	1 968 727,9	56,5	2 660 904,4	61,9	692 176,5	35,2	1 842 530,5	52,8	-818 373,9	-30,8	1 932 081,3	52,7	89 550,8	4,9
1 Доходы	215,0	0,0	0,0	0,0	-215,0	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
2 Субсидии	554 325,5	15,9	214 430,8	5,0	-339 894,7	-61,3	359 629,5	10,3	145 198,7	67,7	462 912,3	12,6	103 282,8	28,7
3 Субвенции	1 414 954,3	40,6	1 468 187,0	34,2	53 232,7	3,8	1 482 901,0	42,5	14 714,0	1,0	1 469 169,0	40,0	-13 732,0	-0,9
4 Иные межбюджетные трансферты	0,0	0,0	978 286,6	22,8	978 286,6	#ДЕЛ/0!	0,0	0,0	-978 286,6	-100,0	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!
5 Прочие безвозмездные поступления	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
6 Доходы от возврата субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-766,9	0,0	0,0	0,0	766,9	-100,0	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!	
7 Возврат ссудок субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!	0,0	0,0	#ДЕЛ/0!	
Всего доходов:	3 483 650,9	100,0	4 298 804,4	100,0	815 153,5	23,4	3 491 330,5	100,0	-807 473,9	-18,8	3 668 481,3	100,0	1 777 150,8	5,1

Общая характеристика основных показателей расходной части бюджета на 2021 год и плановый период 2022-2023 годов

Наименование расходов	Ожидаемое исполнение 2020 года (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Проект 2021 года (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Отклонение 2021 от ожидаемого исполнения 2020 (тыс.руб.)	Темп прироста (%)	Проект 2022 года (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Отклонение 2022 от ожидаемого исполнения 2021 (тыс. руб.)	Темп прироста (%)	Проект 2023 года (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Отклонение 2023 от ожидаемого исполнения 2022 (тыс. руб.)	Темп прироста (%)
Общегосударственные вопросы	517 618,54	13,55%	487 786,50	11,21%	-29 832,04	-5,76%	481 497,38	13,66%	-6 289,12	-1,29%	520 497,48	14,06%	39 000,10	8,10%
Национальная оборона	6 822,00	0,18%	7 547,00	0,17%	725,00	10,63%	7 547,00	0,21%	0,00	0	7 547,00	0,20%	0,00	0,00%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	51 820,40	1,36%	36 472,51	0,84%	-15 347,89	-29,62%	35 504,99	1,01%	-967,52	-2,65%	35 504,99	0,96%	0,00	0,00%
Национальная экономика	288 197,17	7,55%	254 324,58	5,84%	-33 872,59	-11,75%	218 277,40	6,19%	-36 047,18	-14,17%	200 394,83	5,41%	-17 882,57	-8,19%
Жилищно-коммунальное хозяйство	371 473,02	9,73%	221 972,95	5,10%	-149 500,07	-40,25%	226 122,60	6,42%	4 149,65	1,87%	289 338,67	7,82%	63 216,07	27,96%
Охрана окружающей среды	300,00	0,01%	300,00	0,01%	0,00	0,00%	300,00	0,01%	0,00	0,00%	300,00	0,01%	0,00	0,00%
Образование	1 956 497,98	51,23%	2 010 780,80	46,21%	54 282,82	2,77%	2 126 612,66	60,35%	115 831,86	5,76%	2 150 993,89	58,12%	24 383,23	1,15%
Культура, кинематография и средства массовой информации	373 444,06	9,78%	113 952,72	2,62%	-259 491,34	-69,49%	108 756,76	3,09%	-5 195,96	-4,56%	109 056,76	2,95%	300,00	0,28%
Здравоохранение	0,00	0,00%	976 000,00	25,26%	976 000,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	-976 000,00	-100,00%	0,00	0,00%	0,00	#ДЕЛ/0!
Социальная политика	108 506,06	2,84%	116 043,33	2,67%	7 537,27	6,95%	135 933,13	3,86%	19 889,80	17,14%	124 067,13	3,35%	-11 866,00	-8,73%
Физическая культура и спорт	140 004,25	3,67%	119 352,02	2,74%	-20 652,23	-14,75%	126 506,56	3,59%	7 154,54	5,99%	156 506,56	4,23%	30 000,00	23,71%
Средства массовой информации	4 581,42	0,12%	3 972,00	0,09%	-609,42	-13,30%	3 972,00	0,11%	0,00	0,00%	3 972,00	0,11%	0,00	0,00%
Обслуживание государственного и муниципального долга	0,00	0,00%	3 000,00	0,07%	3 000,00	#ДЕЛ/0!	3 000,00	0,09%	0,00	0,00%	3 000,00	0,08%	0,00	0,00%
Условно утвержденные расходы	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	#ДЕЛ/0!	50 000,00	1,42%	50 000,00	#ДЕЛ/0!	100 000,00	2,70%	50 000,00	100,00%
Итого	3 819 264,90	100,00%	4 351 504,41	100,00%	532 239,51	13,94%	3 524 030,48	100,00%	-827 473,93	-19,02%	3 701 181,31	100,00%	177 150,83	5,03%
Превышение доходов над расходами (дефицит+/профицит-)	-335 614,03		52 700,00				32 700,00				32 700,00			
В % к общей сумме доходов без финансовой помощи от бюджетов других уровней	-22,92%		3,35%				2,02%				1,97%			