

# КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА РЕУТОВ

143966, Московская область, г. Реутов, ул. Ленина, д.27 [KSPreut@mail.ru](mailto: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 Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»

г.о. Реутов

23 ноября 2023 года

### 1. Общие положения.

Заключение Контрольно-счетной палаты городского округа Реутов (далее – Контрольно-счетная палата) на проект Решения Совета депутатов городского округа Реутов «О бюджете городского округа Реутов Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 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 городского округа Реутов, иных действующих нормативных правовых актов.

Проект бюджета внесен Администрацией городского округа Реутов (далее – Администрация) 10.11.2023г. 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 принято<sup>1</sup>.

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

Проект бюджета поступил 10.11.2023 г. 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.

<sup>1</sup> 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.

**1.1. Соответствие проекта бюджета городского округа Реутов Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов Бюджетному кодексу Российской Федерации, Положению о бюджетном процессе г.о. Реутов, иным нормативным правовым актам Российской Федерации и Московской области по вопросам бюджетного и налогового законодательства.**

Бюджет городского округа Реутов Московской области составляется и утверждается на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, 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 Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» 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 2024 год и плановый период 2025-2026 годов.**

В соответствии с п. 2 ст. 172 БК РФ и ст. 17 ПоБП составление проекта бюджета городского округа Реутов Московской области основывается на:

- Указе Президента Российской Федерации от 7 мая 2018 года №204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года».
- Указе 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 2024-2026 годы.
- муниципальных программах городского округа Реутов.

Основными целями бюджетной политики при формировании бюджета городского округа Реутов Московской области на 2024 год и на плановый период 2025-2026 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 Московской области.

Бюджет городского округа Реутов Московской области на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов 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 городского округа Реутов Московской области на 2023 год (ожидаемое исполнение), 2024 год и на плановый период 2025-2026 годы представлены в таблице №1.

Таблица №1  
(тыс. рублей)

Бюджет городского округа Реутов Московской области 2023 год (ожидаемое исполнение)	
Доходы	5 387 151,1
Расходы	5 617 506,8
Профицит+/дефицит-	230 355,7
Бюджет городского округа Реутов Московской области 2024 год	
Доходы	6 776 207,6
Расходы	6 808 907,6
Профицит+/дефицит-	-32 700,00
Отклонение 2024 года от 2023 года	
Доходы	1 389 056,6
Расходы	1 191 400,8
Профицит+/дефицит-	197 655,7
Бюджет городского округа Реутов Московской области 2025 год	
Доходы	6 049 816,3
Расходы	6 082 516,3
Профицит+/дефицит-	-32 700,00
Отклонение 2025 года от 2024 года	
Доходы	-726 391,3
Расходы	-726 391,3
Профицит+/дефицит-	0,00
Бюджет городского округа Реутов Московской области 2026 год	
Доходы	4 965 588,5
Расходы	4 998 288,5
Профицит+/дефицит-	-32 700,00
Отклонение 2026 года от 2025 года	
Доходы	-1 084 227,8
Расходы	-1 084 227,8
Профицит+/дефицит-	0,0

Доходы бюджета городского округа Реутов Московской области на 2024 год планируются в объеме 6 776 207,6 тыс. рублей, по сравнению с ожидаемой оценкой 2023 года 5 387 151,1 тыс. рублей увеличатся на 1 389 056,6 тыс. рублей или на 25,8 процента.

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

в 2025 году – 6 049 816,3 тыс. рублей со снижением к 2024 году на 726 391,3 тыс. рублей или на 10,7 процента;

в 2026 году – 4 965 588,54 тыс. рублей со снижением к 2025 году на 1 084 227,78 тыс.

рублей или на 17,9 процента.

Расходы бюджета городского округа Реутов Московской области составят:

▪ в 2024 году – 6 808 907,64 тыс. рублей, с увеличением к 2023 году на 460 749,50 тыс. рублей или 6,8 процента;

▪ в 2025 году – 6 082 516,32 тыс. рублей, с уменьшением к 2024 году на 726 391,32 тыс. рублей или 10,7 процента;

▪ в 2026 году – 4 998 288,54 тыс. рублей, с уменьшением к 2025 году на 1 084 227,78 тыс. рублей или 17,8 процента.

Бюджет городского округа Реутов Московской области на 2024-2026 годы сформирован с дефицитом, размер которого составит:

в 2024 году – 32 700,0 тыс. рублей или 1,15 процента к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений;

в 2025 году – 32 700,0 тыс. рублей или 1,21 процента к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений;

в 2026 году – 32 700,0 тыс. рублей или 1,17 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 2024-2026 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 городского округа Реутов Московской области на 2024 год предусматривается в размере 2 855 688,0 тыс. рублей. По сравнению с ожидаемым исполнением 2023 года (2 432 883,2 тыс. рублей) увеличится на 422 804,80 тыс. рублей или на 12,4%. Прогноз поступлений собственных доходов на 2025 год определен на уровне 2 694 985,5 тыс. рублей (снижение поступлений составит 160 702,5 тыс. рублей), на 2026 год составит 2 802 896,6 тыс. рублей (прирост поступлений составит 107 911,1 тыс. рублей).

Структура бюджета городского округа Реутов Московской области (в процентах к общей сумме доходов) в период 2023-2026 годов представлена ниже:

Таблица №2 (%)

№	Источники доходов	Ожидаемое исполнение 2023 г.	Прогноз 2024 г.	Прогноз 2025 г.	Прогноз 2026 г.
1	Налоговые доходы	32,9	35,5	38,7	49,9
2	Неналоговые доходы	12,3	6,6	5,8	6,6
3	Безвозмездные поступления	54,8	57,9	55,5	43,6

Структура бюджета городского округа Реутов Московской области (в тыс. рублей) в период 2022-2025 годов представлена ниже:

Таблица №3 (тыс. руб.)

№	Источники доходов	Ожидаемое исполнение 2023 г.	Прогноз 2024 г.	Прогноз 2025 г.	Прогноз 2026 г.
1	Налоговые доходы	1 770 157,1	2 407 192,8	2 343 174,3	2 476 477,6
2	Неналоговые доходы	662 726,1	448 495,2	351 811,3	326 419,1
3	Безвозмездные поступления	2 954 724,6	3 920 519,6	3 354 830,8	2 162 691,9

Заметна тенденция роста налоговых доходов: в 2024 году поступления увеличатся на 637 035,7 тыс. рублей или 36,0% по сравнению с ожидаемым исполнением 2023 года, с последующим снижением в 2025 году на 64 018,5 тыс. рублей или -2,7% и с приростом в 2026 году на 133 303,3 тыс. рублей или 5,7%.

Общая характеристика основных показателей доходной части бюджета на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов представлена в Приложении №1 к настоящему заключению.

## 2.1 Налоговые доходы

### 2.1.1 Налог на доходы физических лиц.

В составе доходов 2024 года предусмотрена дотация в размере 375 332,0 тыс. рублей, заменяемая дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц. Согласно ПСЭР, фонд оплаты труда на 2024 год спрогнозирован по первому (консервативному) варианту с ростом 106,7% и по второму (базовому) варианту 108,8% к предыдущему году. В 2025 году прогнозируется рост в 108,3% и 109,3% соответственно, в 2026 году – 109,8 и 110,2%.

В бюджете городского округа в 2023 году планируется поступление налога на доходы физических лиц в сумме 660 150,0 тыс. рублей, что составляет 12,3% от всей доходной части бюджета. По сравнению с ожидаемым исполнением текущего года, поступления 2024 года увеличатся на 378 617,8 тыс. рублей или на 57,4% и составят 1 038 767,8 тыс. рублей.

Поступления налога на доходы физических лиц в 2025-2026 годах планируется соответственно в сумме 725 140,0 тыс. рублей (уменьшение на 30,2% к поступлениям 2024 года) и 799 106,0 тыс. рублей (рост 10,2% к поступлениям 2025 года) с уменьшением удельного веса до 12,0% в 2025 году и увеличением до 16,1% в 2026 году в структуре 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 2024 году 4 488,0 тыс. рублей, что на 358,1 тыс. рублей больше ожидаемого исполнения 2023 года или на 8,7%. Поступления доходов в бюджет городского округа от уплаты акцизов в 2025 и 2026 годы планируются в сумме 4 766,0 тыс. рублей и 4 967,0 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 30.06.2020 г.), утвержден в размере 50%. В бюджете городского округа на 2024 год поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системой налогообложения, планируются в сумме 887 036,0 тыс. рублей, что на 202 972,1 тыс. рублей или 29,7% больше ожидаемого исполнения 2023 года. На 2025 год запланированы поступления в сумме 1 099 924,6 тыс. рублей (рост 24,0%), на 2026 год – 1 154 920,9 тыс. рублей (рост 5,0%).

### **2.1.4 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 2024 году планируется в сумме 60 864,0 тыс. рублей, что на 6 761,0 тыс. рублей или на 12,5% больше ожидаемого поступления 2023 года. В 2025 году поступления по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системой налогообложения, запланированы в сумме 67 701,7 тыс. рублей с увеличением на 6 837,6 тыс. рублей или 11,2%, а в 2026 году – 71 086,7 тыс. рублей с увеличением на 3 385,1 тыс. рублей или на 5,0%.

### **2.1.5 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 2024 году

спрогнозировано в сумме 183 371,0 тыс. рублей, что выше ожидаемых поступлений 2023 года на 9 700,3 тыс. рублей или на 5,6%. Поступления налога на имущества физических лиц в 2025-2026 годах запланированы в сумме 212 053,0 тыс. рублей в каждом периоде соответственно.

#### **2.1.6 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 2024-2026 годы планируется поступление по данному доходному источнику в размере 216 774,0 тыс. рублей, что на 37 346,0 тыс. рублей или 20,8% больше ожидаемого в 2023 году.

#### **2.1.7 Государственная пошлина.**

В 2024 году доходы бюджета городского округа Реутов Московской области от государственной пошлины спрогнозированы в объеме 14 770,0 тыс. рублей, что на 376,0 тыс. рублей больше ожидаемого поступления 2023 года или на 2,6%. Поступления госпошлины в 2025 году в бюджет городского округа составят 15 596,0 тыс. рублей (прирост к 2024 году 5,6%), в 2026 году составят 16 250,0 тыс. рублей (увеличение на 654,0 тыс. рублей или 4,2%).

### **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;
- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства;
- доходов от продажи материальных и нематериальных активов;
- штрафов, санкций, возмещения ущерба;
- 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 2024 году и плановом периоде 2025 и 2026 годов.

Объем поступления неналоговых доходов в проекте на 2024 год запланирован в сумме 448 495,2 тыс. рублей с уменьшением к ожидаемому исполнению бюджета 2023 года (662 726,1 тыс. рублей) на 214 230,8 тыс. рублей или на 32,3%, на 2025 год – 351 811,3 тыс. рублей (снижение на 96 684,0 тыс. рублей или на 21,6%), на 2026 год – 326 419,1 тыс. рублей (уменьшение на 25 392,2 тыс. рублей или на 7,2%).

#### **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 2024 году доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности составят 328 054,5 тыс. рублей или 4,8% от всех доходов, с уменьшением на 62 207,3 тыс. рублей или 15,9%, в 2025 году составят 289 287,7 тыс. рублей и в 2026 году составят 279 996,3 тыс. рублей.

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 2024 год, определен в сумме 226 494,0 тыс. рублей, что на 42 756,0 тыс. рублей меньше ожидаемого исполнения бюджета 2023 года. На 2025-2026 годы прогноз поступления определен также в сумме 215 000,0 тыс. рублей и 210 000,0 тыс. рублей на каждый год соответственно.

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 2024 год определены в сумме 26 709,0 тыс. рублей, что на 14 563,5 тыс. рублей меньше ожидаемого исполнения 2023 года, в 2024 и 2025 годы также запланировано поступление в сумме 14 000,0 тыс. рублей.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну органов управления городских округов, определены в прогнозе бюджета 2024 года в сумме 24 999,5 тыс. рублей, что ниже ожидаемого исполнения бюджета 2023 года на 1 357,8 тыс. рублей, на 2025-2026 годы в сумме 10 935,7 тыс. рублей и 7 144,3 тыс. рублей соответственно на каждый год.

Доходы от платежей государственных и муниципальных унитарных предприятий, планируются в прогнозе бюджета на 2024 год в сумме 600,0 тыс. рублей, что на 79,3% меньше поступлений 2023 года (2 895,7 тыс. рублей). На 2025-2026 годы поступлений от данного источника прогнозируются аналогично в сумме 600,0 тыс. рублей соответственно.

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 2024 год планируются в размере 37 050,0 тыс. рублей, что ниже ожидаемого поступления 2023 года на 13 433,5 тыс. рублей или на 26,6%. Поступления в 2025 и 2026 годы запланированы в сумме 36 550,0 тыс. рублей и 36 050,0 тыс. рублей соответственно.

Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена, запланирована ежегодно в сумме 12 152,0 тыс. рублей в 2024-2026 годах соответственно.

### **2.2.2 Платежи при пользовании природными ресурсами.**

Поступление доходов по статье «Платежи при пользовании природными ресурсами» на 2024 год планируются в размере 191,0 тыс. рублей, что выше ожидаемого исполнения



бюджета за 2023 год на 46,0 тыс. рублей. Поступления 2025 и 2026 годы запланированы аналогично в сумме 191 тыс. рублей соответственно.

### **2.2.3 Доходы от продажи материальных и нематериальных активов.**

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов определены в проекте бюджета на 2024 год в сумме 66 800,0 тыс. рублей, что ниже ожидаемого исполнения бюджета 2023 года на 123 073,8 тыс. рублей или 64,8%. Поступления 2025 года запланированы в сумме 11 000,0 тыс. рублей, что на 55 800,0 тыс. рублей или на 83,5% ниже поступлений 2024 года. На 2025 год поступления также запланированы в сумме 11 000,0 тыс. рублей.

### **2.2.3 Штрафы, санкции, возмещение ущерба.**

Поступление в бюджет штрафов, санкций, возмещения ущерба в бюджете 2024 года предусмотрены в сумме 43 449,7 тыс. рублей, что ниже ожидаемого исполнения бюджета 2023 года на 3 935,3 тыс. рублей или на 8,3%. Поступления в 2025-2026 годы запланированы в также в сумме 43 442,6 тыс. рублей и 27 441,8 тыс. рублей соответственно.

### **2.3. Безвозмездные поступления.**

Безвозмездные поступления в проекте бюджета на 2024 год запланированы в объеме 3 920 519,6 тыс. рублей, что на 966 251,7 тыс. рублей больше ожидаемого исполнения бюджета 2023 года, в том числе:

- субсидии бюджетам муниципального образования – 2 065 431,8 тыс. рублей;
- субвенции бюджетам муниципального образования – 1 855 087,9 тыс. рублей.

На 2025 год безвозмездные поступления в проекте бюджета запланированы в объеме 3 354 830,78 тыс. рублей, в том числе:

- субсидии бюджетам муниципального образования – 1 506 602,98 тыс. рублей;
- субвенции бюджетам муниципального образования – 1 848 227,80 тыс. рублей.

На 2026 год безвозмездные поступления в проекте бюджета запланированы в объеме 2 162 691,92 тыс. рублей, в том числе:

- субсидии бюджетам муниципального образования – 315 250,12 тыс. рублей;
- субвенции бюджетам муниципального образования – 1 847 441,80 тыс. рублей.

## **3. Расходы бюджета городского округа.**

### **3.1. Общий объем расходов бюджета.**

Расходы бюджета городского округа на 2024 год предусмотрены в объеме 6 808 907,64 тыс. рублей, в том числе на реализацию программ – 6 706 789,92 тыс. рублей. В 2025 году объем расходов составит 6 082 516,33 тыс. рублей, (включая условно утвержденные расходы в сумме 70 000,00 тыс. рублей), в том числе на реализацию программ – 5 916 041,74 тыс. рублей. В 2026 году соответственно, расходы бюджета составят 4 998 288,55 тыс. рублей (включая условно утвержденные расходы в сумме 200 000,00 тыс. рублей), в том числе на

реализацию программ – 4 462 030,48 тыс. рублей. Размер условно утвержденных расходов соответствует п. 3 ст. 184.1 БК РФ.

В целом, расходы в проекте бюджета на 2024 год по сравнению с ожидаемым исполнением 2023 года увеличены на **1 191 400,82** тыс. рублей или на 21,21%.

Анализ показателей расходной части проекта бюджета 2024 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 2024 году от ожидаемого исполнения 2023 года по следующим разделам:

- Национальная экономика – на 555 739,79 тыс. рублей или на 74,58 %.
- Жилищно-коммунальное хозяйство – на 138 120,27 тыс. рублей или на 21,24%.
- Культура, кинематография – на 32 131,34 тыс. рублей или на 18,38%.
- Социальная политика – на 38 759,40 тыс. рублей или на 29,59%.
- Средства массовой информации – на 296,53 тыс. рублей или на 4,28%.

2. Повышение расходов в 2024 году от ожидаемого исполнения 2023 года наблюдается по разделам:

- Общегосударственные вопросы – на 75 008,19 тыс. рублей или на 10,92%.
- Национальная оборона – на 511,67 тыс. рублей или на 6,29%.
- Национальная безопасность и правоохранительная деятельность – на 50 456,14 тыс. рублей или на 101,58%.
- Образование – на 1 457 405,11 тыс. рублей или на 48,78%.
- Физическая культура и спорт – на 369 943,25 тыс. рублей или на 209,67%.
- Обслуживание государственного и муниципального долга – на 2 972,10 тыс. рублей.

В 2024 году 76,76 процента расходов бюджета городского округа Реутов Московской области или 5 226 440,56 тыс. рублей составят расходы на социально-культурную сферу (образование, социальную политику, культуру, физкультуру и спорт).

В предложенном проекте бюджета на плановый период в 2025 году наблюдается тенденция уменьшения (в абсолютных величинах) расходов бюджета городского округа на социально-культурную сферу, а именно в 2025 году 3 296 143,33 тыс. рублей или 54,82%, а в 2026 году наблюдается также снижение, составят общую сумму 2 969 538,90 тыс. рублей или 59,41%.

Характеристика показателей расходной части бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2026 годов представлена ниже:

Таблица №4

Разделы	2023 год ожидаемое исполнение		2024 год		Темп прироста 2024 года к 2023 году, %
	тыс. рублей	Доля в общем объеме расходов, %	тыс. рублей	Доля в общем объеме расходов, %	
Общегосударственные вопросы	687 108,00	12,23%	762 116,19	11,19%	10,92%
Национальная оборона	8 134,68	0,14%	8 646,35	0,13%	6,29%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	49 672,19	0,88%	100 128,33	1,47%	101,58%
Национальная экономика	745 165,00	13,27%	189 425,21	2,78%	-74,58%
Жилищно- коммунальное хозяйство	650 338,67	11,58%	512 218,40	7,52%	-21,24%
Охрана окружающей среды	148,31	0,00%	300,00	0,00%	102,28%
Образование	2 987 701,10	53,19%	4 445 106,21	65,28%	48,78%
Культура, кинематография	174 858,96	3,11%	142 727,62	2,10%	-18,38%
Социальная политика	130 980,80	2,33%	92 221,40	1,35%	-29,59%
Физическая культура и спорт	176 442,08	3,14%	546 385,33	8,02%	209,67%
Средства массовой информации	6 929,13	0,12%	6 632,60	0,10%	-4,28%
Обслуживание государственного и муниципального долга	27,90		3 000,00	0,04%	10652,69%
Условно утверждаемые расходы	0,00		0,00		
Всего:	5 617 506,82	100,00%	6 808 907,64	100,00%	21,21%

Таблица №5

Разделы	2025 год		Темп прироста 2025 года к 2024 году, %	2026 год		Темп прироста 2026 года к 2025 году, %
	тыс. рублей	Доля в общем объеме расходов, %		тыс. рублей	Доля в общем объеме расходов, %	
Общегосударственные вопросы	754239,75	12,40%	-1,03%	994053,24	19,89%	31,80%
Национальная оборона	8945,60	0,15%	3,46%	8945,60	0,18%	0,00%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	100128,33	1,65%	0,00%	100128,33	2,00%	0,00%
Национальная экономика	126777,16	2,08%	-33,07%	166335,15	3,33%	31,20%
Жилищно-коммунальное хозяйство	1716349,56	28,22%	235,08%	549354,72	10,99%	-67,99%
Охрана окружающей среды	300,00	0,00%	0,00%	300,00	0,01%	0,00%
Образование	2580482,41	42,42%	-41,95%	2567230,43	51,36%	-0,51%
Культура, кинематография	142733,97	2,35%	0,00%	142733,93	2,86%	0,00%
Социальная политика	85024,40	1,40%	-7,80%	106529,40	2,13%	25,29%
Физическая культура и спорт	487902,54	8,02%	-10,70%	153045,14	3,06%	-68,63%
Средства массовой информации	6632,60	0,11%	0,00%	6632,60	0,13%	0,00%
Обслуживание государственного и муниципального долга	3000,00	0,05%	0,00%	3000,00	0,06%	0,00%
Условно утверждаемые расходы	70000,00	1,15%	-	200000,00	4,00%	185,71 %
Всего:	6082516,32	100,00%	-10,67%	4998288,54	100,00%	-17,83%

Общая характеристика основных показателей расходной части бюджета на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов представлена в Приложении №2 к настоящему заключению.

### 3.2. Расходы бюджета по муниципальным программам.

Проект бюджета городского округа Реутов Московской области на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов сформирован с применением программного метода на основании следующих муниципальных программ:

Таблица №6

Муниципальные программы городского округа Реутов:	2024 год		Плановый период			
	сумма, тыс. рублей	уд. вес в общем объеме расходов %	2025 год		2026 год	
			сумма, тыс. рублей	уд. вес в общем объеме расходов %	сумма, тыс. рублей	уд. вес в общем объеме расходов %
«Здравоохранение»	1 500,00	0,02%	1 500,00	0,02%	1 500,00	0,03%
«Культура и туризм»	230 460,23	3,38%	247 371,58	4,11%	230 466,54	4,80%
«Образование»	2 672 057,24	39,24%	2 421 045,21	40,27%	2 422 043,83	50,48%
«Социальная защита населения»	42 487,40	0,62%	42 920,40	0,71%	43 001,40	0,90%
«Спорт»	156 888,38	2,30%	151 514,38	2,52%	151 514,38	3,16%
«Развитие сельского хозяйства»	842,00	0,01%	842,00	0,01%	842,00	0,02%
«Экология и окружающая среда»	300,00	0,00%	300,00	0,00%	300,00	0,01%
«Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	139 648,17	2,05%	112 745,57	1,88%	112 745,57	2,35%
«Жилище»	41 509,00	0,61%	34 312,00	0,57%	55 817,00	1,16%
«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	109 841,41	1,61%	259 036,68	4,31%	87 576,84	1,83%
«Предпринимательство»	44 381,80	0,65%	61 649,60	1,03%	64 546,00	1,35%
«Управление имуществом и муниципальными финансами»	550 438,54	8,08%	567 371,54	9,44%	567 371,54	11,82%
«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	70 960,85	1,04%	71 259,80	1,19%	71 259,80	1,49%
«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	138 654,91	2,04%	86 080,91	1,43%	118 602,91	2,47%

«Цифровое муниципальное образование»	86 904,43	1,28%	87 718,43	1,46%	87 461,43	1,82%
«Архитектура и градостроительство»	-	-	-	-	-	-
«Формирование современной комфортной городской среды»	383 687,39	5,64%	1 435 516,23	23,88%	446 981,23	9,32%
«Строительство объектов социальной инфраструктуры»	2 036 228,17	29,91%	334 857,41	5,57%	-	0,00%
Итого по программам	6 706 789,92	98,50%	5 916 041,74	98,40%	4 462 030,48	92,99%

Расходы бюджета программным методом в 2024 году составят 6 706 789,92 тыс. рублей, или 98,50% от общей суммы расходов бюджета. В 2025 году – 5 916 041,74 тыс. рублей или 98,40% от общего объема расходов. В 2026 году соответственно – 4 462 030,48 тыс. рублей или 92,99%.

### **3.3. Непрограммные расходы бюджета.**

Непрограммная часть бюджета городского округа Реутов в 2024 году составит 102 117,72 тыс. рублей, в 2025 году – 96 474,58 тыс. рублей, в 2026 году – 336 258,07 тыс. рублей. Указанные расходы включают в себя обеспечение деятельности Совета депутатов городского округа Реутов, Контрольно-счетной палаты городского округа Реутов, зарезервированные средства, предусмотренные на реализацию государственных функций, связанных с общегосударственным управлением, денежная выплата лицам, удостоенным звания «Почетный гражданин городского округа Реутов», Резервные фонды Администрации городского округа Реутов Московской области, в т.ч. на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий.

### **4. Резервные фонды Администрации городского округа Реутов.**

В ст. 25 проекта Решения о бюджете городского округа Реутов Московской области установлены размеры: резервного фонда Администрации городского округа Реутов Московской области на 2024 год в сумме 20 000,00 тыс. рублей, на 2025 год в сумме 20 000,00 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 20 000,00 тыс. рублей, резервного фонда Администрации городского округа Реутов Московской области на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий, в 2024 году в сумме – 12 700,00 тыс. рублей, в 2024 году – 12 700,00 тыс. рублей, в 2025 году – 12 700,00 тыс. рублей ежегодно.

### **5. Дефицит местного бюджета.**

Дефицит бюджета городского округа на 2024 год запланирован в сумме – 32 700,0 тыс. рублей или 1,15% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета, без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, но с учетом поступлений налоговых

доходов по дополнительным нормативам отчислений. В 2025 и 2026 годах дефицит бюджета прогнозируется в размере 32 700,0 тыс. рублей (1,21%) и 32 700,0 тыс. рублей (1,16%) соответственно. Размер планируемого дефицита бюджета на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов соответствует требованиям п. 3 ст. 92.1 БК РФ.

Предусмотренный проектом на 2024 год дефицит бюджета планируется профинансировать за счет кредитов от кредитных организаций, полученных Администрацией городского округа Реутов от имени городского округа Реутов. В 2025-2026 годах основу структуры источников финансирования дефицита бюджета будут составлять изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов, а также кредиты, полученные Администрацией городского округа Реутов от имени городского округа 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 22 проекта решения о бюджете предусмотрен объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Реутов на 2024 год в размере 165 965,31 тыс. рублей, что соответствует требованиям п. 5 ст. 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

На 2025 и 2026 годы ассигнования Дорожного фонда предусмотрены в сумме 103 284,26 тыс. рублей и 142 806,26 тыс. рублей соответственно.

Бюджетные ассигнования Дорожного фонда городского округа Реутов предусматриваются на финансирование муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» в 2024 году в размере 138 654,91 тыс. рублей, на 2025 год 86 080,91 тыс. рублей, на 2026 год 118 602,91 тыс. рублей, подпрограммы «Комфортная городская среда» муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды» в 2024 году в размере 27 310,40 тыс. рублей, на 2025-2026 годы 17 203,35 тыс. рублей и 24 203,35 тыс. рублей соответственно.

#### **7. Долговые обязательства городского округа Реутов.**

##### **Предельный объем муниципального долга.**

Проектом бюджета установлен предельный объем муниципального долга городского округа Реутов на 1 января 2025 года составит 32 700,0 тыс. рублей; по состоянию на 1 января 2026 года в сумме 32 700,0 тыс. рублей; по состоянию на 1 января 2027 года в сумме 32 700,0 тыс. рублей (по кредитам, полученным Администрацией городского округа Реутов от имени городского округа Реутов).

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

Расходы на обелуживание муниципального долга в 2024 году определены в размере 3 000,0 тыс. рублей, в 2025 году в размере 3000,0 тыс. рублей, в 2026 году в размере 3 000,0 тыс. рублей.

Предоставление муниципальных гарантий Администрацией городского округа Реутов от имени городского округа Реутов в 2024-2026 годах не планируется.

Предельный объем заимствований городского округа Реутов в течение 2024 года установлен в сумме 32 700,0 тыс. рублей, в 2025 году – 32 700,0 тыс. рублей, в 2026 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.

### Выводы

1. Бюджет городского округа Реутов Московской области на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов 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.

2. Проект бюджета соответствует прогнозу социально-экономического развития городского округа Реутов на 2024 – 2026 годы, Бюджетному Кодексу Российской Федерации, Положению о бюджетном процессе городского округа Реутов.

3. Доходы бюджета городского округа Реутов Московской области на 2024 год планируются в объеме 6 776 207,6 тыс. рублей, расходы 6 808 907,64 тыс. рублей, дефицит 32 700 тыс. рублей, соответственно в 2025 году доходы в сумме 6 049 816,3 тыс. рублей, расходы 6 082 516,33 тыс. рублей, дефицит 32 700 тыс. рублей, в 2026 году доходы в сумме 4 965 588,5 тыс. рублей, расходы 4 998 288,55 тыс. рублей, дефицит 32 700 тыс. рублей.

4. Расходы бюджета программным методом в 2024 году составят 6 706 789,92 тыс. рублей, 2025 году – 5 916 041,74 тыс. рублей, в 2026 году соответственно – 4 462 030,48 тыс. рублей. Непрограммная часть бюджета городского округа Реутов в 2024 году составит 102 117,72 тыс. рублей, в 2025 году – 96 474,58 тыс. рублей, в 2026 году – 336 258,07 тыс. рублей.

5. Проект бюджета в 2024 году имеет социальную направленность: более 76,7% (5 226 440,56 тыс. рублей) средств бюджета направлено на финансирование: образования, социальной политики, культуры и спорта. В плановом периоде 2025-2026 годы 54,8% (3 296 143,33 тыс. рублей) и 59,4% (2 969 538,90 тыс. рублей) соответственно.

6. Представленный проект решения Совета депутатов городского округа Реутов «О бюджете городского округа Реутов Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» соответствует положениям бюджетного законодательства Российской Федерации, Московской области и городского округа Реутов и может быть принят к рассмотрению Советом депутатов городского округа Реутов.

Председатель



А.Г. Голочко



**Приложение №1**  
**Общая характеристика основных показателей доходной части бюджета на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов**

	Объемные исполнения 2023 год (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Проект бюджета 2024 года (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Отклонение 2024 от ожидаемого исполнения 2023 (тыс. руб.)	Тош пророста (%)	Планиров период 2024 (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Отклонение 2025 от 2024 (тыс. руб.)	Темп пророста (%)	Планиров период 2025 (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Отклонение 2026 от 2025 (тыс. руб.)	Темп пророста (%)	Отклонение 2026 от 2025 (тыс. руб.)
<b>Налоговые доходы</b>															
1 Налоги на прибыль, в т.ч.:	1 770 187,1	32,9	2 407 022,8	35,5	637 035,7	36,0	2 343 174,3	38,7	-64 018,5	-2,7	2 476 477,6	40,9	133 303,3	5,7	133 303,3
1 Налог на прибыль, доходы:	660 150,0	12,3	1 038 167,8	15,3	378 617,8	57,4	725 140,0	12,0	-313 627,8	-30,2	799 106,0	16,1	73 966,0	10,2	73 966,0
1 Налог на доходы физических лиц:	660 150,0	12,3	1 038 167,8	15,3	378 617,8	57,4	725 140,0	12,0	-313 627,8	-30,2	799 106,0	16,1	73 966,0	10,2	73 966,0
2 Налог на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации:	4 129,9	0,1	4 488,0	0,1	358,1	8,7	4 766,0	4 396,0	278,0	6,2	4 967,0	0,1	201,0	4,2	201,0
2 Налог на акцизы на товары (продукцию), произведенные на территории Российской Федерации:	4 129,9	0,1	4 488,0	0,1	358,1	8,7	4 766,0	4 396,0	278,0	6,2	4 967,0	0,1	201,0	4,2	201,0
3 Налог на совокупный доход:	738 584,5	13,7	949 022,0	14,0	210 637,5	28,5	1 168 845,3	19,3	219 823,3	23,2	1 227 327,6	24,7	58 482,3	5,0	58 482,3
3 Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения:	684 063,0	12,7	887 036,0	13,1	202 973,0	29,7	1 099 924,6	18,2	212 888,6	24,0	1 154 920,9	23,3	54 996,2	5,0	54 996,2
3 Единый налог на вмененный доход:	-665,2	0,0	0,0	0,0	665,2	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3 Налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима "Аgricultural Income Tax" (Единый налог):	854,0	0,0	1 122,0	0,0	268,0	31,4	1 219,0	0,0	97,0	8,6	1 320,0	0,0	101,0	8,3	101,0
3 СЕДЕКС (Единый налог в сфере ипотеки):	28,8	0,0	0,0	0,0	-28,8	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3 Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, включаемый в бюджет городских округов:	54 103,0	1,0	60 864,0	0,9	6 761,0	12,5	67 701,7	1,1	6 837,6	11,2	71 086,7	1,4	3 383,1	5,0	3 383,1
4 Налог на имущество:	353 098,7	6,6	400 145,0	5,9	47 046,3	13,3	428 827,0	7,1	28 682,0	7,2	428 827,0	8,6	0,0	0,0	0,0
4 Налог на имущество:	173 670,7	3,2	193 371,0	2,7	9 700,3	5,6	212 053,0	3,5	28 682,0	15,6	212 053,0	4,3	0,0	0,0	0,0
4 Земельный налог:	179 428,0	3,3	216 774,0	3,2	37 346,0	20,8	216 774,0	3,6	0,0	0,0	216 774,0	4,4	0,0	0,0	0,0
5 Сельскохозяйственная ипотека:	14 334,0	0,3	14 770,0	0,2	336,0	2,6	15 596,0	0,3	826,0	5,6	16 250,0	0,3	654,0	4,2	654,0
6 Задолженность и переучеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам:	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	0,0	0,0
<b>Итого налоговые доходы, в т.ч.:</b>	<b>662 726,1</b>	<b>12,3</b>	<b>448 495,2</b>	<b>6,6</b>	<b>-214 230,8</b>	<b>-32,3</b>	<b>351 811,3</b>	<b>5,8</b>	<b>-916 684,0</b>	<b>-21,6</b>	<b>326 419,1</b>	<b>6,6</b>	<b>-25 392,2</b>	<b>-7,2</b>	<b>-25 392,2</b>
1 Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности:	390 261,8	7,2	328 054,5	4,8	-62 207,3	-15,9	289 287,7	4,8	-38 766,8	-11,8	279 996,3	5,6	-9 291,4	-3,2	-9 291,4
1 Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые используются в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков:	269 250,0	5,0	226 494,0	3,3	-42 756,0	-15,9	215 000,0	3,6	-11 494,0	-5,1	210 000,0	4,2	-5 000,0	-2,3	-5 000,0
1 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):	41 272,5	0,8	26 709,0	0,4	-14 563,5	-35,3	14 000,0	0,2	-12 709,0	-47,6	14 000,0	0,3	0,0	0,0	0,0
2 Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну органов управления городских округов:	26 357,3	0,5	24 999,5	0,4	-1 357,8	-5,2	10 935,7	0,2	-14 063,8	-86,3	7 144,3	0,1	-3 791,4	-34,7	-3 791,4
2 Плата за пользование объектами недвижимого имущества, государственная собственность на которые не разграничена и которые используются в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды земельных участков:	2 8	0,0	50,0	0,0	47,2	1 666,8	50,0	0,0	0,0	0,0	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2 Доходы от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности:	2 895,7	0,1	600,0	0,0	-2 295,7	-79,3	600,0	0,0	0,0	0,0	600,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2 Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных учреждений предприятий, в том числе казны):	50 485,5	0,9	37 050,0	0,5	-13 435,5	-26,6	36 550,0	0,6	-500,0	-1,3	36 050,0	0,7	-500,0	-1,4	-500,0
3 Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства:	17 698,0	0,3	10 000,0	0,1	-7 698,0	-43,5	7 890,0	0,1	-2 110,0	-21,1	7 790,0	0,2	-100,0	-1,3	-100,0
3 Доходы от продажи материальных и нематериальных активов:	189 873,8	3,5	66 800,0	1,0	-123 073,8	-64,8	11 000,0	0,2	-55 800,0	-83,5	11 000,0	0,2	0,0	0,0	0,0
3 Прочие поступления, осуществляемые органами государственной власти:	47 385,0	0,9	43 449,7	0,6	-3 935,3	-8,3	43 426,6	0,7	-2,2	-0,0	27 441,8	0,6	-16 000,8	-36,8	-16 000,8
3 Прочие поступления, осуществляемые органами государственной власти:	17 362,4	0,3	17 362,4	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3 Прочие поступления, осуществляемые органами государственной власти:	2 954 267,9	54,8	3 920 519,6	57,9	966 251,7	32,7	3 354 830,8	55,5	-565 688,9	-14,4	2 162 691,9	43,6	-1 192 138,9	-35,5	-1 192 138,9
3 Прочие поступления, осуществляемые органами государственной власти:	1 098 034,0	20,2	1 065 431,8	15,5	-32 602,2	-3,0	1 046 603,0	24,9	-558 828,8	-27,1	315 250,1	6,3	-1 191 352,9	-79,1	-1 191 352,9
3 (Субсидии):	1 753 051,0	32,5	1 885 087,9	27,4	102 036,8	5,8	1 848 227,8	30,6	-6 860,1	-0,4	1 847 441,8	37,2	-786,0	-0,0	-786,0
3 Прочие поступления, осуществляемые органами государственной власти:	6 090,0	0,1	0,0	0,0	-6 090,0	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3 Прочие межбюджетные трансферты:	92,7	0,0	0,0	0,0	-92,7	-100,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
4 Доходы от оказания платных услуг, оказаний и иных межбюджетных трансфертов, полученных в результате предоставления платных услуг:	2 999,8	0,1	2 999,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
7 Доходы от оказания платных услуг, оказаний и иных межбюджетных трансфертов, полученных в результате предоставления платных услуг:	5 387 151,1	100,0	6 776 207,6	100,0	1 389 056,6	25,8	6 049 816,3	100,0	-726 391,3	-10,7	4 965 588,5	100,0	-1 084 227,8	-17,0	-1 084 227,8

Общая характеристика основных показателей расходной части бюджета на 2024 год и плановый период 2025-2026 годов

Наименование расходов	Ожидаемое исполнение 2023 года (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Проект 2024 года (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Отклонение 2024 от ожидаемого исполнения 2023 (тыс. руб.)	Темп прироста (%)	Проект 2025 года (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Отклонение 2025 от ожидаемого исполнения 2024 (тыс. руб.)	Темп прироста (%)	Проект 2026 года (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Отклонение 2026 от ожидаемого исполнения 2025 (тыс. руб.)	Темп прироста (%)
Общегосударственные вопросы	687 108,00	12,23%	762 116,19	11,19%	75 008,19	10,92%	754 239,75	12,40%	-7 876,44	-1,03%	994 053,24	19,89%	239 813,49	31,80%
Национальная оборона	8 134,68	0,14%	8 646,35	0,13%	511,67	6,29%	8 945,60	0,15%	299,25	3,46%	8 945,60	0,18%	0,00	0,00%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	49 672,19	0,88%	100 128,33	1,47%	50 456,14	101,58%	100 128,33	1,65%	0,00	0,00%	100 128,33	2,00%	0,00	0,00%
Национальная экономика	745 165,00	13,27%	189 425,21	2,78%	-555 739,79	-74,58%	126 777,16	2,08%	-62 648,05	-33,07%	166 335,16	3,33%	39 558,00	31,20%
Жилищно-коммунальное хозяйство	650 338,67	11,58%	512 218,40	7,52%	-138 120,27	-21,24%	1 716 349,56	28,22%	1 204 131,16	235,08%	549 354,72	10,99%	-1 166 994,84	-67,99%
Охрана окружающей среды	148,31	0,00%	300,00	0,00%	151,69	103,28%	300,00	0,00%	0,00	0,00%	300,00	0,01%	0,00	0,00%
Образование	2 987 701,10	53,19%	4 445 106,21	65,28%	1 457 405,11	48,78%	2 580 482,41	42,42%	-1 864 623,80	-41,95%	2 567 230,43	51,36%	-13 251,98	-0,51%
Культура, кинематография и средства массовой информации	174 858,96	3,11%	142 727,62	2,10%	-32 131,34	-18,38%	142 733,97	2,35%	6,35	0,00%	142 733,93	2,86%	-0,04	0,00%
Здравоохранение	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!	0,00	0,00	0,00	#ДЕЛ/0!
Социальная политика	130 980,80	2,33%	92 221,40	1,35%	-38 759,40	-29,59%	85 024,40	1,40%	-7 197,00	-7,80%	106 529,40	2,13%	21 505,00	25,29%
Физическая культура и спорт	176 442,08	3,14%	546 385,33	8,02%	369 943,25	209,67%	487 902,55	8,02%	-58 482,78	-10,70%	153 045,14	3,06%	-334 857,41	-68,63%
Средства массовой информации	6 929,13	0,12%	6 632,60	0,10%	-296,53	-4,28%	6 632,60	0,11%	0,00	0,00%	6 632,60	0,13%	0,00	0,00%
Обслуживание государственного и муниципального долга	27,90	0,00%	3 000,00	0,04%	2 972,10	10652,69%	3 000,00	0,05%	0,00	0,00%	3 000,00	0,06%	0,00	0,00%
Условно утвержденные расходы	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	#ДЕЛ/0!	70 000,00	1,15%	70 000,00	#ДЕЛ/0!	200 000,00	4,00%	130 000,00	185,71%
<b>Итого</b>	<b>5 617 506,82</b>	<b>100,00%</b>	<b>6 808 907,64</b>	<b>100,00%</b>	<b>1 191 400,82</b>	<b>21,21%</b>	<b>6 082 516,33</b>	<b>100,00%</b>	<b>-726 391,31</b>	<b>-10,67%</b>	<b>4 998 288,55</b>	<b>100,00%</b>	<b>-1 084 227,78</b>	<b>-17,83%</b>
Превышение доходов над расходами (дефицит/профицит-)	-230 355,74		32 700,00				32 700,00				32 700,00			
В % к общей сумме доходов без финансовой помощи от бюджетов других уровней	-9,47%		1,15%				1,21%				1,17%			