

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА РЕУТОВ

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

17.11.2022 г. № 145

Председателю Совета
депутатов г.о. Реутов
С.М. Епифанову

Уважаемый Сергей Мансурович!

Направляю Вам для информации «Заключение Контрольно-счетной палаты городского округа Реутов на проект Решения Совета депутатов городского округа Реутов «О бюджете городского округа Реутов Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Приложение: на 20 л. в 1 экз.

Председатель



А.Г. Толочко

КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА ГОРОДСКОГО ОКРУГА 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 Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»

г.о. Реутов

17 ноября 2022 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 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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) 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 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 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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 2023 год и плановый период 2024 и 2025 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 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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 2023 год и плановый период 2024-2025 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 2023-2025 годы.
- муниципальных программах городского округа Реутов.

Основными целями бюджетной политики при формировании бюджета городского округа Реутов Московской области на 2023 год и на плановый период 2024-2025 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 2023 год и на плановый период 2024-2025 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 2022 год (ожидаемое исполнение), 2023 год и на плановый период 2024-2025 годы представлены в таблице №1.

Таблица №1
(тыс. рублей)

Бюджет городского округа Реутов Московской области 2022 год (ожидаемое исполнение)	
Доходы	5 065 856,26
Расходы	5 342 456,87
Профицит+/дефицит-	-276 600,61
Бюджет городского округа Реутов Московской области 2023 год	
Доходы	5 735 621,10
Расходы	5 768 321,10
Профицит+/дефицит-	-32 700,00
Отклонение 2023 года от 2022 года	
Доходы	669 764,84
Расходы	425 864,23
Профицит+/дефицит-	-243 900,61
Бюджет городского округа Реутов Московской области 2024 год	
Доходы	4 790 742,20
Расходы	4 823 442,20
Профицит+/дефицит-	-32 700,00
Отклонение 2024 года от 2023 года	
Доходы	-944 878,90
Расходы	-944 878,90
Профицит+/дефицит-	0,00
Бюджет городского округа Реутов Московской области 2025 год	
Доходы	4 508 030,11
Расходы	4 540 730,11
Профицит+/дефицит-	-32 700,00
Отклонение 2025 года от 2024 года	
Доходы	-282 712,09
Расходы	-282 712,09
Профицит+/дефицит-	0,0

Доходы бюджета городского округа Реутов Московской области на 2023 год планируются в объеме 5 735 621,10 тыс. рублей, по сравнению с ожидаемой оценкой 2022 года 5 065 856,26 тыс. рублей увеличатся на 669 764,84 тыс. рублей или на 13,2 процента.

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

в 2024 году – 4 790 742,20 тыс. рублей со снижением к 2023 году на 944 878,90 тыс. рублей или на 16,5 процента;

в 2025 году – 4 508 030,11 тыс. рублей со снижением к 2024 году на 282 712,09 тыс.

рублей или на 5,9 процента.

Расходы бюджета городского округа Реутов Московской области составят:

в 2023 году – 5 768 321,10 тыс. рублей, с увеличением к 2022 году на 425 864,23 тыс. рублей или 8,0 процента;

в 2024 году – 4 823 442,20 тыс. рублей, с уменьшением к 2023 году на 944 878,90 тыс. рублей или 16,4 процента;

в 2025 году – 4 540 730,11 тыс. рублей, с уменьшением к 2024 году на 282 712,09 тыс. рублей или 5,9 процента.

Бюджет городского округа Реутов Московской области на 2023-2025 годы сформирован с дефицитом, размер которого составит:

в 2023 году – 32 700,0 тыс. рублей или 1,45 процента к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений;

в 2024 году – 32 700,0 тыс. рублей или 1,42 к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений;

в 2025 году – 32 700,0 тыс. рублей или 1,35 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 2023-2025 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 2023 год предусматривается в размере 2 372 047,91 тыс. рублей. По сравнению с ожидаемым исполнением 2022 года (2 111 131,71 тыс. рублей) увеличится на 260 916,14 тыс. рублей или на 12,4%. Прогноз поступлений собственных доходов на 2024 год определен на уровне 2 297 654,40 тыс. рублей (снижение поступлений составит 3,1%), на 2025 год составит 2 420 136,40 тыс. рублей (прирост поступлений составит 5,3%).

Структура бюджета городского округа Реутов Московской области (в процентах к общей сумме доходов) в период 2022-2025 годов представлена ниже:

Таблица №2 (%)

№	Источники доходов	Ожидаемое исполнение 2022 г.	Прогноз 2023 г.	Прогноз 2024 г.	Прогноз 2025 г.
1	Налоговые доходы	30,44	32,38	40,81	46,09
2	Неналоговые доходы	11,23	8,98	7,15	7,60
3	Безвозмездные поступления	58,33	58,64	52,04	46,31

В то же время, в **пояснительной записке** к проекту Решения Совета депутатов городского округа Реутов «О бюджете городского округа Реутов Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», в разделе «Формирование доходной базы бюджета городского округа Реутов Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» в таблице указаны следующие цифры (в процентах):

Таблица №3(%)

№	Источники доходов	Ожидаемое исполнение 2022 г.	Прогноз 2023 г.	Прогноз 2024 г.	Прогноз 2025 г.
1	Налоговые доходы	29,8	35,7	39,5	39,6
2	Неналоговые доходы	8,9	8,6	6,9	6,5
3	Безвозмездные поступления	61,3	55,7	53,6	53,9

Итоговое отклонение составило:

Таблица №4(%)

№	Источники доходов	Ожидаемое исполнение 2022 г.	Прогноз 2023 г.	Прогноз 2024 г.	Прогноз 2025 г.
1	Налоговые доходы	0,64	3,32	1,31	6,49
2	Неналоговые доходы	2,33	0,38	0,25	1,10
3	Безвозмездные поступления	2,97	2,94	1,56	7,59

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

Таблица №5 (тыс. руб.)

№	Источники доходов	Ожидаемое исполнение 2022 г.	Прогноз 2023 г.	Прогноз 2024 г.	Прогноз 2025 г.
1	Налоговые доходы	1 542 297,3	1 857 063,0	1 955 171,2	2 077 579,2
2	Неналоговые доходы	568 834,4	514 984,9	342 483,2	342 557,2
3	Безвозмездные поступления	2 954 724,6	3 363 573,2	2 493 087,8	2 087 893,7

Заметна тенденция роста налоговых доходов: в 2023 году поступления увеличатся на 314 765,7 тыс. рублей или 20,4% по сравнению с ожидаемым исполнением 2022 года, с последующим ростом в 2024 году на 98 108,2 тыс. рублей или 5,3% и в 2025 году на 122 408,0 тыс. рублей или 6,3%.

Общая характеристика основных показателей доходной части бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов представлена в Приложении №1 к настоящему заключению.

2.1 Налоговые доходы

2.1.1 Налог на доходы физических лиц.

В составе доходов 2023 года предусмотрена дотация в размере 114 214,0 тыс. рублей, заменяемая дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц. Согласно ПСЭР, фонд оплаты труда на 2023 год спрогнозирован по первому (консервативному) варианту с ростом 107,1% и по второму (оптимистичному) варианту 108,4% к предыдущему году. В 2024 году прогнозируется рост в 108,2% и 108,5% соответственно, в 2025 году – 108,6 и 109,4%.

В бюджете городского округа в 2022 году планируется поступление налога на доходы физических лиц в сумме 544 142,1 тыс. рублей, что составляет 10,7% от всей доходной части бюджета. По сравнению с ожидаемым исполнением текущего года, поступления 2023 года увеличатся на 163 730,9 тыс. рублей или на 30,1% и составят 707 873,0 тыс. рублей.

Поступления налога на доходы физических лиц в 2024-2025 годах планируется соответственно в сумме 653 025,0 тыс. рублей (уменьшение на 7,7% к поступлениям 2023 года) и 726 163,8 тыс. рублей (рост 11,2% к поступлениям 2024 года) с увеличением удельного веса до 13,6% в 2024 году и увеличением до 16,1% в 2025 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 2023 году 3 976,0 тыс. рублей, что на 2,0 тыс. рублей больше ожидаемого исполнения 2022 года или на 0,1%. Поступления доходов в бюджет городского округа от уплаты акцизов в 2024 и 2025 годы планируются в сумме 4 334,0 тыс. рублей и 4 587,0 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 2023 год поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системой налогообложения, планируются в сумме 735 615,0 тыс. рублей, что на 135 081,6 тыс. рублей или 22,5% больше ожидаемого исполнения 2022

года. На 2024 год запланированы поступления в сумме 882 735,0 тыс. рублей (рост 20,0%), на 2025 год – 926 872,0 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 2023 году планируется в сумме 56 410,0 тыс. рублей, что на 3 844,0 тыс. рублей или на 7,3% больше ожидаемого поступления 2022 года. В 2024 году поступления по налогу взимаемому в связи с применением патентной системой налогообложения, запланированы в сумме 58 930,0 тыс. рублей с увеличением на 2 520,0 тыс. рублей или 4,5%, а в 2025 году – 63 055,1 тыс. рублей с увеличением на 4 125,1 тыс. рублей или на 7,0%.

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 2023 году спрогнозировано в сумме 167 850,0 тыс. рублей, что выше ожидаемых поступлений 2022 года на 12 190,6 тыс. рублей или на 7,8%. Поступления налога на имущества физических лиц в 2024-2025 годах запланированы в сумме 170 100,0 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 2023-2025 годы планируется поступление по данному доходному источнику в размере 170 945,0 тыс. рублей, что на 686,0 тыс. рублей или 0,4% меньше ожидаемого в 2022 году.

2.1.7 Государственная пошлина.

В 2023 году доходы бюджета городского округа Реутов Московской области от государственной пошлины спрогнозированы в объеме 14 394,0 тыс. рублей, что на 574,0 тыс. рублей больше ожидаемого поступления 2022 года или на 4,2%. Поступления госпошлины в 2024 году в бюджет городского округа составят 15 102,2 тыс. рублей (прирост к 2023 году 4,9%), в 2025 году составят 15 856,3 тыс. рублей (увеличение на 754,1 тыс. рублей или 5,0%).

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 2023 году и плановом периоде 2024 и 2025 годов.

Объем поступления неналоговых доходов в проекте на 2023 год запланирован в сумме 514 984,9 тыс. рублей с уменьшением к ожидаемому исполнению бюджета 2022 года (568 834,4 тыс. рублей) на 53 849,5 тыс. рублей или на 9,5%, на 2024 год – 342 483,2 тыс. рублей (снижение на 172 501,7 тыс. рублей или на 33,5%), на 2025 год – 342 557,2 тыс. рублей (увеличение на 74,0 тыс. рублей или на 0,1%).

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 2023 году доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности составят 330 830,0 тыс. рублей или 5,8% от всех доходов, с уменьшением на 14 245,3 тыс. рублей или 4,1%, в 2024 году составят 326 856,0 тыс. рублей и в 2025 году составят 326 930,0 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 2023 год, определен в сумме 249 660,0 тыс. рублей, что на 9 917,0 тыс. рублей меньше ожидаемого исполнения бюджета 2022 года. На 2024-2025 годы прогноз поступления определен также в сумме 249 660,0 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 2023 год определены в сумме 17 163,0 тыс. рублей, что равно ожидаемому исполнению 2022 года, в 2024 и 2025 годы также запланировано аналогичное поступление в сумме 17 163,0 тыс. рублей.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну органов управления городских округов, определены в прогнозе бюджета 2023 года в сумме 15 837,0 тыс. рублей, что ниже ожидаемого исполнения бюджета 2022 года на 8 503,0 тыс. рублей, на 2024-2025 годы аналогично в сумме 15 837,0 тыс. рублей соответственно на каждый год.

Доходы от платежей государственных и муниципальных унитарных предприятий, планируются в прогнозе бюджета на 2023 год в сумме 1 000,0 тыс. рублей, что на 3,9% меньше

поступлений 2022 года (1 040,9 тыс. рублей). На 2024-2025 годы поступлений от данного источника прогнозируются в сумме 526,0 тыс. рублей и 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 2023 год планируются в размере 47 000,0 тыс. рублей, что выше ожидаемого поступления 2022 года на 4 215,3 тыс. рублей или на 9,9%. Поступления в 2024 и 2025 годы запланированы в сумме 43 500,0 тыс. рублей и 43 500,0 тыс. рублей соответственно.

2.2.2 Платежи при пользовании природными ресурсами.

Поступление доходов по статье «Платежи при пользовании природными ресурсами» на 2023 год планируются в размере 120,0 тыс. рублей, что ниже ожидаемого исполнения бюджета за 2022 год на 0,1 тыс. рублей. Поступления 2024 и 2025 годы запланированы в сумме 72,3 тыс. рублей и 72,3 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 2023 год в сумме 172 000,0 тыс. рублей, что выше ожидаемого исполнения бюджета 2022 года на 1 022,0 тыс. рублей или 0,6%. Поступления 2024 года запланированы в сумме 9 000,0 тыс. рублей, что **на 163 000,0 тыс. рублей или на 94,8% ниже** поступлений 2023 года. На 2025 год поступления также запланированы в сумме 9 000,0 тыс. рублей.

2.2.3 Штрафы, санкции, возмещение ущерба.

Поступление в бюджет штрафов, санкций, возмещения ущерба в бюджете 2023 года предусмотрены в сумме 6 554,9 тыс. рублей, что ниже ожидаемого исполнения бюджета 2022 года на 21 960,8 тыс. рублей или на 77,0%. Поступления в 2024-2025 годы запланированы в также в сумме 6 554,9 тыс. рублей.

2.3. Безвозмездные поступления.

Безвозмездные поступления в проекте бюджета на 2023 год запланированы в объеме 3 363 573,2 тыс. рублей, что на 408 848,6 тыс. рублей больше ожидаемого исполнения бюджета 2022 года, в том числе:

- субсидии бюджетам муниципального образования – 1 593 162,2 тыс. рублей;
- субвенции бюджетам муниципального образования – 1 770 411,0 тыс. рублей.

На 2024 год безвозмездные поступления в проекте бюджета запланированы в объеме 2 493 087,8 тыс. рублей, в том числе:

- субсидии бюджетам муниципального образования – 768 409,0 тыс. рублей;
- субвенции бюджетам муниципального образования – 1 724 678,9 тыс. рублей.

На 2025 год безвозмездные поступления в проекте бюджета запланированы в объеме 2 087 893,7 тыс. рублей, в том числе:

- субсидии бюджетам муниципального образования – 362 869,9 тыс. рублей;
- субвенции бюджетам муниципального образования – 1 725 023,8 тыс. рублей.

3. Расходы бюджета городского округа.

3.1. Общий объем расходов бюджета.

Расходы бюджета городского округа на 2023 год предусмотрены в объеме 5 768 321,10 тыс. рублей, в том числе на реализацию программ – 5 723 418,89 тыс. рублей. В 2024 году объем расходов составит 4 823 442,20 тыс. рублей, (включая условно утвержденные расходы в сумме 60 000,00 тыс. рублей), в том числе на реализацию программ – 4 599 925,21 тыс. рублей. В 2025 году соответственно, расходы бюджета составят 4 540 730,11 тыс. рублей (включая условно утвержденные расходы в сумме 130 000,00 тыс. рублей), в том числе на реализацию программ – 4 097 117,73 тыс. рублей. Размер условно утвержденных расходов соответствует п. 3 ст. 184.1 БК РФ.

В целом, расходы в проекте бюджета на 2023 год по сравнению с ожидаемым исполнением 2022 года увеличены на **425 864,23** тыс. рублей или на 7,97%.

Анализ показателей расходной части проекта бюджета 2023 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 2023 году от ожидаемого исполнения 2022 года по следующим разделам:

- Национальная экономика – на 117 427,27 тыс. рублей или на 18,41%.
- Жилищно-коммунальное хозяйство – на 99 234,71 тыс. рублей или на 14,14%.
- Культура, кинематография – на 8 852,24 тыс. рублей или на 5,99%.
- Физическая культура и спорт – на 10 093,53 тыс. рублей или на 6,59%.

2. Повышение расходов в 2023 году от ожидаемого исполнения 2022 года наблюдается по разделам:

- Общегосударственные вопросы – на 27 958,27 тыс. рублей или на 4,62%
- Национальная оборона – на 654,68 тыс. рублей или на 8,75%.
- Национальная безопасность и правоохранительная деятельность – на 9 972,00 тыс. рублей или на 22,08%.
- Образование – на 611 923,00 тыс. рублей или на 21,03%.
- Социальная политика – на 7 637,63 тыс. рублей или на 5,99%.
- Средства массовой информации – на 326,40 тыс. рублей или на 5,18%.
- Обслуживание государственного и муниципального долга – на 3 000,00 тыс. рублей.

В 2023 году 68,2 процента расходов бюджета городского округа Реутов Московской области или 3 939 413,38 тыс. рублей составят расходы на социально-культурную сферу (образование, социальную политику, культуру, физкультуру и спорт).

В предложенном проекте бюджета на плановый период в 2024 году наблюдается тенденция уменьшения (в абсолютных величинах) расходов бюджета городского округа на

социально-культурную сферу, а именно в 2024 году 3 443 314,37 тыс. рублей или 72,2%, а в 2025 году наблюдается также снижение, составят общую сумму 2 942 589,94 тыс. рублей или 66,7%.

Характеристика показателей расходной части бюджета на 2022 год и плановый период 2023-2025 годов представлена ниже:

Таблица №6

Разделы	2022 год ожидаемое исполнение		2023 год		Темп прироста 2022 года к 2021 году, %
	тыс. рублей	Доля в общем объеме расходов, %	тыс. рублей	Доля в общем объеме расходов, %	
Общегосударственные вопросы	604543,03	11,3	632501,30	11,0	104,6
Национальная оборона	7480,00	0,1	8134,68	0,1	108,8
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	45169,15	0,8	55141,15	0,9	122,1
Национальная экономика	637833,64	11,9	520406,37	9,0	81,6
Жилищно- коммунальное хозяйство	702026,33	13,1	602791,62	10,5	85,9
Охрана окружающей среды	300,00	0,1	300,00	0,1	100,0
Образование	2910392,32	54,5	3522315,32	61,0	121,0
Культура, кинематография	147764,08	2,8	138911,84	2,4	94,0
Социальная политика	127531,17	2,4	135168,80	2,3	106,0
Физическая культура и спорт	153110,95	2,9	143017,42	2,5	93,4
Средства массовой информации	6306,20	0,1	6632,60	0,1	105,2
Обслуживание государственного и муниципального долга	0,00	0,0	3000,00	0,1	-
Всего:	5342456,87	100,0	5768321,10	100,0	108,0

Таблица №7

Разделы	2024 год		Темп прироста 2023 года к 2022 году, %	2025 год		Темп прироста 2024 года к 2023 году, %
	тыс. рублей	Доля в общем объеме расходов, %		тыс. рублей	Доля в общем объеме расходов, %	
Общегосударственные вопросы	744176,28	15,4	117,7	894317,37	19,7	120,2
Национальная оборона	8498,35	0,2	104,5	8797,60	0,2	103,5
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	55141,15	1,1	100,0	55141,15	1,2	100,0
Национальная экономика	220754,02	4,6	42,4	222686,02	4,9	100,9
Жилищно-коммунальное хозяйство	281625,43	5,8	46,7	277265,43	6,1	98,5
Охрана окружающей среды	300,00	0,1	100,0	300,00	0,1	100,0
Образование	3101934,15	64,3	88,1	2470538,01	54,4	79,7
Культура, кинематография	126108,02	2,6	90,8	125450,42	2,7	99,5
Социальная политика	80254,78	1,7	59,4	79887,09	1,8	99,5
Физическая культура и спорт	135017,42	2,8	94,4	266714,42	5,9	197,5
Средства массовой информации	6632,60	0,1	100,0	6632,60	0,1	100,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	3000,00	0,1	100,0	3000,00	0,1	100,0
Условно утверждаемые расходы	60000,00	1,2	-	130000,00	2,8	216,7
Всего:	4823442,20	100,0	83,6	4540730,11	100,0	94,1

Общая характеристика основных показателей расходной части бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 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 №8

Муниципальные программы городского округа Реутов:	2023 год		Плановый период			
	сумма, тыс. рублей	уд. вес в общем объеме расходов %	2024 год		2025 год	
			сумма, тыс. рублей	уд. вес в общем объеме расходов %	сумма, тыс. рублей	уд. вес в общем объеме расходов %
«Здравоохранение»	1000,00	0,02%	1000,00	0,02%	1000,00	0,02%
«Культура и туризм»	231959,87	4,02%	213885,49	4,49%	230136,89	5,22%
«Образование»	2320986,20	40,24%	2309366,24	48,48%	2316118,36	52,51%
«Социальная защита населения»	39471,61	0,68%	39526,61	0,83%	39568,61	0,90%
«Спорт»	141161,82	2,45%	133161,82	2,80%	234858,82	5,32%
«Развитие сельского хозяйства»	724,00	0,01%	724,00	0,02%	724,00	0,02%
«Экология и окружающая среда»	600,00	0,01%	600,00	0,01%	600,00	0,01%
«Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	71109,12	1,23%	71109,12	1,49%	71109,12	1,61%
«Жилище»	87879,80	1,52%	32965,78	0,69%	32598,09	0,74%
«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	252509,37	4,38%	33899,67	0,71%	32899,67	0,75%
«Предпринимательство»	121673,80	2,11%	57115,40	1,20%	58386,70	1,32%
«Управление имуществом и муниципальными финансами»	494563,60	8,57%	487563,60	10,24%	487563,60	11,05%

«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	46557,58	0,81%	66921,45	1,40%	67220,40	1,52%
«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	442924,42	7,68%	185932,77	3,90%	187864,77	4,26%
«Цифровое муниципальное образование»	92421,53	1,60%	77114,94	1,62%	77904,94	1,77%
«Архитектура и градостроительство»	1998,00	0,03%	498,00	0,01%	498,00	0,01%
«Формирование современной комфортной городской среды»	386389,95	6,70%	231425,76	4,86%	228065,76	5,17%
«Строительство объектов социальной инфраструктуры»	989488,22	17,15%	657114,56	13,79%	30000,00	0,68%
Всего:	5 723 418,89	100,0	4 599 925,21	100,0	4 097 117,73	100,0

Расходы бюджета программным методом в 2023 году составят 5 723 418,89 тыс. рублей, или 99,2% от общей суммы расходов бюджета. В 2024 году – 4 599 925,21 тыс. рублей или 96,5% от общего объема расходов. В 2025 году соответственно – 4 097 117,73 тыс. рублей или 92,8%.

При этом объем расходов на реализацию нижеуказанной муниципальной программы не соответствует объемам финансирования, предусмотренной паспортом проекта муниципальной программы, представленной одновременно с проектом бюджета, а именно:

1. Муниципальная программа городского округа Реутов «Формирование современной комфортной городской среды»:

Проектом бюджета на реализацию программы предусмотрено финансирование в размере:

- в 2023 году – 386 389,95 тыс. рублей.
- в 2024 году – 231 425,76 тыс. рублей.
- в 2025 году – 228 065,76 тыс. рублей.

Однако в паспорте проекта муниципальной программы предусмотрено:

- в 2023 году – 387 539,45 тыс. рублей (с учетом средств внебюджетных источников в сумме 1 149,50 тыс. рублей), в том числе 250 801,77 тыс. рублей средства бюджета городского округа Реутов, 135 588,18 тыс. рублей средств бюджета Московской области.

- в 2024 году – 231 896,26 тыс. рублей (с учетом средств внебюджетных источников в сумме 1 149,50 тыс. рублей), в том числе 229 947,00 тыс. рублей средства бюджета городского округа Реутов, 799,76 тыс. рублей средств бюджета Московской области.

- в 2025 году – 228 536,26 тыс. рублей (с учетом средств внебюджетных источников в сумме 1 149,50 тыс. рублей), в том числе 226 587,00 тыс. рублей средства бюджета городского округа Реутов, 799,76 тыс. рублей средств бюджета Московской области.

Таким образом проектом паспорта муниципальной программы предусмотрено финансирование меньше, чем проектом бюджета, в том числе:

- в 2024 году – на 679,0 тыс. рублей (без учета средств внебюджетных источников);
- в 2025 году – на 679,0 тыс. рублей (без учета средств внебюджетных источников).

Указанные расхождения должны быть скорректированы при доведении бюджетных ассигнований из соответствующих бюджетов².

3.3. Непрограммные расходы бюджета.

Непрограммная часть бюджета городского округа Реутов в 2023 году составит 44 902,21 тыс. рублей, в 2024 году – 163 516,99 тыс. рублей, в 2025 году – 313 612,38 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 2023 год в сумме 20 000,00 тыс. рублей, на 2024 год в сумме 20 000,00 тыс. рублей, на 2025 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 2023 году в сумме – 12 700,00 тыс. рублей, что на 2 700,00 тыс. рублей больше утвержденных бюджетных назначений 2022 года³ (10 000,00 тыс. рублей), в 2024 году – 12 700,00 тыс. рублей, в 2025 году – 12 700,00 тыс. рублей ежегодно. Размер запланированного Резервного фонда Администрации городского округа соответствует требованиям п. 3 ст. 81 БК РФ⁴.

5. Дефицит местного бюджета.

² Согласно абзаца 4 пункта 2 статьи 179 Бюджетного Кодекса Российской Федерации – муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с законом (решением) о бюджете не позднее трех месяцев со дня вступления его в силу.

³ Решение Совета депутатов городского округа Реутов от 24.11.2021 № 57/2021-НА «О бюджете городского округа Реутов Московской области на 2022 год и на плановый период 2023 и 2024 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.

Дефицит бюджета городского округа на 2023 год запланирован в сумме – 32 700,0 тыс. рублей или 1,45% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета, без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, но с учетом поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. В 2024 и 2025 годах дефицит бюджета прогнозируется в размере 32 700,0 тыс. рублей (1,42%) и 32 700,0 тыс. рублей (1,35%) соответственно. Размер планируемого дефицита бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов соответствует требованиям п. 3 ст. 92.1 БК РФ.

Предусмотренный проектом на 2023 год дефицит бюджета планируется профинансировать за счет кредитов от кредитных организаций, полученных Администрацией городского округа Реутов от имени городского округа Реутов. В 2024-2025 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 2023 год в размере 301 024,44 тыс. рублей, что соответствует требованиям п. 5 ст. 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

На 2024 и 2025 годы ассигнования Дорожного фонда предусмотрены в сумме 200 432,77 тыс. рублей и 202 364,77 тыс. рублей соответственно.

Бюджетные ассигнования Дорожного фонда городского округа Реутов предусматриваются на финансирование муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» в 2023 году в размере 254 116,74 тыс. рублей, на 2024 год 185 932,77 тыс. рублей, на 2025 год 187 864,77 тыс. рублей, подпрограммы «Комфортная городская среда» муниципальной программы «Формирование комфортной городской среды» в 2023 году в размере 46 907,70 тыс. рублей, на 2024-2025 годы по 14 500,00 тыс. рублей ежегодно.

7. Долговые обязательства городского округа Реутов.

Предельный объем муниципального долга.

Проектом бюджета установлен предельный объем муниципального долга городского округа Реутов на 1 января 2024 года составит 32 700,0 тыс. рублей; по состоянию на 1 января 2025 года в сумме 32 700,0 тыс. рублей; по состоянию на 1 января 2026 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 обслуживание муниципального долга в 2023 году определены в размере 3 000,0 тыс. рублей, в 2024 году в размере 3000,0 тыс. рублей, в 2025 году в размере 3 000,0 тыс. рублей.

Предоставление муниципальных гарантий Администрацией городского округа Реутов от имени городского округа Реутов в 2023-2025 годах не планируется.

Предельный объем заимствований городского округа Реутов в течение 2023 года установлен в сумме 32 700,0 тыс. рублей, в 2024 году – 32 700,0 тыс. рублей, в 2025 году – 32 700,0 тыс. рублей, что соответствует требованиям ст. 106 БК РФ.

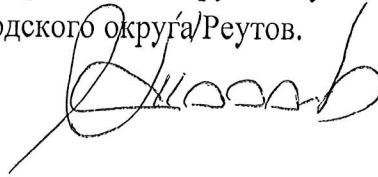
Представленная проектом бюджета структура муниципального долга соответствует требованиям ст. 100 БК РФ.

Выводы

1. Бюджет городского округа Реутов Московской области на 2023 год и на плановый период 2024-2025 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 в целом соответствует прогнозу социально-экономического развития городского округа Реутов на 2023 – 2025 годы, Бюджетному Кодексу Российской Федерации, Положению о бюджетном процессе городского округа Реутов.
3. Доходы бюджета городского округа Реутов Московской области на 2023 год планируются в объеме 5 735 621,10 тыс. рублей, расходы 5 768 321,10 тыс. рублей, дефицит 32 700 тыс. рублей, соответственно в 2024 году доходы в сумме 4 790 742,20 тыс. рублей, расходы 4 823 442,20 тыс. рублей, дефицит 32 700 тыс. рублей, в 2025 году доходы в сумме 4 508 030,11 тыс. рублей, расходы 4 540 730,11 тыс. рублей, дефицит 32 700 тыс. рублей.
4. Проект бюджета имеет социальную направленность, в 2023 году более 68% средств бюджета направлено на финансирование: образования, социальной политики, культуры и спорта, а в плановом периоде 2024-2025 годы 72,2% и 66,7% соответственно.
5. Проектом бюджета городского округа в 2023 году планируется увеличение доли налоговых доходов на 20,41%, в общей совокупности доходной части бюджета.
6. В пояснительной записке к проекту бюджета, в разделе «Формирование доходной базы бюджета городского округа Реутов Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов», в таблице «Структура бюджета городского округа Реутов Московской области (в процентах к общей сумме доходов) в период 2022-2025 годов» необходимо скорректировать сумму процентов согласно таблицы №2 данного заключения.
7. Проектом бюджета не в полной мере учтены объемы финансирования, предусмотренные в представленных вместе с проектом бюджета проекта паспорта муниципальной программы городского округа Реутов «Формирование современной комфортной городской среды» из средств бюджета городского округа Реутов и бюджета Московской области. Указанные расхождения должны быть скорректированы при доведении бюджетных ассигнований из соответствующих бюджетов.
8. Представленный проект решения Совета депутатов городского округа Реутов «О бюджете городского округа Реутов Московской области на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 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. Толочко

Приложение №1
Общая характеристика основных показателей доходной части бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов

№	Наименование доходов	Ожидаемое исполнение 2022 года (тыс. руб.)		Прогноз бюджета 2023 года (тыс. руб.)		Отклонение 2023 от ожидаемого исполнения 2022 (тыс. руб.)		Темп прироста (%)		Плановый период 2024 (тыс. руб.)		Отклонение 2024 от 2023 (тыс. руб.)		Темп прироста (%)		Плановый период 2025 (тыс. руб.)		Отклонение 2025 от 2024 (тыс. руб.)		Темп прироста (%)		
		Удельный вес (%)	Удельный вес (%)	Удельный вес (%)	Удельный вес (%)	Удельный вес (%)	Удельный вес (%)	Удельный вес (%)	Удельный вес (%)	Удельный вес (%)	Удельный вес (%)	Удельный вес (%)	Удельный вес (%)	Удельный вес (%)	Удельный вес (%)	Удельный вес (%)	Удельный вес (%)	Удельный вес (%)				
1	Налоговые доходы, в т.ч.:	30,44	32,38	31,47	31,47	0,00	0,00	0,00	0,00	30,41	31,47	0,06	0,00	30,09	31,47	0,00	0,00	30,09	31,47	0,00	0,00	
1	Налог на прибыль, доходы:	5441,42	10,74	7078,73	12,34	16370,90	15,63	54848,00	13,63	54848,00	30,09	65802,50	15,63	54848,00	30,09	65802,50	15,63	54848,00	30,09	65802,50	15,63	54848,00
1	Налог на доходы физических лиц:	5441,42	10,74	7078,73	12,34	16370,90	15,63	54848,00	13,63	54848,00	30,09	65802,50	15,63	54848,00	30,09	65802,50	15,63	54848,00	30,09	65802,50	15,63	54848,00
2	Акцизы на подакцизные товары (продукция), произведенные на территории Российской Федерации:	3974,00	0,08	3976,00	0,07	2,00	0,00	2,00	0,00	0,05	4334,00	4396,00	338,00	9,00	4587,00	0,10	253,00	5,84	253,00	5,84	253,00	
3	Налог на совокупный доход:	6530,70	12,89	7920,50	13,81	13895,21	21,28	13895,21	21,28	13895,21	30,09	14962,99	19,66	14962,99	18,89	98922,10	21,96	48262,10	5,13	48262,10	5,13	48262,10
4	Налог на имущество:	52566,00	1,04	56410,01	0,98	3844,01	7,31	3844,01	7,31	3844,01	0,05	4334,00	4396,00	338,00	9,00	4587,00	0,10	253,00	5,84	253,00	5,84	253,00
4	Налог на имущество:	327290,40	6,46	338795,00	5,91	11504,60	3,52	11504,60	3,52	11504,60	0,05	4334,00	4396,00	338,00	9,00	4587,00	0,10	253,00	5,84	253,00	5,84	253,00
5	Земельный налог:	171631,00	3,39	170945,00	2,98	-686,00	-0,40	170945,00	3,57	170945,00	0,00	882735,00	18,43	147120,00	20,00	926872,00	20,56	44137,00	5,00	44137,00	5,00	44137,00
6	Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам:	13820,00	0,27	14394,00	0,25	574,00	4,15	15102,20	0,32	708,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III	Неналоговые доходы, в т.ч.:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности:	568834,41	11,23	514984,90	8,98	-53849,51	-9,47	342483,20	7,15	-172501,70	7,60	342483,20	7,15	-172501,70	7,60	342483,20	7,15	-172501,70	7,60	342483,20	7,15	-172501,70
1	Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственные собственности на которые не разграничены и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков:	259277,00	5,12	249660,00	4,55	-9917,00	-3,82	249660,00	5,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, имеющие статус собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений):	17163,00	0,34	17163,00	0,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17163,00	0,36	0,00	0,00	0,00	17163,00	0,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в муниципальной собственности:	24340,00	0,48	15837,00	0,28	-8203,00	-34,93	15837,00	0,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15837,00	0,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	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):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Платежи от государственных и муниципальных предприятий:	1040,90	0,02	1000,00	0,02	-40,90	-3,93	526,00	0,01	-474,00	0,01	-474,00	-47,40	600,00	0,01	600,00	0,00	74,00	0,00	74,00	14,07	74,00
3	Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, в том числе земельных участков):	42784,74	0,84	47000,00	0,82	4215,26	9,85	43500,00	0,91	-3500,00	0,91	-3500,00	-7,45	43500,00	0,96	43500,00	0,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Плата по соглашениям об установлении сервиса в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности:	169,70	0,00	170,00	0,00	0,30	0,18	170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Платежи при пользовании придорожными ресурсами:	120,06	0,00	120,00	0,00	-0,06	-0,05	72,50	0,00	-47,70	0,00	-47,70	-59,75	72,30	0,00	72,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства:	24145,31	0,48	5480,00	0,10	-18665,31	-77,30	0,00	0,00	-5480,00	0,00	-5480,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов:	170978,00	3,38	17000,00	0,30	1022,00	0,60	9000,00	0,19	-163000,00	-94,77	-90000,00	-90,00	9000,00	0,20	9000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Штрафы, санкции, возмещения ущерба:	28815,20	0,56	6554,90	0,11	-21960,80	-77,01	6554,90	0,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,15	6554,90	0,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Прочие неналоговые доходы:	2954724,55	58,33	3363573,19	58,64	408848,64	13,84	2493087,80	52,04	-870485,29	52,04	-870485,29	-25,88	2087895,71	46,31	2087895,71	46,31	-405194,09	-16,25	-405194,09	-16,25	-405194,09
1	Получения:	129099,17	25,48	1593162,21	27,78	302171,04	23,41	768408,95	16,04	-824735,26	16,04	-824735,26	-51,77	362869,91	8,05	362869,91	8,05	-405359,04	-52,78	-405359,04	-52,78	-405359,04
3	Субсидии:	1658356,28	32,74	1770410,98	30,87	111874,70	6,75	1724678,85	36,00	-45732,13	36,00	-45732,13	-2,58	1725023,80	38,27	1725023,80	38,27	344,95	0,02	344,95	0,02	344,95
4	Иные межбюджетные трансферты:	9515,00	0,19	0,00	0,00	-9515,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Прочие безвозмездные поступления:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Доходы от возврата субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет:	-4317,90	-0,09	0,00	0,00	4317,90	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Иные межбюджетные трансферты:	5063856,26	100,00	5735621,10	100,00	669764,84	13,22	4790742,20	100,00	-944878,90	100,00	-944878,90	-16,47	4598030,11	100,00	4598030,11	100,00	-282712,09	-5,90	-282712,09	-5,90	-282712,09

Общая характеристика основных показателей расходной части бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов

Наименование расходов	Ожидаемое исполнение 2022 года, (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Проект 2023 года, (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Отклонение 2023 от ожидаемого исполнения 2022 (тыс.руб.)	Темп прироста (%)	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 (%)
Общегосударственные вопросы	604 543,03	11,32%	632 501,30	10,97%	27 958,27	4,62%	744 176,28	15,43%	111 674,98	17,66%	894 317,37	19,70%	150 141,09	20,18%
Национальная оборона	7 480,00	0,14%	8 134,68	0,14%	654,68	8,75%	8 498,35	0,18%	363,67	0	8 797,60	0,19%	299,25	3,52%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	45 169,15	0,85%	55 141,15	0,96%	9 972,00	22,08%	55 141,15	1,14%	0,00	0,00%	55 141,15	1,21%	0,00	0,00%
Национальная экономика	637 833,64	11,94%	520 406,37	9,02%	-117 427,27	-18,41%	220 754,02	4,58%	-299 652,35	-57,58%	222 686,02	4,90%	1 932,00	0,88%
Жилищно-коммунальное хозяйство	702 026,33	13,14%	602 791,62	10,45%	-99 234,71	-14,14%	281 625,43	5,84%	-321 166,19	-53,28%	277 265,43	6,11%	-4 360,00	-1,55%
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	2 910 392,32	54,48%	3 522 315,32	61,06%	611 923,00	21,03%	3 101 934,15	64,31%	-420 381,17	-11,93%	2 470 538,01	54,41%	-631 396,14	-20,35%
Культура, кинематография и средства массовой информации	147 764,08	2,77%	138 911,84	2,41%	-8 852,24	-5,99%	126 108,02	2,61%	-12 803,82	-9,22%	125 450,42	2,76%	-657,60	-0,52%
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	#ДЕЛ/0!	
Социальная политика	127 531,17	2,39%	135 168,80	2,34%	7 637,63	5,99%	80 254,78	1,66%	-54 914,02	-40,63%	79 887,09	1,76%	-367,69	-0,46%
Физическая культура и спорт	153 110,95	2,87%	143 017,42	2,48%	-10 093,53	-6,59%	135 017,42	2,80%	-8 000,00	-5,59%	266 714,42	5,87%	131 697,00	97,54%
Средства массовой информации	6 306,20	0,12%	6 632,60	0,11%	326,40	5,18%	6 632,60	0,14%	0,00	0,00%	6 632,60	0,15%	0,00	0,00%
Обслуживание государственного и муниципального долга	0,00		3 000,00	0,05%	3 000,00	#ДЕЛ/0!	3 000,00	0,06%	0,00	0,00%	3 000,00	0,07%	0,00	0,00%
Условно утверждаемые расходы	0,00		0,00		0,00%	#ДЕЛ/0!	60 000,00	1,24%	60 000,00	#ДЕЛ/0!	130 000,00	2,86%	70 000,00	116,67%
Итого	5 342 456,87	100,00%	5 768 321,10	100,00%	425 864,23	7,97%	4 823 442,20	100,00%	-944 878,90	-16,38%	4 540 730,11	100,00%	-282 712,09	-5,86%
Превышение доходов над расходами (дефицит+/профицит-)	276 600,61		32 700,00				32 700,00				32 700,00			
В % к общей сумме доходов без финансовой помощи от бюджетов других уровней	13,10%		1,45%				1,42%				1,35%			