

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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»

г.о. Реутов

28 ноября 2024 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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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) 12.11.2024г. 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 соответствует требованиям ст. 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Проект бюджета поступил 14.11.2024 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.

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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 2025 год и плановый период 2026 и 2027 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 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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 2025 год и плановый период 2026-2027 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 2024 года № 309 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу до 2036 года».
- Послании Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации от 29 февраля 2024 года.
- прогнозе социально-экономического развития г.о. Реутов на 2025-2027 годы.
- муниципальных программах городского округа Реутов.

Основными целями бюджетной политики при формировании бюджета городского округа Реутов Московской области на 2025 год и на плановый период 2026-2027 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 2025 год и на плановый период 2026-2027 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 2024 год (ожидаемое исполнение), 2025 год и на плановый период 2026-2027 годы представлены в таблице №1.

Таблица №1
(тыс. рублей)

Бюджет городского округа Реутов Московской области 2024 год (ожидаемое исполнение)	
Доходы	7 448 741,1
Расходы	7 424 596,7
Профицит+/дефицит-	24 144,3
Бюджет городского округа Реутов Московской области 2025 год	
Доходы	6 400 051,9
Расходы	6 532 751,9
Профицит+/дефицит-	-132 700,0
Отклонение 2025 года от 2024 года	
Доходы	-1 048 689,2
Расходы	-891 844,8
Профицит+/дефицит-	-156 844,3
Бюджет городского округа Реутов Московской области 2026 год	
Доходы	6 310 157,9
Расходы	6 342 857,9
Профицит+/дефицит-	-32 700,0
Отклонение 2026 года от 2025 года	
Доходы	-89 894,1
Расходы	- 189 894,1
Профицит+/дефицит-	-100 000,0
Бюджет городского округа Реутов Московской области 2027 год	
Доходы	6 242 309,3
Расходы	6 275 009,3
Профицит+/дефицит-	-32 700,0
Отклонение 2027 года от 2026 года	
Доходы	-67 848,6
Расходы	-67 848,6
Профицит+/дефицит-	0,0

Доходы бюджета городского округа Реутов Московской области на 2025 год планируются в объеме 6 400 051,9 тыс. рублей, по сравнению с ожидаемой оценкой 2024 года 7 448 741,1 тыс. рублей уменьшатся на 1 048 689,2 тыс. рублей или на 14,1%.

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

в 2026 году – 6 310 157,87 тыс. рублей со снижением к 2025 году на 89 894,1 тыс. рублей или на 1,4%;

в 2027 году – 6 242 309,27 тыс. рублей со снижением к 2026 году на 67 848,6 тыс. рублей

или на 1,1 процента.

Расходы бюджета городского округа Реутов Московской области составят:

- в 2025 году – 6 532 751,9 тыс. рублей, с уменьшением к 2024 году на 891 844,8 тыс. рублей или 12,0%;
- в 2026 году – 6 342 857,8 тыс. рублей, с уменьшением к 2025 году на 189 894,0 тыс. рублей или 2,9%;
- в 2027 году – 6 275 009,2 тыс. рублей, с уменьшением к 2026 году на 67 848,60 тыс. рублей или 1,1%.

Бюджет городского округа Реутов Московской области на 2025-2027 годы сформирован с дефицитом, размер которого составит:

в 2025 году – 132 700,0 тыс. рублей или 4,4 процента к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений;

в 2026 году – 32 700,0 тыс. рублей или 1,1 процента к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений;

в 2027 году – 32 700,0 тыс. рублей или 0,9 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 2025-2027 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 2025 год предусматривается в размере 3 001 720,6 тыс. рублей. По сравнению с ожидаемым исполнением 2024 года (3 095 517,4 тыс. рублей) уменьшатся на 93 796,8 тыс. рублей или на 3,0%. Прогноз поступлений собственных доходов на 2026 год определен на уровне 3 145 073,9 тыс. рублей (увеличение поступлений составит 143 343,3 тыс. рублей), на 2027 год составит 3 399 514,5 тыс. рублей (прирост поступлений составит 254 440,6 тыс. рублей).

Структура бюджета городского округа Реутов Московской области (в процентах к общей сумме доходов) в период 2024-2027 годов представлена ниже:

Таблица №2 (%)

№	Источники доходов	Ожидаемое исполнение 2024 г.	Прогноз 2025 г.	Прогноз 2026 г.	Прогноз 2027 г.
1	Налоговые доходы	35,3	40,5	45,0	50,2
2	Неналоговые доходы	6,3	6,4	4,8	4,3
3	Безвозмездные поступления	58,4	53,1	50,2	45,5

Структура бюджета городского округа Реутов Московской области (в тыс. рублей) в период 2024-2027 годов представлена ниже:

Таблица №3 (тыс. руб.)

№	Источники доходов	Ожидаемое исполнение 2024 г.	Прогноз 2025 г.	Прогноз 2026 г.	Прогноз 2027 г.
1	Налоговые доходы	2 625 711,0	2 592 091,6	2 842 087,9	3 134 166,2
2	Неналоговые доходы	469 806,4	409 629,0	302 986,0	265 348,3
3	Безвозмездные поступления	4 353 223,6	3 398 331,3	3 165 084,0	2 842 794,8

Наблюдается тенденция снижения планируемых неналоговых доходов и безвозмездных поступлений: в 2025 году безвозмездные поступления уменьшатся на 954 892,3 тыс. рублей или 21,9% по сравнению с ожидаемым исполнением 2024 года, с последующим снижением в 2026 году на 233 247,4 тыс. рублей или -6,9% и с уменьшением в 2027 году на -322 289,2 тыс. рублей или 10,2%.

Общая характеристика основных показателей доходной части бюджета на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов представлена в Приложении №1 к настоящему заключению.

2.1 Налоговые доходы

2.1.1 Налог на доходы физических лиц.

В составе доходов 2025 года предусмотрена дотация в размере 108 229,0 тыс. рублей, заменяемая дополнительными нормативами отчислений от налога на доходы физических лиц. Согласно ПСЭР, фонд оплаты труда на 2025 год спрогнозирован по первому (консервативному) варианту с ростом 111,8% и по второму (базовому) варианту 113,9% к предыдущему году. В 2026 году прогнозируется рост в 111,1% и 112,2% соответственно, в 2027 году – 110,8 и 111,7%.

В бюджете городского округа в 2024 году планируется поступление налога на доходы физических лиц в сумме 1 211 490,0 тыс. рублей, что составляет 16,3% от всей доходной части бюджета. По сравнению с ожидаемым исполнением текущего года, поступления 2025 года уменьшатся на -300 683,0 тыс. рублей или на 24,8% и составят 910 807,0 тыс. рублей.

Поступления налога на доходы физических лиц в 2026-2027 годах планируется соответственно в сумме 900 492,0 тыс. рублей (уменьшение на 1,1% к поступлениям 2025 года) и 1 005 850,0 тыс. рублей (рост 11,7% к поступлениям 2026 года) с увеличением удельного веса до 14,3% в 2026 году и увеличением до 16,1% в 2027 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 2025 году 4 492,0 тыс. рублей, что на 161,0 тыс. рублей меньше ожидаемого исполнения 2024 года или на 3,5%. Поступления доходов в бюджет городского округа от уплаты акцизов в 2026 и 2027 годы планируются в сумме 4 823,0 тыс. рублей и 5 044,0 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 09.11.2022 г.), утвержден в размере 50%. В бюджете городского округа на 2025 год поступления налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системой налогообложения, планируются в сумме 1 149 160,6 тыс. рублей, что на 194 160,0 тыс. рублей или 20,3% больше ожидаемого исполнения 2024 года. На 2026 год запланированы поступления в сумме 1 396 558,9 тыс. рублей (рост 21,5%), на 2027 год – 1 574 397,0 тыс. рублей (рост 12,7%).

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 2025 году планируется в сумме 60 864,0 тыс. рублей, что на 4 864,0 тыс. рублей или на 8,7% больше ожидаемого поступления 2024 года. В 2026 году поступления по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системой налогообложения, запланированы в сумме 71 902,0 тыс. рублей с увеличением на 11 038,0 тыс. рублей или 18,1%, а в 2027 году – 78 878,0 тыс. рублей с увеличением на 6 976,0 тыс. рублей или на 9,7%.

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 2025 году

спрогнозировано в сумме 212 053,0 тыс. рублей, что выше ожидаемых поступлений 2024 года на 28 682,0 тыс. рублей или на 15,6%. Поступления налога на имущества физических лиц в 2026-2027 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 2025-2027 годы планируется поступление по данному доходному источнику в размере 227 264,0 тыс. рублей, что на 38 890,0 тыс. рублей или 20,6% больше ожидаемого в 2024 году.

2.1.7 Государственная пошлина.

В 2025 году доходы бюджета городского округа Реутов Московской области от государственной пошлины спрогнозированы в объеме 23 160,0 тыс. рублей, что на 944,8 тыс. рублей больше ожидаемого поступления 2024 года или на 4,3%. Поступления госпошлины в 2026 году в бюджет городского округа составят 24 275,0 тыс. рублей (прирост к 2025 году 4,8%), в 2027 году составят 25 488,2 тыс. рублей (увеличение на 1 213,2 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 2025 году и плановом периоде 2026 и 2027 годов.

Объем поступления неналоговых доходов в проекте на 2025 год запланирован в сумме 409 629,0 тыс. рублей с уменьшением к ожидаемому исполнению бюджета 2024 года (469 806,4 тыс. рублей) на 60 177,4 тыс. рублей или на 12,8%, на 2026 год – 302 986,0 тыс. рублей (снижение на 106 643,0 тыс. рублей или на 26,0%), на 2027 год – 265 348,3 тыс. рублей (уменьшение на 37 637,7 тыс. рублей или на 12,4%).

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 2025 году доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности составят 325 094,0 тыс. рублей или 5,1% от всех доходов, с уменьшением на 76 852,8 тыс. рублей или 19,1%, в 2026 году составят 279 946,0 тыс. рублей и в 2027 году составят 252 298,3 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 2025 год, определен в сумме 213 574,0 тыс. рублей, что на 52 320,0 тыс. рублей меньше ожидаемого исполнения бюджета 2024 года. На 2026-2027 годы прогноз поступления определен также в сумме 173 347,0 тыс. рублей и 154 513,0 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 2025 год определены в сумме 27 584,0 тыс. рублей, что на 18 521,0 тыс. рублей меньше ожидаемого исполнения 2024 года, в 2026 и 2027 годы также запланировано поступление в сумме 26 955,0 тыс. рублей и 24 260,0 тыс. рублей соответственно.

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну органов управления городских округов, определены в прогнозе бюджета 2025 года в сумме 20 936,0 тыс. рублей, что ниже ожидаемого исполнения бюджета 2024 года на 12 105,0 тыс. рублей, на 2026-2027 годы в сумме 17 144,0 тыс. рублей и 15 000,0 тыс. рублей соответственно на каждый год.

Доходы от платежей государственных и муниципальных унитарных предприятий, планируются в прогнозе бюджета на 2025 год в сумме 2 000,0 тыс. рублей, что на 38,0% меньше поступлений 2024 года (3 227,8 тыс. рублей). На 2026-2027 годы поступлений от данного источника прогнозируются аналогично в сумме 1 500,0 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 2025 год планируются в размере 60 686,0 тыс. рублей, что выше ожидаемого поступления 2024 года на 7 015,1 тыс. рублей или на 13,1%. Поступления в 2026 и 2027 годы запланированы в сумме 60 686,0 тыс. рублей и 56 711,3 тыс. рублей соответственно.

2.2.2 Платежи при пользовании природными ресурсами.

Поступление доходов по статье «Платежи при пользовании природными ресурсами» на 2025 год планируются в размере 304,0 тыс. рублей, что выше ожидаемого исполнения бюджета за 2024 год на 83,0 тыс. рублей. Поступления 2026 и 2027 годы запланированы аналогично в сумме 304,0 тыс. рублей соответственно.

2.2.3 Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства.

Поступление доходов по статье «Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства» на 2025 год планируются в размере 200,0 тыс. рублей, что ниже ожидаемого исполнения бюджета за 2024 год на 9 276,8 тыс. рублей. Поступления в 2026 и 2027 годы запланированы аналогично в сумме 200,0 тыс. рублей соответственно.

2.2.4 Доходы от продажи материальных и нематериальных активов.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов определены в проекте бюджета на 2025 год в сумме 72 500,0 тыс. рублей, что выше ожидаемого исполнения бюджета 2024 года на 34 017,4 тыс. рублей или 88,4%. Поступления 2026 года запланированы в сумме 16 000,0 тыс. рублей, что на 56 500,0 тыс. рублей или на 77,9% ниже поступлений 2025 года. На 2027 год поступления запланированы в сумме 6 000,0 тыс. рублей.

2.2.3 Штрафы, санкции, возмещение ущерба.

Поступление в бюджет штрафов, санкций, возмещения ущерба в бюджете 2025 года предусмотрены в сумме 11 835,0 тыс. рублей, что ниже ожидаемого исполнения бюджета 2024 года на 7 844,2 тыс. рублей или на 39,9%. Поступления в 2026-2027 годы запланированы в сумме 6 840,0 тыс. рублей и 6 850,0 тыс. рублей соответственно.

2.3. Безвозмездные поступления.

Безвозмездные поступления в проекте бюджета на 2025 год запланированы в объеме 3 398 331,3 тыс. рублей, что на 954 892,3 тыс. рублей меньше ожидаемого исполнения бюджета 2024 года, в том числе:

- субсидии бюджетам муниципального образования – 1 444 840,9 тыс. рублей;
- субвенции бюджетам муниципального образования – 1 813 787,3 тыс. рублей.

На 2026 год безвозмездные поступления в проекте бюджета запланированы в объеме 3 165 084,0 тыс. рублей, в том числе:

- субсидии бюджетам муниципального образования – 1 213 872,7 тыс. рублей;
- субвенции бюджетам муниципального образования – 1 815 883,9 тыс. рублей.

На 2027 год безвозмездные поступления в проекте бюджета запланированы в объеме 2 842 794,8 тыс. рублей, в том числе:

- субсидии бюджетам муниципального образования – 929 893,5 тыс. рублей;
- субвенции бюджетам муниципального образования – 1 814 744,3 тыс. рублей.

3. Расходы бюджета городского округа.

3.1. Общий объем расходов бюджета.

Расходы бюджета городского округа на 2025 год предусмотрены в объеме 6 532 751,9 тыс. рублей, в том числе на реализацию программ – 6 507 953,6 тыс. рублей. В 2026 году объем расходов составит 6 342 857,8 тыс. рублей, (включая условно утвержденные расходы в сумме 80 000,00 тыс. рублей), в том числе на реализацию программ – 6 232 759,4 тыс. рублей. В 2027

году соответственно, расходы бюджета составят 6 275 009,2 тыс. рублей (включая условно утвержденные расходы в сумме 200 000,00 тыс. рублей), в том числе на реализацию программ – 5 889 910,90 тыс. рублей. Размер условно утвержденных расходов соответствует п. 3 ст. 184.1 БК РФ.

В целом, расходы в проекте бюджета на 2025 год по сравнению с ожидаемым исполнением 2024 года уменьшены на **-891 844,85** тыс. рублей или на 12,01%.

Анализ показателей расходной части проекта бюджета 2025 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 2025 году от ожидаемого исполнения 2024 года по следующим разделам:

- Национальная экономика – на 42 787,38 тыс. рублей или на -14,38 %.
- Образование – на 2 009 621,87 тыс. рублей или на -41,02%.
- Культура, кинематография – на 23 135,85 тыс. рублей или на -12,21%.
- Физическая культура и спорт – на 1 663,14 тыс. рублей или на -0,95%.
- Средства массовой информации – на 583,68 тыс. рублей или на -7,27%.

2. Повышение расходов в 2025 году от ожидаемого исполнения 2024 года наблюдается по разделам:

- Общегосударственные вопросы – на 35 038,20 тыс. рублей или на 4,88%.
- Национальная оборона – на 318,27 тыс. рублей или на 3,49%.
- Национальная безопасность и правоохранительная деятельность – на 21 288,48 тыс. рублей или на 30,30%.
- Жилищно-коммунальное хозяйство – на 1 122 561,07 тыс. рублей или на 115,42%.
- Социальная политика – на 3 618,80 тыс. рублей или на 4,24%.
- Обслуживание государственного и муниципального долга – на 3 000,00 тыс. рублей.

В 2025 году 50,8% расходов бюджета городского округа Реутов Московской области или 3 318 491,62 тыс. рублей составят расходы на социально-культурную сферу (образование, социальную политику, культуру, физкультуру и спорт).

В предложенном проекте бюджета на плановый период в 2026 году наблюдается тенденция уменьшения (в абсолютных величинах) расходов бюджета городского округа на социально-культурную сферу, а именно в 2026 году 3 229 635,49 тыс. рублей или 50,9%, а в 2027 году 3 160 635,26 тыс. рублей или 50,3%.

Характеристика показателей расходной части бюджета на 2024 год и плановый период 2025-2027 годов представлена ниже:

Таблица №4

Разделы	2024 год ожидаемое исполнение		2025 год		Темп прироста 2025 года к 2024 году, %
	тыс. рублей	Доля в общем объеме расходов, %	тыс. рублей	Доля в общем объеме расходов, %	
Общегосударственные вопросы	717 632,01	9,67%	752 670,21	11,52%	4,88%
Национальная оборона	9 116,61	0,12%	9 434,88	0,14%	3,49%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	70 263,41	0,95%	91 551,89	1,40%	30,30%
Национальная экономика	297 456,41	4,01%	254 669,03	3,90%	-14,38%
Жилищно- коммунальное хозяйство	972 626,83	13,10%	2 095 187,90	32,07%	115,42%
Охрана окружающей среды	177,75	0,00%	300,00	0,00%	68,78%
Образование	4 899 547,56	65,99%	2 889 925,69	44,24%	-41,02%
Культура, кинематография	189 431,76	2,55%	166 295,91	2,55%	-12,21%
Социальная политика	85 389,40	1,15%	89 008,20	1,36%	4,24%
Физическая культура и спорт	174 924,96	2,36%	173 261,82	2,65%	-0,95%
Средства массовой информации	8 030,08	0,11%	7 446,40	0,11%	-7,27%
Обслуживание государственного и муниципального долга	0,00	0	3 000,00	0,05%	0
Условно утверждаемые расходы	0,00	0	0,00	0	0
Всего:	7 424 596,78	100,00%	6 532 751,93	100,00%	-12,01%

Разделы	2026 год		Темп прироста 2026 года к 2025 году, %	2027 год		Темп прироста 2027 года к 2026 году, %
	тыс. рублей	Доля в общем объеме расходов, %		тыс. рублей	Доля в общем объеме расходов, %	
Общегосударственные вопросы	761 977,85	12,01%	1,24%	929 448,59	14,81%	21,98%
Национальная оборона	9 869,33	0,16%	4,60%	10 256,98	0,16%	3,93%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	97 551,89	1,54%	6,55%	97 551,89	1,55%	0,00%
Национальная экономика	204 759,60	3,23%	-19,60%	212 450,60	3,39%	3,76%
Жилищно-коммунальное хозяйство	1 948 317,31	30,72%	-7,01%	1 653 919,55	26,36%	-15,11%
Охрана окружающей среды	300,00	0,00%	0,00%	300,00	0,00%	0,00%
Образование	2 859 902,65	45,09%	-1,04%	2 751 407,93	43,85%	-3,79%
Культура, кинематография	145 929,82	2,30%	-12,25%	161 399,31	2,57%	10,60%
Социальная политика	50 931,20	0,80%	-42,78%	74 956,20	1,19%	47,17%
Физическая культура и спорт	172 871,82	2,73%	-0,23%	172 871,82	2,75%	0,00%
Средства массовой информации	7 446,40	0,12%	0,00%	7 446,40	0,12%	0,00%
Обслуживание государственного и муниципального долга	3 000,00	0,05%	0,00%	3 000,00	0,05%	0,00%
Условно утверждаемые расходы	80 000,00	1,26%	0	200 000,00	3,19%	150,00%
Всего:	6 342 857,87	100,00%	-2,91%	6 275 009,27	100,00%	-1,07%

Общая характеристика основных показателей расходной части бюджета на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов представлена в Приложении №2 к настоящему заключению.

3.2. Расходы бюджета по муниципальным программам.

Проект бюджета городского округа Реутов Московской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов сформирован с применением программного метода на основании следующих муниципальных программ:

Таблица №5

Муниципальные программы городского округа Реутов:	2025 год		Плановый период			
	сумма, тыс. рублей	уд. вес в %	2026 год		2027 год	
			сумма, тыс. рублей	уд. вес в %	сумма, тыс. рублей	уд. вес в %
«Здравоохранение»	2 500,0	0,1%	2 500,0	0,1%	2 500,0	0,1%
«Культура и туризм»	279 218,7	4,3%	240 947,6	3,9%	257 417,1	4,4%
«Образование»	2 732 602,1	41,9%	2 707 243,8	43,4%	2 596 994,7	44,1%
«Социальная защита населения»	43 290,2	0,6%	44 204,2	0,7%	44 421,2	0,7%
«Спорт»	170 351,5	2,6%	169 961,5	2,6%	169 961,5	2,9%
«Развитие сельского хозяйства»	999,0	0,1%	999,0	0,1%	999,0	0,1%
«Экология и окружающая среда»	300,00	0,1%	300,00	0,1%	300,00	0,1%
«Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	130 338,1	2,0%	133 675,5	2,0%	133 675,5	2,3%
«Жилище»	46 431,00	0,7%	8 054,0	0,1%	32 079,0	0,4%
«Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	1 477 531,8	22,7%	1 113 802,9	17,9%	323 621,5	5,5%
«Предпринимательство»	41 381,5	0,6%	54 051,8	0,9%	55 130,2	0,9%
«Управление имуществом и муниципальными финансами»	602 586,2	9,2%	604 186,2	9,7%	627 186,2	10,6%
«Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	56 929,7	0,9%	63 977,3	1,0%	76 786,7	1,3%
«Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	222 648,4	3,4%	172 920,0	2,8%	180 476,0	3,0%

«Цифровое муниципальное образование»	117 562,0	1,8%	116 265,0	1,8%	115 773,0	1,9%
«Архитектура и градостроительство»	100,0	0,1	100,0	0,1	100,0	0,1
«Формирование современной комфортной городской среды»	583 183,0	8,9%	799 570,4	12,8%	1 272 489,0	21,6%
Итого по программам	6 507 953,6	99,6%	6 232 759,4	99,5%	5 889 910,9	96,9%

Расходы бюджета программным методом в 2025 году составят 6 507 953,6 тыс. рублей, или 99,6% от общей суммы расходов бюджета. В 2026 году – 6 232 759,4 тыс. рублей или 99,5% от общего объема расходов. В 2027 году соответственно – 5 889 910,9 тыс. рублей или 96,9%.

3.3. Непрограммные расходы бюджета.

Непрограммная часть бюджета городского округа Реутов в 2025 году составит 24 798,3 тыс. рублей, в 2026 году – 30 098,3 тыс. рублей, в 2027 году – 185 098,36 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. 20 проекта Решения о бюджете городского округа Реутов Московской области установлены размеры: резервного фонда Администрации городского округа Реутов Московской области на 2025 год в сумме 2 500,00 тыс. рублей, на 2026 год в сумме 2 500,00 тыс. рублей, на 2027 год в сумме 15 000,00 тыс. рублей, резервного фонда Администрации городского округа Реутов Московской области на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий, в 2025 году в сумме – 2 500,00 тыс. рублей, в 2026 году – 2 500,00 тыс. рублей, в 2027 году – 15 000,00 тыс. рублей ежегодно.

5. Дефицит местного бюджета.

Дефицит бюджета городского округа на 2025 год запланирован в сумме – 132 700,0 тыс. рублей или 4,4% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета, без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, но с учетом поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений. В 2026 и 2027 годах дефицит бюджета прогнозируется в размере 32 700,0 тыс. рублей (1,1%) и 32 700,0 тыс. рублей (1,1%)

соответственно. Размер планируемого дефицита бюджета на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов соответствует требованиям п. 3 ст. 92.1 БК РФ.

Предусмотренный проектом на 2025 год дефицит бюджета планируется профинансировать за счет кредитов от кредитных организаций, полученных Администрацией городского округа Реутов от имени городского округа Реутов. В 2026-2027 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 19 проекта решения о бюджете предусмотрен объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Реутов на 2025 год в размере 225 875,4 тыс. рублей, что соответствует требованиям п. 5 ст. 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

На 2026 и 2027 годы ассигнования Дорожного фонда предусмотрены в сумме 176 276,0 тыс. рублей и 183 967,0 тыс. рублей соответственно.

Бюджетные ассигнования Дорожного фонда городского округа Реутов предусматриваются на финансирование муниципальной программы «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» в 2025 году в размере 222 648,4 тыс. рублей, на 2026 год 172 920,0 тыс. рублей, на 2027 год 180 476,0 тыс. рублей, подпрограммы «Комфортная городская среда» муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» в 2025 году в размере 3 227,0 тыс. рублей, на 2026-2027 годы 3 356,0 тыс. рублей и 3 491,0 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 2026 года составит 32 700,0 тыс. рублей; по состоянию на 1 января 2027 года в сумме 32 700,0 тыс. рублей; по состоянию на 1 января 2028 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 2025 году определены в размере 3 000,0 тыс. рублей, в 2026 году в размере 3 000,0 тыс. рублей, в 2027 году в размере 3 000,0 тыс. рублей.

Предоставление муниципальных гарантий Администрацией городского округа Реутов от имени городского округа Реутов в 2025-2027 годах не планируется.

Предельный объем заимствований городского округа Реутов в течение 2025 года установлен в сумме 32 700,0 тыс. рублей, в 2026 году – 32 700,0 тыс. рублей, в 2027 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 2025 год и на плановый период 2026-2027 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.

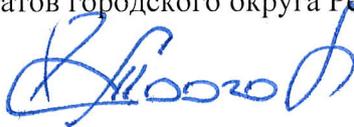
2. Проект бюджета соответствует прогнозу социально-экономического развития городского округа Реутов на 2025 – 2027 годы, Бюджетному Кодексу Российской Федерации, Положению о бюджетном процессе городского округа Реутов.

3. Доходы бюджета городского округа Реутов Московской области на 2025 год планируются в объеме 6 400 051,9 тыс. рублей, расходы 6 532 751,9 тыс. рублей, дефицит 132 700 тыс. рублей, соответственно в 2026 году доходы в сумме 6 310 157,9 тыс. рублей, расходы 6 342 857,8 тыс. рублей, дефицит 32 700 тыс. рублей, в 2027 году доходы в сумме 6 242 309,3 тыс. рублей, расходы 6 275 009,2 тыс. рублей, дефицит 32 700 тыс. рублей.

4. Расходы бюджета программным методом в 2025 году составят 6 507 953,6 тыс. рублей, 2026 году – 6 232 759,4 тыс. рублей, в 2027 году соответственно – 5 889 910,90 тыс. рублей. Непрограммная часть бюджета городского округа Реутов в 2025 году составит 24 798,30 тыс. рублей, в 2026 году – 30 098,37 тыс. рублей, в 2027 году – 185 098,36 тыс. рублей.

5. Представленный проект решения Совета депутатов городского округа Реутов «О бюджете городского округа Реутов Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 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



Толочко А.Г.

Приложение №1

Общая характеристика основных показателей доходной части бюджета на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов

Наименование доходов	Ожидаемое исполнение 2024 год (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Прогноз бюджета 2025 года (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Отклонение 2025 от ожидаемого исполнения 2024 (тыс. руб.)	Тема прироста (%)	Плановый период 2026 (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Отклонение 2026 от 2025 (тыс. руб.)	Тема прироста (%)	Плановый период 2027 (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Отклонение 2027 от 2026 (тыс. руб.)	Тема прироста (%)
I Налоговые доходы, в т.ч.:	2 625 711,0	35,3	2 592 091,6	40,5	-33 619,4	-1,3	2 842 087,9	45,0	249 996,3	9,6	3 134 166,2	50,2	292 078,3	10,3
1 Налоги на прибыль, доходы:	1 211 490,0	16,3	910 807,0	14,2	-300 683,0	-24,8	900 492,0	14,3	-10 315,0	-1,1	1 005 850,0	16,1	105 358,0	11,7
Налог на доходы физических лиц:	1 211 490,0	16,3	910 807,0	14,2	-300 683,0	-24,8	900 492,0	14,3	-10 315,0	-1,1	1 005 850,0	16,1	105 358,0	11,7
2 Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации:	4 653,0	0,1	4 492,0	0,1	-161,0	-3,5	4 823,0	4,396,0	331,0	7,4	5 044,0	0,1	221,0	4,6
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации:	4 653,0	0,1	4 492,0	0,1	-161,0	-3,5	4 823,0	4,396,0	331,0	7,4	5 044,0	0,1	221,0	4,6
3 Налоги на совокупный доход:	1 015 607,8	13,6	1 214 315,6	19,0	198 707,8	19,6	1 473 180,9	23,3	258 865,3	21,3	1 658 467,0	26,6	185 286,1	12,6
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения:	985 000,6	12,8	1 149 160,6	18,0	194 160,0	20,3	1 396 558,9	22,1	247 398,3	21,5	1 574 397,0	25,2	177 838,1	12,7
Единый налог на вмененный доход:	1 276,2	0,0	0,0	0,0	-1 276,2	-100,0	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛО!	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛО!
Налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима "Автоматизированная упрощенная система налогообложения":	3 127,0	0,0	4 291,0	0,1	1 164,0	37,2	4 720,0	0,1	429,0	10,0	5 192,0	0,1	472,0	10,0
СЕЛЬСКОХОЗЯЙСТВЕННЫЙ НАЛОГ:	204,0	0,0	0,0	0,0	-204,0	-100,0	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛО!	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛО!
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов:	56 000,0	0,8	60 864,0	1,0	4 864,0	8,7	71 902,0	1,1	11 038,0	18,1	78 878,0	1,3	6 976,0	9,7
4 Налоги на имущество:	371 745,0	5,0	439 317,0	6,9	67 572,0	18,2	439 317,0	7,0	0,0	0,0	439 317,0	7,0	0,0	0,0
Налог на имущество физических лиц:	183 371,0	2,5	212 053,0	3,3	28 682,0	15,6	212 053,0	3,4	0,0	0,0	212 053,0	3,4	0,0	0,0
Земельный налог:	188 374,0	2,5	227 264,0	3,6	38 890,0	20,6	227 264,0	3,6	0,0	0,0	227 264,0	3,6	0,0	0,0
5 Государственная пошлина:	22 215,2	0,3	23 160,0	0,4	944,8	4,3	24 275,0	0,4	1 115,0	4,8	25 488,2	0,4	1 213,2	5,0
6 Задолженность и перерасчеты по отменным налогам, сборам и иным обязательным платежам:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛО!	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛО!	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛО!
II Неналоговые доходы, в т.ч.:	469 806,4	6,3	409 629,0	6,4	-60 177,4	-12,8	302 986,0	4,8	-106 643,0	-26,0	265 348,3	4,3	-37 637,7	-12,4
1 Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности:	401 946,8	5,4	325 094,0	5,1	-76 852,8	-19,1	279 946,0	4,4	-45 148,0	-13,9	252 298,3	4,0	-27 647,7	-9,9
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена:	265 894,0	3,6	219 574,0	3,3	-52 320,0	-19,7	173 347,0	2,7	-40 227,0	-18,8	154 513,0	2,5	-18 834,0	-10,9
Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли, находящиеся в собственности городских округов:	46 105,0	0,6	27 584,0	0,4	-18 521,0	-40,2	26 955,0	0,4	-629,0	-2,3	24 260,0	0,4	-2 695,0	-10,0
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну органов управления городскими округами:	33 041,0	0,4	20 936,0	0,3	-12 105,0	-36,6	17 144,0	0,3	-3 792,0	-18,1	15 000,0	0,2	-2 144,0	-12,5
Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности:	8,1	0,0	10,0	0,0	1,9	23,5	10,0	0,0	0,0	0,0	10,0	0,0	0,0	0,0
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий:	3 227,8	0,0	2 000,0	0,0	-1 227,8	-38,0	1 500,0	0,0	-500,0	-25,0	1 500,0	0,0	0,0	0,0
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):	53 670,9	0,7	60 686,0	0,9	7 015,1	13,1	60 686,0	1,0	0,0	0,0	56 711,3	0,9	-3 974,7	-6,5
2 Платежи при пользовании природными ресурсами:	221,0	0,0	304,0	0,0	83,0	37,6	304,0	0,0	0,0	0,0	304,0	0,0	0,0	0,0
3 Государства:	9 476,8	0,1	200,0	0,0	-9 276,8	-97,9	200,0	0,0	0,0	0,0	200,0	0,0	0,0	0,0
4 Доходы от продажи материальных и нематериальных активов:	38 482,7	0,5	72 500,0	1,1	34 017,4	88,4	16 000,0	0,3	-56 500,0	-77,9	6 000,0	0,1	-10 000,0	-62,5
5 Штрафы, санкции, возмещение ущерба:	19 679,2	0,3	11 835,0	0,2	-7 844,2	-39,9	6 840,0	0,1	-4 995,0	-42,2	6 850,0	0,1	10,0	0,1
6 Прочие неналоговые доходы:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛО!	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛО!	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛО!
III Безвозмездные поступления:	4 353 223,6	58,4	3 398 331,3	53,1	-954 892,3	-21,9	3 165 084,0	50,2	-233 247,4	-6,9	2 842 794,8	45,5	-322 289,2	-10,2
1 Дотации:	18 588,0	0,2	0,0	0,0	-18 588,0	-100,0	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛО!	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛО!
2 Субсидии:	2 164 944,6	29,1	1 444 840,9	22,6	-720 103,7	-33,3	1 213 872,7	19,2	-230 968,2	-16,0	929 893,5	14,9	-283 979,2	-23,4
3 Субвенции:	1 813 586,9	24,3	1 813 787,3	28,3	200,4	0,0	1 815 883,9	28,8	2 096,6	0,1	1 814 744,3	29,1	-1 139,6	-0,1
4 Иные межбюджетные трансферты:	351 955,8	4,7	139 703,1	2,2	-212 252,6	-60,3	135 327,4	2,1	-4 375,7	-3,1	98 157,0	1,6	-37 170,4	-27,5
5 Прочие поступления в бюджеты городских округов:	6 701,8	0,1	0,0	0,0	-6 701,8	-100,0	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛО!	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛО!
6 Доходы от возврата субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет:	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛО!	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛО!	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛО!
7 Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет:	-2 553,5	0,0	0,0	0,0	2 553,5	100,0	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛО!	0,0	0,0	0,0	#ДЕЛО!
Всего доходов:	7 448 741,1	100,0	6 400 051,9	100,0	-1 048 689,2	-14,1	6 310 157,9	100,0	-89 894,1	-1,4	6 242 309,3	100,0	-67 848,6	-1,1

Общая характеристика основных показателей расходной части бюджета на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов

Наименование расходов	Ожидаемое исполнение 2024 года (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	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 (%)	Проект 2027 года (тыс. руб.)	Удельный вес (%)	Отклонение 2027 от ожидаемого исполнения 2026 (тыс. руб.)	Темп прироста (%)
Общегосударственные вопросы	717 632,01	9,67%	732 670,21	11,52%	35 038,20	4,88%	761 977,85	12,01%	9 307,64	1,24%	929 448,59	14,81%	167 470,74	21,98%
Национальная оборона	9 116,61	0,12%	9 434,88	0,14%	318,27	3,49%	9 869,33	0,16%	434,45	4,60%	10 256,98	0,16%	387,65	3,93%
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	70 263,41	0,95%	91 351,89	1,40%	21 288,48	30,30%	97 551,89	1,54%	6 000,00	6,55%	97 551,89	1,55%	0,00	0,00%
Национальная экономика	297 456,41	4,01%	254 669,03	3,90%	-42 787,38	-14,38%	204 759,60	3,23%	-49 909,43	-19,60%	212 450,60	3,39%	7 691,00	3,76%
Жилищно-коммунальное хозяйство	972 626,83	13,10%	2 095 187,90	32,07%	1 122 561,07	115,42%	1 948 317,31	30,72%	-146 870,59	-7,01%	1 653 919,55	26,36%	-294 397,76	-15,11%
Охрана окружающей среды	177,75	0,00%	300,00	0,00%	122,25	68,78%	300,00	0,00%	0,00	0,00%	300,00	0,00%	0,00	0,00%
Образование	4 899 547,56	65,99%	2 889 925,69	44,24%	-2 009 621,87	-41,02%	2 859 902,65	45,09%	-30 023,04	-1,04%	2 751 407,93	43,85%	-108 494,72	-3,79%
Культура, кинематография и средства массовой информации	189 431,76	2,55%	166 295,91	2,55%	-23 135,85	-12,21%	145 929,82	2,30%	-20 366,09	-12,25%	161 399,31	2,57%	15 469,49	10,60%
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	85 389,40	1,15%	89 008,20	1,36%	3 618,80	4,24%	50 931,20	0,80%	-38 077,00	-42,78%	74 956,20	1,19%	24 025,00	47,17%
Физическая культура и спорт	174 924,96	2,36%	173 261,82	2,65%	-1 663,14	-0,95%	172 871,82	2,73%	-390,00	-0,23%	172 871,82	2,75%	0,00	0,00%
Средства массовой информации	8 030,08	0,11%	7 446,40	0,11%	-583,68	-7,27%	7 446,40	0,12%	0,00	0,00%	7 446,40	0,12%	0,00	0,00%
Обслуживание государственного и муниципального долга	0,00	0,00	3 000,00	0,05%	3 000,00	#ДЕЛ/0!	3 000,00	0,05%	0,00	0,00%	3 000,00	0,05%	0,00	0,00%
Условно утвержденные расходы	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	#ДЕЛ/0!	80 000,00	1,26%	80 000,00	#ДЕЛ/0!	200 000,00	3,19%	120 000,00	150,00%
Итого	7 424 596,78	100,00%	6 532 751,93	100,00%	-891 844,85	-12,01%	6 342 857,87	100,00%	-189 894,06	-2,91%	6 275 009,27	100,00%	-67 848,60	-1,07%
Превышение доходов над расходами (дефицит/профицит-)	-24 144,31		132 700,03				32 700,00				32 700,00			
В % к общей сумме доходов без финансовой помощи от бюджетов других уровней	-0,82%		4,42%				1,04%				0,96%			