



РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ ГОРОДСКОГО ОКРУГА КРАСНОУФИМСК

Заключение

на проект решения Думы городского округа Красноуфимск
«О бюджете городского округа Красноуфимск на 2023 год
и плановый период 2024 и 2025 годов»

22 ноября 2022 года

г. Красноуфимск

В соответствии с требованиями ст. 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», ст. 32 Устава городского округа Красноуфимск, принятого решением Красноуфимского городского Совета муниципального образования «Город Красноуфимск» от 26.05.2005 № 15/2, ст. 8 Положения «О бюджетном процессе в городском округе Красноуфимск», утвержденного решением Думы городского округа Красноуфимск от 27.03.2014 № 23/3 (далее – Положение о бюджетном процессе), ст. 8 Положения о ревизионной комиссии городского округа Красноуфимск, утвержденного решением Думы городского округа Красноуфимск от 25.08.2022 № 15/3, п.п. 2.8. плана работы, Ревизионной комиссией с 11 по 21 ноября 2022 года проведена экспертиза проекта решения Думы «О бюджете городского округа Красноуфимск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

Проект решения Думы «О бюджете городского округа Красноуфимск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (далее – Проект) представлен Администрацией городского округа в Ревизионную комиссию 10.11.2022 – в срок не позднее 10 ноября текущего года, установленный п. 1 ст. 8 Положения «О бюджетном процессе в городском округе Красноуфимск».

Перечень документов, представленных одновременно с Проектом, соответствует требованиям ст. 184.2 Бюджетного кодекса РФ (далее – БК РФ), ст. 7 Положения о бюджетном процессе.

Общая характеристика проекта решения Думы
«О бюджете городского округа Красноуфимск
на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»

В соответствии с требованиями п. 4 ст. 169 БК РФ и п. 1 ст. 4 Положения о бюджетном процессе Проект составлен на три года: очередной финансовый год (2023 год) и плановый период (2024 и 2025 годов).

В соответствии с требованиями ст. 172 БК РФ, п. 1 ст. 5 Положения о бюджетном процессе Проект составлен на основе:

- прогноза социально-экономического развития городского округа Красноуфимск на 2023 – 2025 годы, одобренного постановлением Администрации городского округа Красноуфимск от 03.08.2022 № 709 (далее – Прогноз);

- основных направлений бюджетной и налоговой политики городского округа Красноуфимск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов;

- проекта бюджетного прогноза городского округа Красноуфимск на долгосрочный период;

- проектов изменений муниципальных программ городского округа Красноуфимск.

В Прогнозе представлены показатели, характеризующие социально – экономическое развитие городского округа Красноуфимск.

1. Показатель «Доходы» уменьшается в 2023 году на 2,2 % по отношению к 2021 году и увеличивается к 2025 году на 10,2 % (2021 год – 2 480 млн. руб., 2022 год – 2 269,40 млн. руб., 2023 год – 2 424,80 млн. руб., 2024 год – 2 564,30 млн. руб., 2025 год – 2 761,10 млн. рублей).

Основную долю доходных источников занимают средства от бюджетов других уровней в 2021 году – 63,6 %, в 2022 году – 60,8 %, в 2023 – 62,5 %, в 2024 – 65,1 %, в 2025 году – 66,5 процентов.

В составе налоговых и неналоговых доходов основным налоговым доходным источником является налог на доходы с физических лиц в 2021 году – 67,3 %, в 2022 году – 70,3 %, в 2023 году – 71,0 %, в 2024 году – 74,1 %, в 2025 году – 73,9 процентов.

2. Показатель «Оборот организаций (по полному кругу) по видам экономической деятельности, всего» увеличивается с 6,5 до 20,8 % по отношению к 2021 году (2021 год – 8 285,0 млн. руб., 2022 год – 8 865,0 млн. руб., 2023 год – 9 308,0 млн. руб., 2024 год – 9 867,0 млн. руб., 2025 год – 10 459,0 млн. рублей).

Основную долю в производственной деятельности по получению оборота занимают организации в сфере:

- оптовой и розничной торговли в 2021 году – 51,4 %, в 2022 году – 53,0 %, в 2023 году – 55,0 %, в 2024 году – 56,8 %, в 2025 году – 56,9 %;

- транспортировки и хранения в 2021 году – 20,7 %, в 2022 году – 20,1 %, в 2023 году – 20,1 %, в 2024 году – 19,9 %, в 2025 году – 19,7 процента.

3. Показатель «Объем инвестиций в основной капитал за счет всех источников финансирования» уменьшается в 2023 году на 5,8 % по отношению к 2021 году и увеличивается к 2025 году на 12,7 % (2021 год – 759,0 млн. руб., 2022 год – 683,1 млн. руб., 2023 год – 715,2 млн. руб., 2024 год – 785,3 млн. руб., 2025 год – 869,3 млн. рублей).

Основную долю в инвестиционной деятельности по вложению в основной капитал занимают следующие отрасли:

- оптовая и розничная торговля, сфера услуг и развлечений с 2021 по 2025 годы – 33,7 %;

- обеспечение электрической энергией, газом и паром с 2021 по 2025 годы – 24,5 %;

- сельское хозяйство, охота и лесное хозяйство с 2021 по 2025 годы – 21,6 %.

4. Показатель «Доходы населения муниципального образования» увеличивается с 3,5 до 13,7 % по отношению к 2021 году (2021 год – 8 489,8 млн.

руб., 2022 год – 8 799,9 млн. руб., 2023 год – 9 130,3 млн. руб., 2024 год – 9 468,7 млн. руб., 2025 год – 9 838,8 млн. рублей).

Основную долю доходов населения составят:

- заработная плата работающих граждан от 55,0 % в 2021 году (4 674,0 млн. руб.) до 56,0 % в 2025 году (5 520,5 млн. руб.);

- социальные выплаты (пенсии, пособия, стипендии) от 37,0 % в 2021 году (3 176,9 млн. руб.) до 36,5 % в 2025 году (3 591,4 млн. рублей).

Среднедушевые денежные доходы населения в 2023 году составят 20 472,4 руб. в месяц, в 2024 году – 21 412,7 руб., в 2025 году – 22 417,0 рублей.

5. Показатель «Оборот розничной торговли» увеличивается с 0,9 до 32,7 % по отношению к 2021 году (2021 год – 5 177,0 млн. руб., 2022 год – 6 070,3 млн. руб., 2023 год – 6 618,2 млн. руб., 2024 год – 7 254,9 млн. руб., 2025 год – 7 688,5 млн. рублей).

6. Сохраняется динамика снижения численности постоянного населения городского округа Красноуфимск. Показатель уменьшается с каждым последующим годом на 0,9 % (2021 год – 38 000 чел., 2022 год – 37 654 чел., 2023 год – 37 330 чел., 2024 год – 37 000 чел., 2025 год – 36 700 человек).

В прогнозном периоде до 2025 года ожидается уменьшение естественного сокращения населения с каждым последующим годом на 0,8 % или 5 чел. (с 665 чел. в 2022 году и до 650 чел. в 2025 году). При одновременном увеличении рождаемости на 9,9 % или 39 чел. (431 чел.) в 2022 году, на 3,9 % или 17 чел. (448 чел.) в 2023 году, на 1,3 % или 6 чел. (454 чел.) в 2024 году, на 7,9 % или 36 чел. (490 чел.) в 2025 году.

С учетом превышения показателя смертности над рождаемостью населения в 2021 году в 1,8 раза (315 чел.), в 2022 году – 1,5 (234 чел.), в 2023 году – 1,5 (212 чел.), в 2024 – 1,4 (201 чел.), в 2025 году – 1,3 (160 чел.) к концу 2025 года прогнозная численность составит 36 700 человек.

7. По показателю «Развитие социальной сферы»:

- количество учащихся общеобразовательных учреждений, обучающихся во вторую и третью смены, увеличится в 2022 году по отношению к 2021 году на 63 чел. (898 чел.) и уменьшится с 2023 года на 550 чел. и составит 345 чел. к 2025 году;

- доля детей в возрасте от 5 до 18 лет, охваченных дополнительным образованием, увеличится с 82,6 % в 2022 году до 84 % к 2025 году;

- обеспеченность средними медицинскими работниками, работающими в государственных и муниципальных медицинских организациях медицинским персоналом, увеличится с 117,7 ед. на 10 тыс. населения в 2022 году до 121,1 ед. на 10 тыс. населения к 2025 году;

- обеспеченность населения врачами, оказывающими медицинскую помощь в амбулаторных условиях, увеличится с 15,4 ед. на 10 тыс. населения в 2022 году до 15,8 ед. на 10 тыс. населения к 2025 году.

8. Показатель «Среднесписочная численность работников (без внешних совместителей) по полному кругу организаций» уменьшается в 2022 и 2023 годах на 0,2 % по отношению к 2021 году и на 0,1 % к 2025 году (2021 год – 9 647 чел., 2022 год – 9 628 чел., 2023 год – 9 608 чел., 2024 год – 9 595 чел., 2025 год – 9 590 человек).

Прогноз подготовлен на основе сценарных условий функционирования экономики Российской Федерации, Свердловской области и городского округа Красноуфимск, с учетом оценки ожидаемых результатов 2022 года и тенденции развития экономики и социальной сферы в последующие годы.

Бюджетная и налоговая политика городского округа Красноуфимск на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов направлена на сохранение и развитие налогового потенциала, содействие достижению приоритетов социально – экономического развития, повышению уровня инвестиционной привлекательности городского округа Красноуфимск.

Основные характеристики бюджета городского округа Красноуфимск за 2023 – 2025 годы в тыс. руб. представлены в таблице № 1.

Таблица № 1

Наименование показателя	2021 год		2022 год		Проект решения			Отклонение проекта решения 2023 года от ожидаемого исполнения 2022 года
	План	Исполнение	Уточненный план на 17.10.2022	Ожидаемое исполнение	2023 год	2024 год	2025 год	
Доходы	2 245 829,0	2 245 551,0	2 020 457,3	2 014 233,6	1 976 973,2	1 726 895,7	1 760 843,0	-37 260,4
Расходы	2 304 813,8	2 185 454,7	2 121 587,8	2 108 243,1	2 005 075,6	1 757 441,8	1 790 128,2	-103 167,5
Дефицит (профицит)	-58 984,8	60 096,3	-101 130,5	-94 009,5	-28 102,4	-30 546,1	-29 285,2	-65 907,1

Доходы на 2023 год предусмотрены ниже ожидаемого исполнения 2022 года на 37 260,4 тыс. руб. и составят 1 976 973,2 тыс. рублей.

Расходы на 2023 год предусмотрены ниже ожидаемого исполнения 2022 года на 103 167,5 тыс. руб. и составят 2 005 075,6 тыс. рублей.

Дефицит бюджета планируется ниже на 65 907,1 тыс. руб. и составит 28 102,4 тыс. рублей.

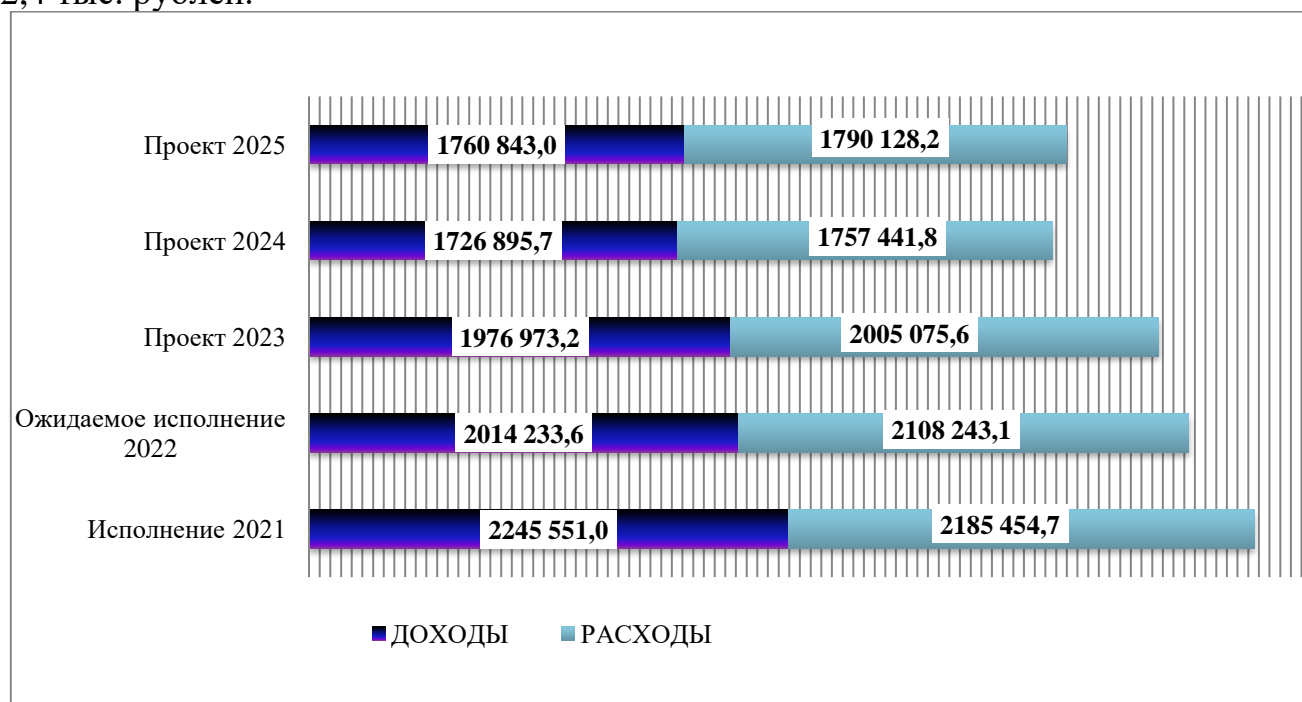


Рис. 1. Динамика основных параметров бюджета по годам

Динамика основных параметров проекта бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов характеризуется снижением уровня доходов, расходов и дефицита бюджета к ожидаемому исполнению бюджета 2022 года.

На 2023 год основными причинами снижения явились:

- уменьшение прогноза доходов (налоговых и неналоговых, безвозмездных поступлений, снижение норматива отчислений в бюджет от поступления акцизов по подакцизным товарам с 0,22396 % до 0,22227 %);

- применение коэффициентов оптимизации (сокращения) к суммарной оценке расходных полномочий городского округа – 0,85 исходя из прогноза поступления доходов бюджета Свердловской области (за исключением расходов на оплату труда работников муниципальных учреждений и органов местного самоуправления, доплаты до минимального размера оплаты труда (16 242 руб.), оплаты коммунальных услуг, уплату налога на имущество организаций, содержание общественной территории, завершение строительства школы, организацию транспортного обслуживания, создание центров «Точка роста» и содержание новых муниципальных организаций (расширение действующих).

К расходам планового периода также применены коэффициенты оптимизации: на 2024 год – 0,99 и 2025 год – 0,94.

Соблюдение соответствия проекта решения Думы о бюджете,
документов и материалов, представленных одновременно с ним,
Бюджетному кодексу Российской Федерации
и иным нормативным правовым актам

Формирование проекта бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов осуществлено в соответствии с нормами БК РФ и Положения о бюджетном процессе.

В соответствии со ст. 184.1 БК РФ и статьей 6 Положения о бюджетном процессе Проектом определены:

- распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджетов;

- ведомственная структура расходов бюджета;

- объем условно утвержденных расходов на 2024 год – 22 869,0 тыс. руб., на 2025 год – 45 700,0 тыс. руб.;

- объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2023 год в сумме 110 139,0 тыс. руб., на 2024 год – 67 004,7 тыс. руб., на 2025 год – 63 636,7 тыс. руб.;

- общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств, на 2023 год в сумме 127,7 тыс. руб., на 2024 год – 133,1 тыс. руб., на 2025 год – 126,4 тыс. руб.;

- предельный объем муниципального долга на 2023 год в сумме 63 341,3 тыс. руб., на 2024 год – 80 333,3 тыс. руб., на 2025 год – 92 914,5 тыс. руб.;

- верхний предел муниципального долга (на 1 января 2024 года – 49 828,2 тыс. руб., на 1 января 2025 года – 63 695,0 тыс. руб., на 1 января 2025 года – 70 174,2 тыс. руб.);

- объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2023 год в сумме 50,5 тыс. руб., на 2024 год – 65,1 тыс. руб., на 2025 год – 78,3 тыс. руб.;

- источники финансирования дефицита бюджета на очередной финансовый год и плановый период;

- резервный фонд Администрации городского округа Красноуфимск на 2023 год в сумме 39 958,0 тыс. руб., на 2024 год – 39 558,5 тыс. руб., на 2025 год – 37 560,6 тыс. рублей.

На основании п.п. 3.2 ст. 160.1 БК РФ перечень главных администраторов доходов бюджета утвержден постановлением Администрации городского округа Красноуфимск от 10.11.2021 № 784 «Об утверждении Перечня главных администраторов доходов бюджета городского округа Красноуфимск».

На основании п. 4 ст. 160.2 БК РФ перечень главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета утвержден постановлением Администрации городского округа Красноуфимск от 10.11.2021 № 786 «Об утверждении Перечня главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета городского округа Красноуфимск».

При формировании Проекта соблюдены требования и ограничения, установленные БК РФ:

- п. 3 ст. 92.1 – по размеру дефицита бюджета (не превышает 10 % утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений в 2023 году составляет 28 102,4 тыс. руб. или 8,9 %, 2024 году – 30 546,1 тыс. руб. или 9,9 %, 2025 году – 29 285,2 тыс. руб. или 9,2 %);

- п. 5 ст. 107 – по объему муниципального долга (не превышает 50 % общего объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц в 2023 году составляет 63 341,3 тыс. руб. или 20,0 %, на 2024 год – 80 333,3 тыс. руб. или 26,2 %, на 2025 год – 92 914,5 тыс. руб. или 29,1 %);

- ст. 111 – по расходам на обслуживание муниципального долга (не превышает 15 % объема расходов бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, и составляет в 2023 году 0,01 %, 2024 году – 0,01 %, 2025 году – 0,01 %);

- п. 3 ст. 184.1 – по общему объему условно утверждаемых расходов (на первый год планового периода в объеме не менее 2,5 % общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), на второй год планового периода в объеме не менее 5 % общего объема расходов бюджета (без учета расходов бюджета, предусмотренных за счет межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, имеющих целевое назначение), в 2024 году составляет 3,3 %, в 2025 – 6,3 процентов.

Показатели приложений к Проекту соответствуют текстовой части Проекта.

При формировании бюджета соблюдены принципы, определенные БК РФ:

- группировка доходов и расходов – в соответствии с бюджетной классификацией бюджетной системы Российской Федерации, что соответствует принципу единства бюджетной системы Российской Федерации (ст. 29 БК РФ);

- прогноз доходов местного бюджета сформирован в соответствии перечнем видов доходов, закрепленных за городским округом, расходы – в соответствии с расходными обязательствами, принятыми в соответствии с полномочиями органов местного самоуправления, источники финансирования дефицита бюджета – в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации, что подтверждает соблюдение принципа разграничения доходов, расходов и источников финансирования дефицитов бюджета между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации (ст. 30 БК РФ);

- объем предусмотренных расходов соответствует суммарному объему доходов и поступлений источников финансирования дефицита бюджета, что соответствует принципу сбалансированности бюджета (статья 33 БК РФ);

- расходы бюджета не увязаны с определенными видами доходов и источниками финансирования дефицита бюджета, за исключением целевых субсидий и субвенций, получаемых из федерального и областного бюджета, что соответствует принципу общего (совокупного) покрытия расходов бюджета (статья 35 БК РФ);

- получение бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств получателями бюджетных средств только от главного распорядителя бюджетных средств, в ведении которого они находятся, что соответствует принципу подведомственности расходов бюджета (ст. 38.1 БК РФ).

Согласно п. 1 ст. 179.4 БК РФ дорожный фонд - часть средств бюджета, подлежащая использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов.

Согласно абз. 1 п. 5 ст. 179.4 БК РФ муниципальный дорожный фонд создается решением представительного органа муниципального образования (за исключением решения о местном бюджете). Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда утверждается решением о местном бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) в размере не менее прогнозируемого объема доходов бюджета муниципального образования, установленных решением представительного органа муниципального образования.

Пунктом 3 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований дорожного фонда городского округа Красноуфимск, утвержденного решением Думы городского округа Красноуфимск от 27.06.2013 № 13/3 «О дорожном фонде городского округа Красноуфимск» в ред. от 28.05.2020 (далее – решение Думы ГО Красноуфимск о дорожном фонде), определены виды источников формирования дорожного фонда.

Проектом предусмотрены бюджетные ассигнования дорожного фонда в сумме 110 139,0 тыс. руб. на 2023 год, на 2024 год – 67 004,7 тыс. руб., на 2025 год – 63 636,7 тыс. рублей.

При этом, прогноз объема доходов бюджета, направляемых на финансовое обеспечение дорожного фонда городского округа Красноуфимск в соответствии с п. 3 Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований дорожного фонда городского округа Красноуфимск, утвержденным решением Думы ГО Красноуфимск о дорожном фонде, не установлен, в связи с этим отсутствует возможность определить соблюдение положений ст. 179.4 БК РФ при формировании бюджетных ассигнований дорожного фонда.

Доходы бюджета

Доходы бюджета городского округа Красноуфимск на 2023 год планируются в объеме 1 976 973,2 тыс. руб., что на 268 577,8 тыс. руб. или 12,0 % ниже по отношению к показателю исполнения доходов за 2021 год, по отношению к ожидаемому исполнению за 2022 год доходная часть бюджета на 2023 год планируется ниже на 1,9 % или 37 289,8 тыс. рублей (Приложение № 1 к заключению).

В 2024 году также запланировано снижение доходов по отношению к уровню 2023 года на 12,6 % или 250 077,5 тыс. руб., в связи с этим общий объем поступлений составит 1 726 895,7 тыс. рублей.

В 2025 году объем доходов увеличится на 2 % или 33 947,3 тыс. руб. и составит 1 760 843,0 тыс. рублей.

Анализ структуры доходов бюджета городского округа Красноуфимск за 2021-2025 годы

Таблица № 2

Наименование дохода бюджета	Исполнение 2021 год		Ожидаемое исполнение 2022 год		Проект 2023 год		Проект 2024 год		Проект 2025 год	
	сумма, тыс. руб.	доля в структуре, %	сумма, тыс. руб.	доля в структуре, %	сумма, тыс. руб.	доля в структуре, %	сумма, тыс. руб.	доля в структуре, %	сумма, тыс. руб.	доля в структуре, %
Налоговые доходы	558296,7	24,9	504677,4	25,1	655120,0	33,1	631134,0	36,5	680361,0	38,6
Неналоговые доходы	129072,5	5,7	66638,7	3,3	74401,0	3,8	53516,9	3,1	56751,9	3,2
Итого налоговые и неналоговые доходы	687369,2	30,6	571316,1	28,4	729521,0	36,9	684650,9	39,6	737112,9	41,9
Безвозмездные поступления	1558181,8	69,4	1442946,9	71,6	1247452,2	63,1	1042244,8	60,4	1023730,1	58,1
Итого доходов	2245551	100	2014263	100	1976973,2	100	1726895,7	100	1760843	100

Основу доходной части проекта решения составляют безвозмездные поступления, на долю которых в 2023 году будет приходиться 63,1 % от общей суммы доходов, в 2024 году 60,4 %, в 2025 году – 58,1 процента.

Прогноз безвозмездных поступлений (кроме субвенций) доведен Министерством финансов Свердловской области в соответствии с Проектом областного бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годы. Распределение межбюджетных трансфертов по целевым программам будет производиться Министерством финансов Свердловской области после принятия областного бюджета на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов.

Основную долю в структуре налоговых и неналоговых доходов традиционно занимает налог на доходы физических лиц – 71,4 % всех поступлений. Самый

низкий объем поступлений планируется от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 0,03 % от всех налоговых и неналоговых доходов, платежей при пользовании природными ресурсами – 0,2 % от всех поступлений и штрафов, санкций, возмещению ущерба – 0,3 % от всех поступлений.

Прогноз налоговых и неналоговых доходов на 2023 год

Структура доходов группы «Налоговые и неналоговые доходы» проекта бюджета на 2023 год в разрезе основных видов доходов приведена на рисунке 2.

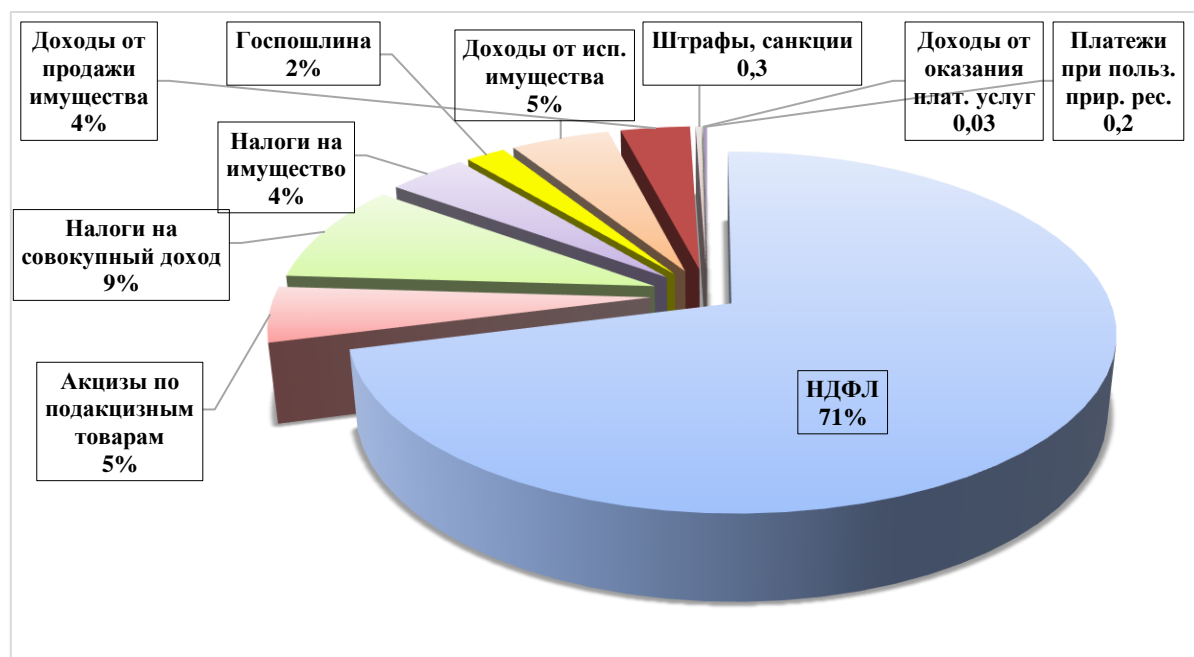


Рис. 2. Структура налоговых и неналоговых доходов на 2023 год

В ходе анализа изменения структуры налоговых и неналоговых доходов за 2021 – 2025 годы установлено, что существенных изменений структуры по видам источников не планируется (таблица № 3).

Структура налоговых и неналоговых доходов за 2021 – 2025 годы (в %)

Таблица № 3

Наименование дохода бюджета	2021 год (факт)	2022 год (оценка)	2023 год (проект)	2024 год (проект)	2025 год (проект)
Налоги на прибыль, доходы	64,4	67,4	71,4	71,9	72,8
Акцизы по подакцизным товарам	4,0	6,9	5,1	5,4	5,0
Налоги на совокупный доход	9,1	10,2	9,1	10,3	10,1
Налоги на имущество	3,6	3,9	4,3	4,6	4,4
Государственная пошлина, сборы	1,4	1,9	1,7	1,8	2,0
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	4,8	5,6	4,6	5,0	4,8
Платежи при пользовании природными ресурсами	0,2	0,1	0,2	0,2	0,2
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	0,4	0,1	0,03	0,0	0,0
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	11,3	1,0	3,5	0,6	0,5
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	0,7	2,9	0,3	0,3	0,3
Прочие неналоговые доходы	0,0	0,0	0,0		0,0
ИТОГО Налоговые и неналоговые доходы	100,0	100	100,0	100,0	100,0

Наиболее выраженные изменения в структуре доходов в 2023 году по отношению к ожидаемому исполнению 2022 года отражены по следующим видам доходов:

- увеличение на 4 % по налогу на доходы физических лиц;
- увеличение на 2,5 % по доходам от продажи материальных и нематериальных активов;
- уменьшение на 2,7 % поступлений от штрафов, санкций, возмещению ущерба;
- уменьшение на 1,8 % по акцизам по подакцизным товарам.

Поступления доходов в бюджет городского округа Красноуфимск за 2021 – 2025 годы приведены на рисунке 3.

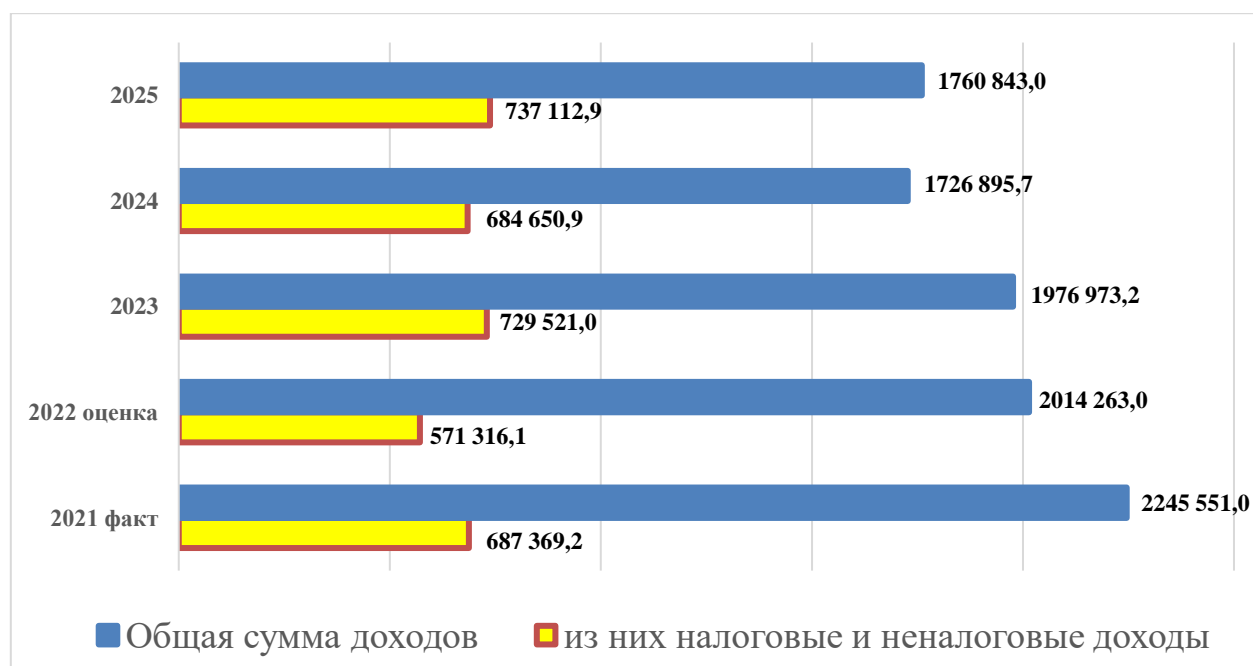


Рис. 3. Поступления доходов за 2021 – 2025 годы

Налоговые и неналоговые доходы на 2023 год спрогнозированы в положительной динамике в сравнении с предшествующим периодом 2021 года на 6 % или 42 151,8 тыс. руб., и к ожидаемому исполнению 2022 года на 28 % или 158 204,9 тыс. рублей.

Увеличение налоговых и неналоговых доходов в 2023 году обусловлено в большей степени следующими основными факторами.

1. Увеличением дополнительного норматива отчислений по НДФЛ с 43 % до 61 процента. Прогноз поступлений по налогу на доходы физических лиц в 2023 году по отношению к оценке исполнения 2022 года увеличен на 35 % или 135 575,0 тыс. руб. и составил 520 617,0 тыс. рублей.

2. Увеличением прогноза поступлений по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 2023 год на 17 % или 8 619,0 тыс. руб., что обусловлено переходом плательщиков налога на вмененный доход на упрощенную систему налогообложения, в связи с отменой данного налогового режима с 01.01.2021.

2. Увеличением доходов от продажи материальных и нематериальных активов в 2023 году по отношению к ожидаемому исполнению 2022 года на 19 984,5 тыс. руб. или более чем в 3 раза, в том числе за счет:

1) роста прогноза доходов от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 20 977,2 тыс. руб. или более чем в 10 раз по отношению к ожидаемому исполнению 2022 года и составил 22 822,4 тыс. рублей. Прогноз составлен администратором платежа – ОМС «Управление муниципальным имуществом городского округа Красноуфимск» (далее – Управление имуществом) на основании:

- реестра договоров арендуемого муниципального имущества и готовящихся к продаже в 2023 году объектов в соответствии с Федеральным законом от 22.07.2008 № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 159-ФЗ) на общую сумму 873,5 тыс. руб.;

- Программы приватизации муниципальной собственности городского округа Красноуфимск на 2023 год (далее – Программа приватизации), которая включает в себя:

- 4 нежилых здания: по ул. Пролетарской, 98 – 128,2 кв.м., нежилое помещение по ул. Ухтомского, 3б – 586,8 кв.м., по ул. Учительская, 1а – 282,0 кв.м., по ул. Октября, 51-к – 165,0 кв.м. (под разбор);

- оборудование, демонтированное с котельных: 7 вентиляторов, электросчетчик, 2 дымохода, 2 котла, 8 насосов.

Так, согласно средней рыночной стоимости 1 кв.м., сложившейся по итогам продажи объектов в 2022 году объем доходов от продажи объектов, включенных в Программу приватизации, рассчитан в сумме 21 948,4 тыс. руб.;

2) уменьшения прогноза доходов от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности на 2023 год на 25 % или 992,7 тыс. руб. по отношению к ожидаемому исполнению 2022 года и составил 2 913,0 тыс. рублей. Прогноз поступлений составлен Управлением имуществом на основании проведенного анализа договоров аренды земельных участков, срок действия которых заканчивается в 2023 году.

3. Увеличением на 39 % или 8 798,0 тыс. руб. прогноза поступлений налогов на имущество. Объем поступлений на 2023 год рассчитан администратором доходов - Управлением Федеральной налоговой службы по Свердловской области в сумме 31 089,0 тыс. рублей.

Вместе с тем, стоит отметить, сокращение прогноза поступлений по отдельным видам налоговых и неналоговых доходов в 2023 году по отношению к ожидаемому исполнению 2022 года. Наиболее значимое снижение произошло по следующим видам доходов:

- прогноз по доходам от штрафов, санкций, возмещению ущерба уменьшен на 89 % или 14 980,1 тыс. руб. и составили 1 872,4 тыс. рублей. Расчет объема поступлений произведен на основании фактического поступления доходов по состоянию на 01.07.2022 года с применением коэффициента досчета до ожидаемых поступлений – 1,84. Сокращение прогноза поступлений в 2023 году

в большей степени обусловлено снижением плановых поступлений штрафов, пеней и неустоек, предъявляемых поставщикам (подрядчикам, исполнителям) в рамках нарушения исполнения условий контрактов;

- прогноз поступлений акцизов по подакцизным товарам уменьшен на 5 % или 2 113,0 тыс. руб. и составил 37 051,0 тыс. рублей. Сокращение поступлений обусловлено снижением норматива отчислений от поступления акцизов по подакцизным товарам с 0,22396 % до 0,22227 % в 2022 году на основании проекта Закона Свердловской области «Об областном бюджете на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов».

*Прогноз налоговых и неналоговых доходов
на плановый период 2024-2025 год*

В плановом периоде 2024 года прогноз поступлений по налоговым и неналоговым доходам бюджета сократился по отношению к 2023 году на 6,2 % или 44 870,1 тыс. рублей. Объем налоговых и неналоговых доходов составит 684 650,9 тыс. рублей (Приложение № 1). Сокращение налоговых и неналоговых доходов в плановом периоде 2024 года в большей степени обусловлен снижением прогноза поступлений:

- налога на доходы физических лиц на 5,5 % или 28 456,0 тыс. руб., в связи с сокращением норматива отчислений в бюджет городского округа с 77 % в 2023 году до 66 % в 2024 году;

- доходов от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности на 96,2 % или 21 948,9 тыс. рублей. Прогноз составлен администратором платежа – Управлением имуществом на основании Программы приватизации и реестра договоров арендуемого муниципального имущества и готовящихся к продаже в 2024 году объектов в соответствии с Федеральным законом № 159-ФЗ.

В 2025 году прогнозируется увеличение по всем видам налоговых и неналоговых доходов на общую сумму 52 462,0 тыс. руб. или на 7,7 процентов. Объем налоговых и неналоговых доходов составит 737 112,9 тыс. рублей. Значительный рост прогноза налоговых и неналоговых доходов в 2025 году отмечается по следующим видам поступлений:

- налога на доходы физических лиц на 9,0 % или 44 519,0 тыс. руб., в связи с увеличением норматива отчислений в бюджет городского округа с 69 % в 2024 году до 72 % в 2025 году;

- налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения на 5,3 % или 3 297,0 тыс. руб., в связи с отменой налогового режима на вмененный доход и переходом на упрощенную систему налогообложения.

*Анализ дебиторской задолженности
по налоговым и неналоговым доходам городского округа.
Потенциальные резервы увеличения доходов*

Согласно Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (формы 0503169) по состоянию 01.10.2022 года дебиторская задолженность по налоговым

и неналоговым доходам городского округа Красноуфимск составляет 85 403,0 тыс. руб., в том числе просроченная задолженность – 17 409,1 тыс. рублей. По сравнению с началом года дебиторская задолженность возросла на 63,5 % или 33 175,3 тыс. рублей (Приложение № 2 к заключению).

Основные суммы дебиторской задолженности по налоговым и неналоговым доходам сложились по:

- доходам, получаемым в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества – 47 531,9 тыс. руб. или 55,7 % от общей суммы задолженности налоговых и неналоговых доходов, из них просроченная – 1 805,4 тыс. руб. или 3,8 % задолженности;

- прочим поступления от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности – 16 109,7 тыс. руб. или 18,9 % от общей суммы задолженности налоговых и неналоговых доходов, из них просроченная – 9 118,4 тыс. руб. или 56,6 % задолженности;

- налогу на имущество физических лиц – 15 267,3 тыс. руб. или 17,9 % от общей суммы задолженности налоговых и неналоговых доходов, из них просроченная – 4 109,4 тыс. руб. или 26,9 % задолженности;

- земельному налогу – 6 350,6 тыс. руб. или 7,4 % от общей суммы задолженности налоговых и неналоговых доходов, из них просроченная – 2 232,4 тыс. руб. или 35,1 % задолженности.

Основными причинами, оказывающими влияние на образование дебиторской задолженности, являются:

- снижение платежеспособности налогоплательщиков;
- неуплата налогоплательщиками текущих платежей, а также доначисленных сумм по результатам камеральных и выездных налоговых проверок, начисление пени на ранее накопленную задолженность;
- неплатежеспособность арендаторов, в том числе из-за банкротства предприятий-арендаторов или их ликвидации.

Таким образом, группировка доходов в проекте бюджета соответствует бюджетной классификации бюджетной системы Российской Федерации, прогноз доходов местного бюджета сформирован в соответствии перечнем видов доходов, закрепленных за городским округом. Потенциальными резервами увеличения доходов бюджета городского округа Красноуфимск остаются принятие действенных мер, способствующих погашению задолженности по уплате обязательных платежей в бюджет и взыскание доначисленных платежей.

Расходы бюджета

Расходы бюджета на 2023 – 2025 годы рассчитаны в соответствии с Порядком и методикой планирования бюджетных ассигнований бюджета городского округа Красноуфимск на очередной финансовый год и плановый период, утвержденным приказом Финансового управления Администрации городского округа Красноуфимск от 12.07.2011 № 43-О (с изменениями).

За базу для расчета приняты бюджетные ассигнования 2022 года, утвержденные решением Думы ГО Красноуфимск от 23.12.2021 № 4/2 (первоначальный бюджет 2022 года).

Формирование расходов бюджета осуществлялось с учетом коэффициентов индексации:

1) фонда оплаты труда, в соответствии с Указами Президента РФ от 07.05.2012 № 597, от 01.06.2012 № 761, исходя из средней заработной платы работников культуры в 2023 году – 48 812 руб., в 2024 году – 50 764 руб., в 2025 году – 52 795 руб., из прогнозного значения показателя средней заработной платы педагогических работников организаций дополнительного образования – 45 460 руб., в последующие годы применен коэффициент индексации с 01.10.2024 – 1,04, с 01.10.2025 – 1,04;

2) фондов оплаты труда прочих работников муниципальных учреждений и работников органов местного самоуправления в связи с ростом потребительских цен на товары и услуги с 01.10.2023 года – 1,061; с 01.10.2024 года – 1,04; с 01.10.2025 года – 1,04, а также обеспечение минимального размера оплаты труда с 01.01.2023 в размере 16 242 руб. (без учета уральского коэффициента);

3) расходов на коммунальные услуги исходя из утвержденных региональной энергетической комиссией Свердловской области тарифов с 01.07.2023 на 1,061, с 01.07.2024 – 1,04, с 01.07.2025 – 1,04.

Кроме того, учтены дополнительные расходы на 2023 год, утвержденные на согласительной комиссии в Министерстве финансов Свердловской области.

Вместе с тем, в целях сбалансированности доходной и расходной частей бюджета в 2023 году применены коэффициенты оптимизации на расходы по оплате труда работников муниципальных учреждений – 0,98 и по прочим расходам – 0,95 (за исключением расходов на: уплату налога на имущество организаций, пенсии муниципальным служащим, плату концедента в рамках заключенного концессионного соглашения, переходящие муниципальные контракты, содержание общественной территории, завершение строительства школы, создание центров «Точка роста» и содержание новых муниципальных организаций (расширение действующих), резервный фонд Администрации, обслуживание муниципального долга).

В 2024 году применен коэффициент оптимизации – 0,99, в 2025 году – 0,94.

Расходы бюджета городского округа Красноуфимск на 2023 год запланированы в объеме 2 005 075,6 тыс. руб., что на 103 167,5 тыс. руб. или 4,89 % ниже ожидаемого исполнения 2022 года. В сравнении с исполнением 2021 года ниже на 180 379,1 тыс. руб. или 10,3 % (Приложение № 3 к заключению).

Отклонения Проекта решения по расходам на 2023 год от ожидаемого исполнения 2022 года в общем объеме 103 167,5 тыс. руб. (Приложение № 3 к заключению) обусловлены:

- уменьшением расходов на общую сумму 216 521,5 тыс. руб., из них по разделам: 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на 840,6 тыс. руб. или 8,0 %; 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» – 95 271,3 тыс. руб. или 45,0 %; 07 «Образование» – 120 374,1 тыс. руб. или 9,0 %; 12 «Средства массовой информации» – 35,5 тыс. руб. или 3,6 %;

- увеличением расходов на общую сумму 113 354,0 тыс. руб., из них по разделам: 01 «Общегосударственные вопросы» на 61 239,8 тыс. руб. или 56,9 %; 04 «Национальная экономика» – 22 469,0 тыс. руб. или 24,3 %; 06 «Охрана окружающей среды» – 1 310,1 тыс. руб. или 177,2 %; 08 «Культура,

кинематография» – 4 666,8 тыс. руб. или 3,7 %; 10 «Социальная политика» – 18 496,5 тыс. руб. или 12,6 %; 11 «Физическая культура и спорт» – 5 150,9 тыс. руб. или 7,3 %; 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга» – 20,9 тыс. руб. или 70,6 процентов.

В структуре расходов Проекта приоритетным направлением является социальная сфера, в том числе наибольший удельный вес занимает Образование – 60,8 %, что подтверждает социальную направленность расходов бюджета.

В соответствии со ст. 172 БК РФ расходы Проекта бюджета на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годы сформирован на основе 11 муниципальных программ, объем бюджетных ассигнований которых в 2023 году составит 1 959 426,5 тыс. руб. (97,7 % от общего объема расходов), в 2024 году – 1 689 213,9 тыс. руб. (96,1 % от общего объема расходов), в 2025 году 1 701 152,4 тыс. руб. (95,0 % от общего объема расходов).

Данные об объемах бюджетных ассигнований, предусмотренных в Проекте на реализацию муниципальных программ, представлены в Приложении № 4 к заключению.

По сравнению с ожидаемым исполнением 2022 года на реализацию муниципальных программ в 2023 году расходы предусмотрены ниже на 122 442,5 тыс. руб. или 5,9 %, в том числе:

- по 4 муниципальным программам предусмотрено уменьшение на 251 625,0 тыс. руб.;
- по 7 муниципальным программам предусмотрено увеличение на 129 182,5 тыс. рублей.

Проектом на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов объем бюджетных ассигнований на реализацию муниципальных программ предусмотрен ниже объема бюджетных ассигнований, предусмотренных паспортами (Приложение № 5 к заключению).

В соответствие с ч. 2 ст. 179 БК РФ потребуется приведение четырех муниципальных программ:

- «Развитие и обеспечение эффективности деятельности администрации городского округа Красноуфимск до 2028 года» на 2023 год в сумме 15 560,6 тыс. руб., 2024 год – 20 108,6 тыс. руб., 2025 год – 17 612,9 тыс. руб.;
- «Развитие системы образования в городском округе Красноуфимск до 2028 года» на 2023 год в сумме 102 438,0 тыс. руб., 2024 год – 53 406,5 тыс. руб., 2025 год – 51 280,6 тыс. руб.;
- «Развитие культуры городского округа Красноуфимск до 2028 года» на 2023 год в сумме 26 627,6 тыс. руб., 2024 год – 1 626,1 тыс. руб., 2025 год – 10 115,0 тыс. руб.;
- «Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа Красноуфимск» до 2028 года» на 2023 год в сумме 3 294,2 тыс. руб., 2024 год – 3 280,2 тыс. руб., 2025 год – 4 590,0 тыс. руб.;
- «Формирование современной городской среды на территории городского округа Красноуфимск на 2018-2027 годы» на 2023 год в сумме 5 460,5 тыс. руб., 2024 год – 7 200,0 тыс. руб., 2025 год – 7 900,0 тыс. рублей.

В проекте предусмотрены непрограммные расходы в общем объеме на 2023 год – 45 649,1 тыс. руб., 2024 год – 45 358,9 тыс. руб., 2025 год – 43 275,8 тыс. руб. из них на:

- формирование резервного фонда Администрации городского округа Красноуфимск в 2023 году 39 958,0 тыс. руб. или 2,0 % общего объема расходов, 2024 год – 39 558,5 тыс. руб. или 2,3 %, 2025 год – 37 560,6 тыс. руб. или 2,2 процента.

Предлагаемый к установлению размер резервного фонда соответствует требованиям ст. 81 БК РФ (не превышает 3 % общего объема расходов, отраженного в проекте решения);

- на обеспечение деятельности Думы городского округа Красноуфимск и Ревизионной комиссии городского округа Красноуфимск на 2023 год в сумме 5 691,0 тыс. руб., 2024 год – 5 800,5 тыс. руб., 2025 год – 5 715,2 тыс. рублей.

Проектом решения расходы на содержание органов местного самоуправления в 2023 году запланированы в объеме 79 067,5 тыс. руб., что на 4 105,3 тыс. руб. или 5,2 % больше, чем в 2022 году (74 962,2 тыс. рублей).

Дефицит бюджета и источники финансирования дефицита бюджета

В соответствии с постановлением Администрации городского округа Красноуфимск от 10.11.2021 № 786 полномочия администраторов источников финансирования дефицита бюджета на 2023 - 2025 годы закреплены за Администрацией городского округа Красноуфимск и Финансовым управлением Администрации городского округа Красноуфимск.

Согласно приложениям № 11, № 12 к Проекту источники финансирования дефицита бюджета предусмотрены в 2023 году в размере 28 102,5 тыс. руб., в 2024 году – 30 546,1 тыс. руб., в 2025 году – 29 285,2 тыс. рублей.

Состав источников финансирования дефицита бюджета в 2023 – 2025 годах (таблица № 4) соответствует требованиям ст. 96 БК РФ.

Таблица № 4

Вид источников	Уточненный план на 01.10.2022, тыс. руб.	Ожидаемое исполнение 2022 года, тыс. руб.	Проект, тыс. руб.		
			2023 год	2024 год	2025 год
Кредиты кредитных организаций	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы	29 293,9	29 293,9	12 176,7	13 866,8	6 479,2
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	71 836,6	64 686,3	15 925,7	16 679,3	22 806,0
Всего поступлений из источников финансирования дефицита муниципального бюджета	101 130,5	93 980,2	28 102,4	30 546,1	29 285,2

Предлагаемый размер дефицита не превышает допустимый предел размера дефицита 10 %, установленный п. 3 ст. 92.1 БК РФ, в 2023 году он составит 8,9 % от объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, в 2024 году – 10 %, в 2025 году – 9,2 процента.

Перечень муниципальных заимствований на 2023-2025 годы, а также объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга, приведены в таблице № 5.

Таблица № 5

Наименование муниципального заимствования	Объем привлечения, тыс. руб.			Объем средств, направляемых на погашение основной суммы долга, тыс. руб.		
	2023 год	2024 год	2025 год	2023 год	2024 год	2025 год
Кредиты кредитных организаций	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Кредиты, привлекаемые от других бюджетов бюджетной системы	25 689,8	30 505,1	29 219,5	13 513,1	16 638,3	22 740,3
Всего:	25 689,8	30 505,1	29 219,5	13 513,1	16 638,3	22 740,3

Виды и суммы заимствований соответствуют видам и суммам источников финансирования дефицита бюджета.

Динамика расходов на погашение муниципального долга в 2023 – 2025 годах и предельных размеров муниципального долга по состоянию на 01 января года следующего за отчетным отражена в таблице № 6.

Таблица № 6

Наименование	Проект, тыс. руб.		
	2023 год	2024 год	2025 год
Расходы на погашение муниципального долга	50,5	65,1	78,3
Верхний предел муниципального внутреннего долга	49 828,2	63 695,0	70 174,2
Предельный размер муниципального долга	63 341,3	80 333,3	92 914,5

Предусмотренный в проекте решения объем муниципального долга не превысит предельное значение объема муниципального долга, установленное ст. 107 БК РФ не более 50 % общего объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц. В 2023 году он составит 20 % от объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, в 2024 году – 26 %, в 2025 году – 29 процентов.

Объем расходов, предусмотренных на обслуживание муниципального долга, не превысит ограничение, установленное ст. 111 БК РФ – не более 15 % объема расходов бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. В 2023 году объем расходов на обслуживание муниципального долга составит 0,004 % от общего объема расходов соответствующего бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в 2024 году – 0,007 %, в 2025 – 0,008 процента.

Выводы

С учетом вышеизложенного, к основным параметрам Проекта замечания экономического и правового характера отсутствуют.

Предложения и рекомендации

1. Определить прогнозируемый объем доходов бюджета, направляемых на финансовое обеспечение дорожного фонда.
2. Привести в соответствие с ч. 2 ст. 179 Бюджетного кодекса РФ паспорта муниципальных программ.

Председатель Ревизионной комиссии
городского округа Красноуфимск

И.Г. Озорнина

Анализ доходов бюджета городского округа Красноуфимск за 2021-2025 годы

Наименование дохода бюджета	2021 год	2022 год		Проект бюджета												
	Исполнение	Утвержденные бюджетные назначения 2022 год	Ожидаемое исполнение	прогноз	2023 год						2024 год				2025 год	
					Увеличение/уменьшение						прогноз	Увеличение/уменьшение к плану 2023 года		прогноз	Увеличение/уменьшение к плану 2024 года	
					к исполнению 2021 года		к плану 2022 года		к ожидаемому исполнению 2022 года			тыс. руб.	%		тыс. руб.	%
тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Налоговые и неналоговые доходы	687 369,2	577 312,0	571 316,1	729 521,0	42 151,8	6	152 209,0	26	158 204,9	28	684 650,9	-44 870,1	-6,2	737 112,9	52 462,0	7,7
Налоги на прибыль, доходы	442 916,9	385 042,0	385 042,0	520 617,0	77 700,1	18	135 575,0	35	135 575,0	35	492 161,0	-28 456,0	-5,5	536 680,0	44 519,0	9,0
Налог на доходы физических лиц	442 916,9	385 042,0	385 042,0	520 617,0	77 700,1	18	135 575,0	35	135 575,0	35	492 161,0	-28 456,0	-5,5	536 680,0	44 519,0	9,0
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	27 635,6	34 277,5	39 164,0	37 051,0	9 415,4	34	2 773,5	8	-2 113,0	-5	37 051,0	0,0	0,0	37 051,0	0,0	0,0
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации	27 635,6	34 277,5	39 164,0	37 051,0	9 415,4	34	2 773,5	8	-2 113,0	-5	37 051,0	0,0	0,0	37 051,0	0,0	0,0
Налоги на совокупный доход	62 672,6	55 002,0	58 180,4	66 363,0	3 690,4	6	11 361,0	21	8 182,6	14	70 559,0	4 196,0	6,3	74 290,0	3 731,0	5,3
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	44 438,2	46 741,0	49 801,0	58 420,0	13 981,8	31	11 679,0	25	8 619,0	17	62 217,0	3 797,0	6,5	65 514,0	3 297,0	5,3
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	9 265,0	100,0	282,0	100,0	-9 165,0	-99	0,0	0	-182,0	-65		-100,0	-100,0		0,0	0,0
Единый сельскохозяйственный налог	1 274,8	1 745,0	337,4	395,0	-879,8	-69	-1 350,0	-77	57,6	17	410,0	15,0	3,8	424,0	14,0	3,4
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	7 694,6	6 416,0	7 760,0	7 448,0	-246,6	-3	1 032,0	16	-312,0	-4	7 932,0	484,0	6,5	8 352,0	420,0	5,3
Налоги на имущество	25 071,7	30 338,0	22 291,0	31 089,0	6 017,3	24	751,0	2	8 798,0	39	31 363,0	274,0	0,9	32 340,0	977,0	3,1
Налог на имущество физических лиц	9 024,9	12 442,0	10 546,0	13 688,0	4 663,1	52	1 246,0	10	3 142,0	30	13 962,0	274,0	2,0	14 939,0	977,0	7,0
Земельный налог	16 046,8	17 896,0	11 745,0	17 401,0	1 354,2	8	-495,0	-3	5 656,0	48	17 401,0	0,0	0,0	17 401,0	0,0	0,0
Государственная пошлина, сборы	9 296,9	10 891,9	10 815,8	12 070,1	2 773,2	30	1 178,2	11	1 254,3	12	12 275,0	204,9	1,7	14 533,0	2 258,0	18,4
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	9 143,1	10 746,0	10 746,0	11 995,0	2 851,9	31	1 249,0	12	1 249,0	12	12 199,0	204,0	1,7	14 455,0	2 256,0	18,5

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий	153,8	145,9	69,8	75,1	-78,7	-51	-70,8	-49	5,3	8	76,0	0,9	1,2	78,0	2,0	2,6
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	32 690,0	36 493,0	31 896,6	33 409,0	719,0	2	-3 084,0	-8	1 512,4	5	34 247,0	838,0	2,5	35 198,0	951,0	2,8
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества	25 818,1	28 190,0	23 349,0	26 378,0	559,9	2	-1 812,0	-6	3 029,0	13	27 096,0	718,0	2,7	27 897,0	801,0	3,0
Платежи от государственных и муниципальных унитарных предприятий	215,6	922,0	1 560,3	469,0	253,4	118	-453,0	-49	-1 091,3	-70	477,0	8,0	1,7	487,0	10,0	2,1
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	3 886,8	4 411,0	4 411,0	4 155,0	268,2	7	-256,0	-6	-256,0	-6	4 226,0	71,0	1,7	4 315,0	89,0	2,1
Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в государственной или муниципальной собственности, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена	2 769,5	2 970,0	2 576,3	2 407,0	-362,5	-13	-563,0	-19	-169,3	-7	2 448,0	41,0	1,7	2 499,0	51,0	2,1
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17

Платежи при пользовании природными ресурсами	1 380,4	361,0	671,2	1 098,0	-282,4	-20	737,0	204	426,8	64	1 117,0	19,0	1,7	1 140,0	23,0	2,1
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1 380,4	361,0	671,2	1 098,0	-282,4	-20	737,0	204	426,8	64	1 117,0	19,0	1,7	1 140,0	23,0	2,1
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	2 862,6	424,7	648,6	216,1	-2 646,5	-92	-208,6	-49	-432,5	-67	219,0	2,9	1,3	222,0	3,0	1,4
Доходы от оказания платных услуг (работ)	29,2	274,0	215,4	143,0	113,8	390	-131,0	-48	-72,4	-34	145,0	2,0	1,4	146,0	1,0	0,7
Доходы от компенсации затрат государства	2 833,4	150,7	433,2	73,1	-2 760,3	-97	-77,6	-51	-360,1	-83	74,0	0,9	1,2	76,0	2,0	2,7
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	77 698,8	19 023,5	5 750,9	25 735,4	-51 963,4	-67	6 711,9	35	19 984,5	348	3 786,5	-21 948,9	-85,3	3 786,5	0,0	0,0
Доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	73 752,3	18 023,5	1 845,2	22 822,4	-50 929,9	-69	4 798,9	27	20 977,2	1 137	873,5	-21 948,9	-96,2	873,5	0,0	0,0
Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	3 946,5	1 000,0	3 905,7	2 913,0	-1 033,5	-26	1 913,0	191	-992,7	-25	2 913,0	0,0	0,0	2 913,0	0,0	0,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	5 012,9	5 418,4	16 852,5	1 872,4	-3 140,5	-63	-3 546,0	-65	-14 980,1	-89	1 872,4	0,0	0,0	1 872,4	0,0	0,0
Административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях	674,3	520,4	960,6	1 244,9	570,6	85	724,5	139	284,3	30	1 244,9	0,0	0,0	1 244,9	0,0	0,0
Административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях	55,9	300,0	14,2	65,5	9,6	17	-234,5	-78	51,3	361	65,5	0,0	0,0	65,5	0,0	0,0
Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным	2 015,5	1 252,0	15 713,2	334,0	-1 681,5	-83	-918,0	-73	-15 379,2	-98	334,0	0,0	0,0	334,0	0,0	0,0
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17

Платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков)	2 267,2	3 346,0	164,5	228,0	-2 039,2	-90	-3 118,0	-93	63,5	39	228,0	0,0	0,0	228,0	0,0	0,0
Прочие неналоговые доходы	130,8	40,0	3,1	0,0	-130,8	-100	-40,0	-100	-3,1	-100	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Прочие неналоговые доходы	130,8	40,0	3,1		-130,8	-100	-40,0	-100	-3,1	-100		0,0	0,0		0,0	0,0
Безвозмездные поступления	1 558 181,8	1 443 145,3	1 442 946,9	1 247 452,2	-310 729,6	-20	-195 693,1	-14	-195 494,7	-14	1 042 244,8	-205 207,4	-16,5	1 023 730,1	-18 514,7	-1,8
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	1 577 427,3	1 460 875,4	1 460 875,3	1 247 452,2	-329 975,1	-21	-213 423,2	-15	-213 423,1	-15	1 042 244,8	-205 207,4	-16,5	1 023 730,1	-18 514,7	-1,8
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	378 203,2	352 967,0	352 967,0	383 825,0	5 621,8	1	30 858,0	9	30 858,0	9	197 147,0	-186 678,0	-48,6	145 864,0	-51 283,0	-26,0
Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности	83 059,0	265 391,0	265 391,0	268 813,0	185 754,0	224	3 422,0	1	3 422,0	1	11 307,0	-257 506,0	-95,8	5 155,0	-6 152,0	-54,4
Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	294 592,0	87 576,0	87 576,0	115 012,0	-179 580,0	-61	27 436,0	31	27 436,0	31	185 840,0	70 828,0	61,6	140 709,0	-45 131,0	-24,3
Дотации (гранты) бюджетам городских округов за достижение показателей деятельности органов местного самоуправления	552,2	0,0	0,0		-552,2	-100	0,0	0	0,0	0		0,0	0,0		0,0	0,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	279 848,9	331 638,4	331 638,4	111 633,9	-168 215,0	-60	-220 004,5	-66	-220 004,5	-66	65 823,6	-45 810,3	-41,0	68 659,2	2 835,6	4,3
Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности	126 456,9	123 262,5	123 262,5		-126 456,9	-100	-123 262,5	-100	-123 262,5	-100		0,0	0,0		0,0	0,0
Субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов	63 145,8	0,0	0,0		-63 145,8	-100	0,0	0	0,0	0		0,0	0,0		0,0	0,0
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17

Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства	14 283,1	2 787,8	2 787,8		-14 283,1	-100	-2 787,8	-100	-2 787,8	-100		0,0	0,0		0,0	0,0
Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов	1 044,1	203,8	203,8		-1 044,1	-100	-203,8	-100	-203,8	-100		0,0	0,0		0,0	0,0
Субсидии бюджетам городских округов на государственную поддержку спортивных организаций, осуществляющих подготовку спортивного резерва для спортивных сборных команд, в том числе спортивных сборных команд Российской Федерации	210,0	244,9	244,9	146,9	-63,1	-30	-98,0	-40	-98,0	-40		-146,9	-100,0		0,0	0,0
Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование расходных обязательств субъектов Российской Федерации, связанных с реализацией федеральной целевой программы "Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019 - 2024 годы"	2 517,2	153,0	153,0	272,8	-2 244,4	-89	119,8	78	119,8	78		-272,8	-100,0		0,0	0,0
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17

Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	1 853,3	1 170,7	1 170,7		-1 853,3	-100	-1 170,7	-100	-1 170,7	-100		0,0	0,0		0,0	0,0
Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры	0,0	144,5	144,5	147,5	147,5	####	3,0	2	3,0	2		-147,5	-100,0		0,0	0,0
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды	23 470,9	10 098,0	10 098,0		-23 470,9	-100	-10 098,0	-100	-10 098,0	-100		0,0	0,0		0,0	0,0
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования	0,0	76 451,1	76 451,1		0,0	####	-76 451,1	-100	-76 451,1	-100		0,0	0,0		0,0	0,0
Прочие субсидии бюджетам городских округов *	46 867,6	117 122,1	117 122,1	111 066,7	64 199,1	137	-6 055,4	-5	-6 055,4	-5	65 823,6	-45 243,1	-40,7	68 659,2	2 835,6	4,3
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	655 003,5	698 044,4	698 044,3	749 232,9	94 229,4	14	51 188,5	7	51 188,6	7	779 274,2	30 041,3	4,0	809 206,9	29 932,7	3,8
Субвенции бюджетам городских округов на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг	25 102,8	31 861,8	31 861,8	25 208,6	105,8	0	-6 653,2	-21	-6 653,2	-21	26 216,9	1 008,3	4,0	27 265,6	1 048,7	4,0
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации**	95 868,9	92 392,1	92 392,0	85 450,7	-10 418,2	-11	-6 941,4	-8	-6 941,3	-8	88 316,3	2 865,6	3,4	91 283,7	2 967,4	3,4
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	0,0	240,8	240,8	7,0	7,0	####	-233,8	-97	-233,8	-97	7,3	0,3	4,3	6,4	-0,9	-12,3
Субвенции бюджетам городских округов на оплату жилищно-коммунальных услуг отдельным категориям граждан	16 999,9	15 921,0	15 921,0	16 932,4	-67,5	0	1 011,4	6	1 011,4	6	16 930,0	-2,4	0,0	16 929,1	-0,9	0,0
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17

Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию отдельным категориям граждан оплаты взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирном доме	128,4	137,9	137,9	162,2	33,8	26	24,3	18	24,3	18	175,7	13,5	8,3	188,1	12,4	7,1
Субвенции бюджетам городских округов на проведение Всероссийской переписи населения 2020 года	15,2	0,0	0,0	0,0	-15,2	-100	0,0	0	0,0	0		0,0	0,0		0,0	0,0
Прочие субвенции бюджетам городских округов	516 888,3	557 490,8	557 490,8	621 472,0	104 583,7	20	63 981,2	11	63 981,2	11	647 628,0	26 156,0	4,2	673 534,0	25 906,0	4,0
Иные межбюджетные трансферты	264 371,7	78 225,6	78 225,6	2 760,4	-261 611,3	-99	-75 465,2	-96	-75 465,2	-96	0,0	-2 760,4	-100,0	0,0	0,0	0,0
Межбюджетные трансферты бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций	20 087,0	20 573,0	20 573,0	0,0	-20 087,0	-100	-20 573,0	-100	-20 573,0	-100	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на создание комфортной городской среды в малых городах и исторических поселениях - победителях Всероссийского конкурса лучших проектов создания комфортной городской среды	70 000,0	9 921,9	9 921,9	0,0	-70 000,0	-100	-9 921,9	-100	-9 921,9	-100	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов	174 284,7	47 730,7	47 730,7	2 760,4	-171 524,3	-98	-44 970,3	-94	-44 970,3	-94	0,0	-2 760,4	-100,0		0,0	0,0
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов	0,0	57,9	57,9	0,0	0,0	0	-57,9	-100	-57,9	-100	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов городских округов	0,0	12,9	12,9	0,0	0,0	0	-12,9	-100	-12,9	-100	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов	0,0	45,0	45,0	0,0	0,0	0	-45,0	-100	-45,0	-100	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17

Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	4,1	3 247,7	3 247,7	0,0	-4,1	-100	-3 247,7	-100	-3 247,7	-100	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
Доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	4,1	3 247,7	3 247,7	0,0	-4,1	-100	-3 247,7	-100	-3 247,7	-100	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	-19 249,6	-21 035,7	-21 234,0	0,0	19 249,6	-100	21 035,7	-100	21 234,0	-100	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-19 103,9	-21 035,7	-21 204,7	0,0	19 103,9	-100	21 035,7	-100	21 204,7	-100	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
Возврат остатков субсидий на реализацию программ формирования современной городской среды из бюджетов городских округов	-145,7	0,0	-29,3	0,0	145,7	-100	0,0	0	29,3	-100	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0
Итого доходов:	2 245 551,0	2 020 457,3	2 014 263,0	1 976 973,2	-268 577,8	-12	-43 484,1	-2	-37 289,8	-2	1 726 895,7	-250 077,5	-12,6	1 760 843,0	33 947,3	2,0

Анализ дебиторской задолженности по налоговым и неналоговым доходам по состоянию на 01.10.2022 года

Наименование	Сумма задолженности, руб.							
	на 01.01.2022			на 01.10.2022				
	всего	из них:		всего	из них:		Рост+ (снижение-)	
		долгосрочная	просроченная		долгосрочная	просроченная	тыс. руб.	%
Налог на имущество ФЛ	6 749,7		6 749,7	15 267,3		4 109,4	8 517,6	126,2
Земельный налог	3 849,4		3 849,4	6 350,6		2 232,4	2 501,2	65,0
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование муниципального имущества	30 041,5			47 531,9		1 805,4	17 490,4	58,2
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в муниципальной собственности	11 429,0		7 652,0	16 109,7		9 118,4	4 680,7	41,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	158,1		153,1	143,5		143,5	-14,6	-9,2
Итого дебиторская задолженность по налоговым и неналоговым доходам	52 227,7	0,0	18 404,2	85 403,0	0,0	17 409,1	33 175,3	63,5

Анализ расходов (в тыс. руб.)

Раздел	Наименование показателя	2021 год		2022 год		Проект решения				Отклонение проекта решения 2023 года от ожидаемого исполнения 2022 года (гр.11=гр.7-гр.6)	%
		Уточненный бюджет	Исполнено	Уточненный план на 17.10.2022	Ожидаемое исполнение	2023 год	Доля в общем объеме, %	2024 год	2025 год		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
01	Общегосударственные вопросы	118 932,5	112 341,4	107 832,2	107 583,9	168 823,7	8,4	140 812,1	136 903,6	61 239,8	56,9
03	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	8 997,7	9 305,6	10 541,1	10 537,1	9 696,5	0,5	9 081,8	8 916,0	-840,6	-8,0
04	Национальная экономика	229 205,7	225 344,7	92 521,7	92 487,1	114 956,1	5,7	72 054,5	68 466,8	22 469,0	24,3
05	Жилищно-коммунальное хозяйство	383 486,7	334 494,2	221 677,0	211 895,5	116 624,2	5,8	47 316,4	46 294,7	-95 271,3	-45,0
06	Охрана окружающей среды	5 310,3	1 910,3	1 655,1	739,5	2 049,6	0,1	2 135,9	2 028,0	1 310,1	177,2
07	Образование	1 230 585,2	1 173 837,8	1 341 690,3	1 339 489,3	1 219 115,2	60,8	1 130 884,2	1 149 512,2	-120 374,1	-9,0
08	Культура, кинематография	116 220,2	116 350,1	127 799,9	127 677,4	132 344,2	6,6	136 703,9	134 531,4	4 666,8	3,7
10	Социальная политика	143 344,1	142 853,5	146 666,2	146 649,1	165 145,6	8,2	117 470,1	121 328,1	18 496,5	12,6
11	Физическая культура и спорт	65 743,8	66 029,6	70 155,0	70 155,0	75 305,9	3,8	77 023,2	75 380,2	5 150,9	7,3
12	Средства массовой информации	1 299,6	1 299,6	999,6	999,6	964,1	0,05	1 025,6	988,9	-35,5	-3,6
13	Обслуживание государственного и муниципального долга.	1 688,0	1 687,9	49,7	29,6	50,5	0,0	65,1	78,3	20,9	70,6
Условно утвержденный расходы		x	x	x	x	x	x	22 869,0	45 700,0	x	x
Всего расходов		2 304 813,8	2 185 454,7	2 121 587,8	2 108 243,1	2 005 075,6	100,0	1 757 441,8	1 790 128,2	-103 167,5	-4,9

Анализ расходов по муниципальным программам (в тыс. руб.)

№п/п	Наименование муниципальной программы	2022 год		Проект решения				Отклонение проекта решения 2023 года от ожидаемого исполнения 2022 года (гр.10 = гр.6 - гр.5)	%
		Уточненный план на 17.10.2022	Ожидаемое исполнение	2023 год	Доля в общем объеме, %	2024 год	2025 год		
1	2	3	5	6	7	8	9	10	11
1	«Развитие и обеспечение эффективности деятельности администрации городского округа Красноуфимск до 2028 года»	100 845,1	100 817,8	79 343,9	4,0	81 862,4	80 472,7	-21 473,9	-21,3
2	«Развитие и модернизация жилищно-коммунального и дорожного хозяйства городского округа Красноуфимск до 2028 года»	543 995,0	531 418,0	353 330,8	18,0	222 466,7	221 793,8	-178 087,2	-33,5
3	«Управление муниципальными финансами городского округа Красноуфимск до 2028 года»	13 315,6	13 295,4	13 664,3	0,7	14 279,3	14 065,1	368,9	2,8
4	«Управление муниципальной собственностью городского округа Красноуфимск до 2028 года»	92 445,2	92 081,8	105 910,9	5,4	15 189,4	14 845,1	13 829,1	15,0
5	«Развитие системы образования в городском округе Красноуфимск до 2028 года»	1 022 741,0	1 022 741,0	1 091 384,5	55,7	1 086 583,7	1 105 984,3	68 643,5	6,7
6	«Развитие молодежной политики в городском округе Красноуфимск до 2028 года»	21 846,5	21 846,5	19 420,0	1,0	20 020,5	19 622,0	-2 426,5	-11,1
7	«Развитие культуры городского округа Красноуфимск до 2028 года»	150 719,9	150 597,4	157 726,5	8,0	160 984,0	158 437,3	7 129,1	4,7
8	«Развитие физической культуры и спорта городского округа Красноуфимск до 2028 года»	69 894,6	69 894,6	75 305,9	3,8	77 023,2	75 380,2	5 411,3	7,7
9	«Социальная поддержка населения городского округа Красноуфимск» до 2028 года	27 006,3	26 993,5	53 203,7	2,7	1 722,9	1 635,9	26 210,2	97,1
10	«Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа Красноуфимск» до 2028 года	2 106,1	2 106,1	9 696,5	0,5	9 081,8	8 916,0	7 590,4	360,4
11	«Формирование современной городской среды на территории городского округа Красноуфимск на 2018-2027 годы»	50 076,9	50 076,9	439,5	0,0	0,0	0,0	-49 637,4	-99,1
Всего расходов		2 094 992,2	2 081 869,0	1 959 426,5	100	1 689 213,9	1 701 152,4	-122 442,5	-5,9

**Анализ соответствия объема средств, предусмотренных
в проекте бюджета, паспортам муниципальных программ (в тыс. руб.)**

№п/п	Наименование муниципальной программы	Проект решения		Паспорта муниципальных программ			Отклонения		
		2023 год	2025 год	2023 год	2024 год	2025 год	2023 год (гр.9 = гр.6-гр.3)	2024 год (гр.10 = гр.7-гр.4)	2025 год (гр.11 = гр.8-гр.5)
1	2	3	5	6	7	8	9	10	11
1	«Развитие и обеспечение эффективности деятельности администрации городского округа Красноуфимск до 2028 года»	79 343,9	80 472,7	94 904,5	101 971,0	98 085,6	-15 560,6	-20 108,6	-17 612,9
2	«Развитие и модернизация жилищно-коммунального и дорожного хозяйства городского округа Красноуфимск до 2028 года»	353 330,8	221 793,8	353 330,9	222 466,6	221 793,9	-0,1	0,1	-0,1
3	«Управление муниципальными финансами городского округа Красноуфимск до 2028 года»	13 664,3	14 065,1	13 664,0	14 279,0	14 065,0	0,3	0,3	0,1
4	«Управление муниципальной собственностью городского округа Красноуфимск до 2028 года»	105 910,9	14 845,1	105 910,9	15 189,4	14 845,1	0,0	0,0	0,0
5	«Развитие системы образования в городском округе Красноуфимск до 2028 года»	1 091 384,5	1 105 984,3	1 193 822,5	1 139 990,2	1 157 264,9	-102 438,0	-53 406,5	-51 280,6
6	«Развитие молодежной политики в городском округе Красноуфимск до 2028 года»	19 420,0	19 622,0	19 420,0	20 020,5	19 622,0	0,0	0,0	0,0
7	«Развитие культуры городского округа Красноуфимск до 2028 года»	157 726,5	158 437,3	184 354,1	162 610,1	168 552,3	-26 627,6	-1 626,1	-10 115,0
8	«Развитие физической культуры и спорта городского округа Красноуфимск до 2028 года»	75 305,9	75 380,2	75 305,9	77 023,2	75 380,2	0,0	0,0	0,0
9	«Социальная поддержка населения городского округа Красноуфимск» до 2028 года	53 203,7	1 635,9	53 203,7	1 722,9	1 635,9	0,0	0,0	0,0
10	«Обеспечение безопасности жизнедеятельности населения городского округа Красноуфимск» до 2028 года	9 696,5	8 916,0	12 990,7	12 362,0	13 506,0	-3 294,2	-3 280,2	-4 590,0
11	«Формирование современной городской среды на территории городского округа Красноуфимск на 2018-2027 годы»	439,5	0,0	5 900,0	7 200,0	7 900,0	-5 460,5	-7 200,0	-7 900,0
Всего расходов		1 959 426,5	1 701 152,4	2 112 807,2	1 774 834,9	1 792 650,9	153 380,7	85 621,0	91 498,5