Контрольно-счетная палата
городского округа Котельники Московской области

ул. Новая, д.14, г. Котельники, Московская область,140054

тел.8(495)550-82-75
факс 8(495)550-82-75
e-mail: kso_kotelniki@mail.ru

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 9
по результатам экспертно-аналитического мероприятия «О ходе исполнения бюджета городского округа Котельники Московской области за 9 месяцев 2025 года»

от «11» ноября 2025 года

1. Общие положения

Заключение Контрольно-счетной палаты городского округа Котельники Московской области о ходе исполнения бюджета городского округа Котельники Московской области за 9 месяцев 2025 года подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации[1], Положением «О бюджетном процессе в городском округе Котельники», утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 22.09.2021 № 1/33 (в ред. решения от 20.12.2022 № 1/58)[2], Положением «О Контрольно-счетной палате городского округа Котельники Московской области», утвержденным Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 04.12.2013 № 575/79 (в ред. решений от 25.02.2015 № 4/9, от 28.10.2015 № 14/20, от 21.06.2022 № 4/47, от 30.05.2023 3/64), Приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»[3], Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Оперативный контроль исполнения бюджета городского округа Котельники Московской области на текущий финансовый год и на плановый период», утвержденным распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты от 28.11.2023 № 79, п. 1.7 раздела 1 «Экспертно-аналитические мероприятия» Плана работы Контрольно-счетной палаты городского округа Котельники Московской области на 2025 год, утвержденного распоряжением председателя Контрольно-счетной палаты от 19.12.2024 № 76 (в ред. распоряжения председателя Контрольно-счетной палаты от 22.09.2025 № 54), распоряжением председателя Контрольно-счетной

[1] Далее - Бюджетный кодекс РФ;
[2] Далее - Положение о бюджетном процессе в городском округе Котельники;
[3] Далее - Инструкция от 28.10.2010 № 191н;

палаты от 21.10.2025 № 61 «О проведении экспертно-аналитического мероприятия».

Объект экспертно-аналитического мероприятия (камерально): Администрация городского округа Котельники Московской области.

Предмет экспертно-аналитического мероприятия: процессы исполнения бюджета за 9 месяцев 2025 года, использования муниципальной собственности и деятельность объекта контроля по исполнению бюджета за 9 месяцев 2025 года.

Цель проведения оперативного контроля за исполнением бюджета городского округа Котельники Московской области за 9 месяцев 2025 года:

- анализ хода исполнения бюджета городского округа Котельники Московской области за 9 месяцев 2025 года, выявление отклонений и недостатков и подготовка предложений по их устранению.

Период проведения экспертно-аналитического мероприятия: с 28 октября 2025 года по 11 ноября 2025 года (камерально).

В соответствии со ст. 21 Положения о бюджетном процессе исполнение бюджета городского округа осуществляется администрацией городского округа Котельники Московской области.

В соответствии со ст. 32 Положения о бюджетном процессе в городском округе Котельники Управление финансов составляет отчет об исполнении бюджета городского округа Котельники за первый квартал, полугодие и девять месяцев текущего финансового года.

Внешняя проверка Отчета об исполнении бюджета городского округа Котельники Московской области за 9 месяцев 2025 года[4] проведена в соответствии с требованиями ст. 264.2 Бюджетного кодекса РФ.

Отчет об исполнении бюджета за 9 месяцев 2025 года утвержден Распоряжением Главы городского округа Котельники Московской области от 15.10.2025 № 504-РГ и в соответствии с требованиями статьи 264.2 Бюджетного кодекса РФ направлен в Контрольно-счетную палату. Одновременно с отчетом об исполнении бюджета за 9 месяцев 2025 года предоставлена информация об исполнении бюджетных ассигнований резервного фонда администрации городского округа Котельники Московской области за 9 месяцев 2025 года.

Для проведения экспертно-аналитического мероприятия использована отчетность за 9 месяцев 2025 года, представленная с сопроводительным письмом Администрации городского округа Котельники Московской области от 21.10.2025 № 122Исх-6221, информация об операциях по исполнению бюджета, предоставленная УФК по Московской области.

Анализ отчета об исполнении бюджета за 9 месяцев 2025 года осуществлялся путем сравнения значений бюджетного назначения по кодам бюджетной классификации с данными, приведенными в отчете и с данными по исполнению бюджета городского округа Котельники Московской области за 9 месяцев 2024 года.

[4] Далее - отчет об исполнении бюджета за 9 месяцев 2025 года, отчет;

1.1. Анализ основных показателей социально-экономического развития местного бюджета.

За 9 месяцев 2025 года отмечается увеличение показателей социально-экономического развития городского округа Котельники Московской области.

Таблица 1

Показатели	Ед. изм.	9 месяцев 2024 года	9 месяцев 2025 года	Темп роста в % 9 мес. 2025 г. к 9 мес. 2024 г.
1	2	3	4	5
Отгружено товаров собственного производства по всем видам экономической деятельности (по полному кругу организаций), в том числе:	млн.руб.	50158,00	34719,00	69,2
отгружено товаров собственного производства по промышленным видам деятельности (по полному кругу организаций производителей)	млн.руб.	13280,00	13501,60	101,7
Розничный товарооборот	млн.руб.	44015,60	45115,90	102,5
Объем инвестиций в основной капитал, освоенных за счет всех источников финансирования	млн.руб.	24658,30	16605,80	67,3
Ввод жилых домов	тыс.кв.м	24,30	71,70	295,1
Прибыль по крупным и средним организациям	млн.руб.	32643,30	34998,60	107,2
Фонд заработной платы по полному кругу организаций	млн.руб.	16937,90	17686,20	104,4
Номинальная начисленная среднемесячная заработная плата одного работника по полному кругу организаций	руб.	121419,50	127605,80	105,1
Среднесписочная численность работников по полному кругу организаций	тыс.чел.	15,50	15,50	100,0
Численность постоянного населения на конец года	чел.	72311,00	75289,00	104,1
Численность официально зарегистрированных безработных на конец года	чел.	23,00	22,00	95,7

Макроэкономические показатели

Объем отгруженных товаров собственного производства, по всем видам экономической деятельности, по предприятиям городского округа Котельники, по оценке за 9 месяцев 2025 года составит 34719,00 млн. рублей. Темп роста – 69,2%.

Объем отгруженных товаров собственного производства, промышленного сектора экономики по оценке за 9 месяцев 2025 года увеличится относительно аналогичного периода 2024 года на 1,7% и составит 13501,60 млн. рублей.

Общий объем розничного товарооборота в городском округе Котельники по оценке за 9 месяцев 2025 год составит 45115,90 млн. рублей, что на 2,5% выше показателя аналогичного периода 2024 года.

Объем инвестиций в основной капитал, освоенных организациями и предприятиями городского округа Котельники, по оценке за 9 месяцев 2025 год составит 16605,80 млн. рублей. Темп роста относительно аналогичного периода 2024 года – 67,3%.

Объем прибыли прибыльных организаций, полученный крупными и средними организациями городского округа Котельники, по оценке за 9 месяцев 2025 года составит 34998,6 млн. рублей. Темп роста относительно аналогичного периода 2024 года – 107,2%.

Фонд заработной платы по полному кругу организаций составит 17686,2 млн. рублей, что на 4,4% выше показателя аналогичного периода 2024 года.

Среднесписочная численность работников, занятых в экономике городского округа Котельники по оценке за 9 месяцев 2025 года составит 15,5 тыс. человек, что сохраняется на уровне показателя аналогичного периода 2024 года.

По оценке за 9 месяцев 2025 года размер *среднемесячной заработной платы работников* составит 127605,80 рублей и увеличится на 5,1% по сравнению с аналогичным периодом 2024 года.

В городском округе Котельники одно предприятие (ООО «ПСК Вершина») имеет задолженность по выплате заработной платы 2 работникам в сумме 668,00 тыс. рублей, из которых 130,00 тыс. рублей погашено.

Численность официально зарегистрированных безработных по данным ГКУ МО «Люберецкий Центр занятости населения» по состоянию на 29.09.2025 года - 22 человека (в аналогичном периоде 2024 года численность официально зарегистрированных безработных составила 23 чел.).

Численность постоянного населения городского округа Котельники составила 75,29 тыс. человек.

1.2. Характеристика основных показателей местного бюджета.

Бюджет городского округа Котельники на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов утвержден Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 17.12.2024 № 9/6.

На 2025 год: по доходам в сумме 3259616,00 тыс. рублей, по расходам в сумме 3320611,15 тыс. рублей. Установлен предельный размер дефицита бюджета городского округа Котельники на 2025 год в сумме 60995,15 тыс. рублей, что составляет 3,5% к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений.

В решение Совета депутатов городского округа Котельники от 17.12.2024 № 9/6 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» по состоянию на 01.10.2025 внесено 2 изменения.

В ходе корректировок бюджет утвержден (в ред. решения Совета депутатов от 22.04.2025 № 6/11):

- по доходам в сумме 3716984,29 тыс. рублей;
- по расходам в сумме 3837675,44 тыс. рублей.

Установленный размер дефицита бюджета составил 120691,15 тыс. рублей или 6,8% от утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

Данные об исполнении основных характеристик бюджета городского округа Котельники представлены в таблице:

Таблица 2
тыс. руб.

Наименование	Бюджетные назначения* (с учетом изменений на 01.10)		Фактическое исполнение бюджета		Исполнение по отношению к бюджетным назначениям			
					сумма (гр2- гр.4)	% (гр4/гр2* 100)	сумма (гр3- гр.5)	% (гр5/гр 3 *100)
	2024 год	2025 год	9 месяцев 2024 года	9 месяцев 2025 года	9 месяцев 2024 года		9 месяцев 2025 года	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
доходы	6096723,60	3716984,29	4691258,21	2940475,88	1405465,39	76,9	776508,41	79,1
расходы	6313948,05	3837675,44	4524073,24	2634197,20	1789874,81	71,7	1203478,24	68,6
дефицит (-) / профицит (+)	-217224,45	-120691,15	167184,97	306278,68	x	x	x	x

**- Указана сумма бюджетных назначений на 2025 год, согласно Решению Совета депутатов от 22.04.2025 № 6/11*

- доходная часть бюджета городского округа за 9 месяцев 2025 года выполнена в сумме 2940475,88 тыс. рублей, сумма недополученных доходов по сравнению с утвержденными назначениями составляет 776508,41 тыс. рублей или выполнена на 79,1%, по отношению к аналогичному периоду 2024 года поступление доходов в бюджет городского округа уменьшилось на 37,3%;

- расходная часть бюджета городского округа за 9 месяцев 2025 года выполнена в сумме 2634197,20 тыс. рублей, сумма не израсходованных средств по сравнению с утвержденными назначениями составляет 1203478,24 тыс. рублей или выполнена на 68,6%, по отношению к аналогичному периоду 2024 года расходы бюджета городского округа уменьшились на 41,8%.

Результатом исполнения бюджета за 9 месяцев 2025 года явилось образование **профицита в сумме 306278,68 тыс. рублей.** В аналогичном периоде 2024 года результатом исполнения являлось также образование профицита в сумме 167184,97 тыс. рублей.

2. Анализ показателей поступления доходов в бюджет городского округа Котельники Московской области

Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 17.12.2024 № 9/6 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» были утверждены бюджетные назначения по основным кодам бюджетной классификации доходов в разрезе групп и подгрупп.

Кроме того, в утвержденный бюджет городского округа Котельники Московской области по состоянию на 01.10.2025 было внесено 2 изменения. В результате чего, бюджетные назначения на 2025 год по доходам бюджета были увеличены на 14,0% или на сумму 457368,29 тыс. рублей и составили 3716984,29 тыс. рублей, против первоначально установленного плана в сумме 3259616,00 тыс. рублей.

Доходы бюджета городского округа Котельники Московской области образуются за счет налоговых и неналоговых доходов и безвозмездных поступлений.

Общая сумма доходов, поступивших в бюджет городского округа Котельники за 9 месяцев 2025 года, составила 2940475,88 тыс. рублей, поступление доходов уменьшилось на 1750782,32 тыс. рублей или на 37,3% по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Сведения об исполнении доходов бюджета за 9 месяцев 2025 года в разрезе доходных источников приведены в Приложении № 2 к настоящему Заключению.

Структура исполнения доходной части бюджета городского округа Котельники за 9 месяцев 2025 года представлена следующими доходными источниками:

- налоговые доходы в сумме 1367517,78 тыс. рублей, исполнены на 82,8% от уточненного плана, относительно аналогичного периода прошлого года поступление доходов увеличилось на 16,0% или на 188913,66 тыс. рублей;

- неналоговые доходы в сумме 91615,98 тыс. рублей, исполнены на 81,0% от уточненного плана, относительно аналогичного периода прошлого года поступление доходов уменьшилось на 30,0% или на 39323,81 тыс. рублей;

- безвозмездные поступления в сумме 1481342,12 тыс. рублей, исполнены на 75,9% от уточненного плана, относительно аналогичного периода прошлого года поступления уменьшились на 56,2% или на 1900372,17 тыс. рублей.

Динамика поступления доходов за 9 месяцев 2025 года представлена в диаграмме:

В структуре доходов бюджета налоговые и неналоговые доходы составляют 49,6% от общего объема полученных доходов за 9 месяцев 2025 года. Безвозмездные поступления составляют 50,4% от общего объема поступлений.

Таким образом, по сравнению с первоначально утвержденными параметрами доходная часть бюджета городского округа за 9 месяцев 2025 года выполнена на 90,2%, а по сравнению с уточненным планом – выполнена на 79,1%. (К показателям исполнения за аналогичный период 2024 года поступление доходов уменьшилось на 37,3%).

Структура доходов местного бюджета, сложившаяся по итогам исполнения бюджета за 9 месяцев 2025 года, представлена в диаграмме:

2.1. Налоговые и неналоговые доходы.

Наибольший удельный вес в общей сумме исполнения за 9 месяцев 2025 года налоговых и неналоговых доходов составляет:

•налог на совокупный доход (47,1% от общего объема), который при уточненном плане 692152,00 тыс. рублей, выполнен в сумме 687361,01 тыс. рублей или на 99,3%. Относительно исполнения за 9 месяцев 2024 года поступление налога увеличилось на 169809,21 тыс. рублей, что составляет 132,8%;

• налог на прибыль, доходы (27,8% от общего объема), который при уточненном плане 512255,00 тыс. рублей, выполнен в сумме 405592,65 тыс. рублей или на 79,2%. Относительно исполнения за 9 месяцев 2024 года поступление налога увеличилось на 12679,43 тыс. рублей, что составляет 103,2%;

• налог на имущество (17,8% от общего объема), который при уточненном плане 438777,00 тыс. рублей, выполнен в сумме 259611,70 тыс. рублей или на 59,2%. Относительно исполнения за 9 месяцев 2024 года поступление налога уменьшилось на 1895,12 тыс. рублей, что составляет 99,3%;

•доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (4,6% от общего объема), которые при уточненном плане 95543,70 тыс. рублей, выполнены в сумме 67687,28 тыс. рублей или на 70,8%. Относительно исполнения за 9 месяцев 2024 года поступление доходов уменьшилось на 26452,03 тыс. рублей, что составляет 71,9%.

Структура налоговых и неналоговых доходов за 9 месяцев 2025 года сложилась следующим образом:
- доля налоговых доходов составляет 93,7% или 1367517,78 тыс. рублей;
- доля неналоговых доходов составляет 6,3% или 91615,98 тыс. рублей.

Структура налоговых и неналоговых доходов представлена на диаграмме:

Основную долю в формировании *налоговых доходов* местного бюджета занимают:

- налог на совокупный доход 50,3% или 687361,01 тыс. рублей (23,4% в общем объеме поступивших доходов за отчетный период);
- налог на прибыль, доходы 29,7% или 405592,65 тыс. рублей (13,8% в общем объеме поступивших доходов за отчетный период);
- налог на имущество 19,0% или 259611,70 тыс. рублей (8,8% в общем объеме поступивших доходов за отчетный период).

Основную долю в формировании *неналоговых доходов* местного бюджета занимают:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности 73,9% или 67687,28 тыс. рублей (2,3% в общем объеме поступивших доходов за отчетный период);
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов 17,0% или 15559,84 тыс. рублей (0,5% в общем объеме поступивших доходов за отчетный период).

2.2. Безвозмездные поступления.

Основную долю безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2025 года составляют поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, в состав которых входят:

- субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии);
- субвенции бюджетам бюджетной системы РФ;

• иные межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов.

Таблица 3
тыс. руб.

Безвозмездные поступления	Бюджетные назначения на 2025 год* (с учетом изменений на 01.10.2025)	Исполнение за 9 месяцев 2025 года	Отклонение	
			Сумма	%/раз
Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях	30692,10	12292,15	18399,95	40,0
Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей	4344,00	4343,95	0,05	100,0
Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры	350,67	350,67	0,00	100,0
Субсидии бюджетам городских округов на оснащение предметных кабинетов общеобразовательных организаций средствами обучения и воспитания	985,50	477,97	507,53	48,5
Прочие субсидии бюджетам городских округов	538139,45	127823,57	410315,88	23,8
Итого субсидий	***574511,72***	***145288,31***	***429223,41***	***25,3***
Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации	10896,58	5823,64	5072,94	53,4
Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования	11529,00	9087,93	2441,07	78,8
Субвенции бюджетам городских округов на обеспечение детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, жилыми помещениями	13412,00	26970,46	-13558,46	в 2 раза
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление первичного воинского учета органами местного самоуправления поселений, муниципальных и городских округов	2954,92	2216,19	738,73	75,0
Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации	0,20	0,00	0,20	0,0
Прочие субвенции бюджетам городских округов	749695,00	565173,60	184521,40	75,4
Итого субвенций	***788487,70***	***609271,82***	***179215,88***	***77,3***
Иные межбюджетные трансферты передаваемые бюджетам городских округов	588563,87	728534,26	-139970,39	123,8
Итого межбюджетных трансфертов	***588563,87***	***728534,26***	***-139970,39***	***123,8***

Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	1,00	-1,00	х
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,00	-1753,27	1753,27	х
ВСЕГО Безвозмездных поступлений	**1951563,29**	**1481342,12**	**470222,17**	**75,9**

**- Указана сумма бюджетных назначений на 2025 год, согласно Решению Совета депутатов от 22.04.2025 № 6/11*

За 9 месяцев 2025 года безвозмездные поступления в бюджет городского округа Котельники, относительно аналогичного периода прошлого года (**3381714,29** тыс. рублей), уменьшились на **1900372,17** тыс. рублей (или на 56,2%). Бюджетные назначения (**1951563,29** тыс. рублей) исполнены в сумме **1481342,12** тыс. рублей или на 75,9%, в том числе:

- исполнение бюджетных назначений по субсидиям бюджету города составило 145288,31 тыс. рублей или 25,3% от утвержденного годового объема;
- исполнение бюджетных назначений по субвенциям бюджету города составило 609271,82 тыс. рублей или 77,3% от утвержденного годового объема;
- исполнение по межбюджетным трансфертам, передаваемые бюджету города, составило 728534,26 тыс. рублей или 123,8% от утвержденного годового объема;
- доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составили 1,0 тыс. рублей, бюджетные назначения по данному источнику по состоянию на 01.10.2025 не утверждены.

Из бюджета городского округа Котельники возвращено в бюджет Московской области остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет в сумме 1753,27 тыс. рублей, следует отметить, что бюджетные назначения для возврата субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов по состоянию на 01.10.2025 не утверждены.

3. Анализ показателей исполнения расходов бюджета городского округа Котельники Московской области

В ходе исполнения бюджета городского округа Котельники за 9 месяцев 2025 года было принято 2 изменения в решение Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 17.12.2024 № 9/6 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов». В результате сумма расходов, утвержденных на 2025 год, была увеличена по сравнению с первоначальной на 15,6% или на сумму 517064,29 тыс. рублей и утверждена в размере 3837675,44 тыс. рублей.

3.1. Анализ внесения изменений в сводную бюджетную роспись в части соответствия содержания и объемов предлагаемых изменений

При анализе Сводной бюджетной росписи по расходам городского округа Котельники Московской области, утвержденной 01.10.2025 заместителем главы

городского округа Котельники Московской области, были выявлены расхождения между показателями сводной бюджетной росписи и бюджетными назначениями, утвержденными Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 22.04.2025 № 6/11 «О внесении изменений в решение Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 17.12.2024 № 9/6 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов».

В соответствии с п. 3 ст. 217 Бюджетного кодекса РФ по состоянию на 01.10.2025 финансовым управлением администрации реализовано право по внесению изменений в сводную бюджетную роспись местного бюджета (уточненный план) без внесения изменений в решение о бюджете.

Сравнительный анализ соответствия утвержденных решением о бюджете назначений по расходам показателям Сводной бюджетной росписи представлен в таблице:

Таблица 4
тыс. руб.

Наименование показателя	Решение Совета депутатов о бюджете (с учетом изменений на 01.10.2025)	Сводная бюджетная роспись	Отклонение	
			Сумма	%/раз
1	2	3	4	5
Общегосударственные вопросы	658104,65	654887,34	-3217,31	99,5
Национальная оборона	7360,89	7369,11	8,22	100,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	65798,10	67020,74	1222,64	101,9
Национальная экономика	85898,48	89698,48	3800,00	104,4
Жилищно-коммунальное хозяйство	1354250,52	1402242,36	47991,84	103,5
Охрана окружающей среды	767,58	767,58	0,00	100,0
Образование	1330875,78	1351396,02	20520,24	101,5
Культура, кинематография	69382,23	77458,47	8076,24	111,6
Здравоохранение	1825,50	1322,50	-503,00	72,4
Социальная политика	74666,51	90029,51	15363,00	120,6
Физическая культура и спорт	176240,00	178010,00	1770,00	101,0
Средства массовой информации	10505,20	10500,00	-5,20	100,0
Обслуживание гос. и мун. долга	2000,00	2000,00	0,00	100,0
Всего расходов	3837675,44	3932702,11	95026,67	102,5

В соответствии с п. 3 ст. 217 Бюджетного кодекса РФ, ст. 22 Положения о бюджетном процессе в городском округе Котельники и п. 8 Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета городского округа Котельники Московской области, утвержденного Постановлением Главы городского округа Котельники от 15.11.2018 № 857-ПГ, сводной бюджетной росписью предусмотрено увеличение бюджетных назначений относительно утвержденных решением о бюджете назначений на общую сумму 95026,67 тыс. рублей, в том числе за счет предоставления городскому округу Котельники межбюджетных трансфертов из бюджета субъекта Российской

Федерации и изменением муниципальных программ городского округа Котельники и непрограммных расходов, в части изменения объемов финансирования в пределах общего объема бюджетных ассигнований, предусмотренных в бюджете городского округа Котельники.

3.2. Исполнение бюджета городского округа Котельники по разделам бюджетной классификации расходов.

В соответствии с отчетом об исполнении бюджета за 9 месяцев 2025 года кассовое исполнение бюджета составило 2634197,20 тыс. рублей или 68,6% к утвержденным параметрам (3837675,44 тыс. рублей).

Анализ исполнения местного бюджета по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов за 9 месяцев 2024 - 2025 годов представлен в Приложении № 3 к настоящему Заключению.

Анализ исполнения расходов за 9 месяцев 2025 года по разделам функциональной классификации относительно уточненных бюджетных назначений и исполнения расходов в аналогичном периоде 2024 года.

По разделу «Общегосударственные вопросы» согласно данным отчета расходы составили 410877,20 тыс. рублей или 62,4% от утвержденного плана. Относительно аналогичного периода 2024 года произведенные расходы увеличились на 5048,64 тыс. рублей, процентное соотношение составило 101,2%.

По разделу «Национальная оборона» согласно данным отчета расходы составили 5589,94 тыс. рублей или 75,9% от утвержденного плана. Относительно аналогичного периода 2024 года произведенные расходы увеличились на 1223,43 тыс. рублей, процентное соотношение составило 128,0%.

По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» согласно данным отчета расходы составили 45045,67 тыс. рублей или 68,5% от утвержденного плана. Относительно аналогичного периода 2024 года произведенные расходы увеличились на 965,37 тыс. рублей, процентное соотношение составило 102,2%.

По разделу «Национальная экономика» согласно данным отчета расходы составили 27141,40 тыс. рублей или 31,6% от утвержденного плана. Относительно аналогичного периода 2024 года произведенные расходы увеличились на 7138,54 тыс. рублей, процентное соотношение составило 135,7%.

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» согласно данным отчета расходы составили 945222,74 тыс. рублей или 69,8% от утвержденного плана. Относительно аналогичного периода 2024 года произведенные расходы увеличились на 727768,22 тыс. рублей или в 4,3 раза.

По разделу «Охрана окружающей среды» согласно данным отчета расходы составили 92,16 тыс. рублей или 12,0% от утвержденного плана. Относительно аналогичного периода 2024 года произведенные расходы уменьшились на 82,84 тыс. рублей, процентное соотношение составило 52,7%.

По разделу «Образование» согласно данным отчета расходы составили 925037,70 тыс. рублей или 69,5% от утвержденного плана. Относительно

аналогичного периода 2024 года произведенные расходы уменьшились на 2698747,21 тыс. рублей, процентное соотношение составило 25,5%.

По разделу «Культура, кинематография» согласно данным отчета расходы составили 53985,85 тыс. рублей или 77,8% от утвержденного плана. Относительно аналогичного периода 2024 года произведенные расходы увеличились на 658,97 тыс. рублей, процентное соотношение составило 101,2%.

По разделу «Здравоохранение» согласно данным отчета расходы составили 504,43 тыс. рублей или 27,6% от утвержденного плана. Относительно аналогичного периода 2024 года произведенные расходы увеличились на 39,43 тыс. рублей, процентное соотношение составило 108,5%.

По разделу «Социальная политика» согласно данным отчета расходы составили 81633,55 тыс. рублей или 109,3% от утвержденного плана. Относительно аналогичного периода 2024 года произведенные расходы увеличились на 53906,53 тыс. рублей или в 2,9 раза.

По разделу «Физическая культура и спорт» согласно данным отчета расходы составили 133130,56 тыс. рублей или 75,5% от утвержденного плана. Относительно аналогичного периода 2024 года произведенные расходы увеличились на 6268,88 тыс. рублей, процентное соотношение составило 104,9%.

По разделу «Средства массовой информации» согласно данным отчета расходы составили 5936,00 тыс. рублей или 56,5% от утвержденного плана. В аналогичном периоде 2024 года данный раздел расходов не предусматривался.

По разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» согласно данным отчета расходы не производились. В аналогичном периоде 2024 года расходы так же не производились.

Наибольший удельный вес в общей сумме исполнения расходной части бюджета за 9 месяцев 2025 года в разрезе разделов функциональной классификации составляет:

- по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» в размере 35,9% от общей суммы исполнения расходной части бюджета;
- по разделу «Образование» в размере 35,1% от общей суммы исполнения расходной части бюджета;
- по разделу «Общегосударственные вопросы» в размере 15,6% от общей суммы исполнения расходной части бюджета;
- по разделу «Физическая культура и спорт» в размере 5,1% от общей суммы исполнения расходной части бюджета;
- по разделу «Социальная политика» в размере 3,1% от общей суммы исполнения расходной части бюджета.

3.3. Исполнение бюджета городского округа Котельники по ведомственной структуре расходов.

Перечень главных распорядителей бюджетных средств городского округа Котельники Московской области утвержден Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 17.12.2024 № 9/6 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов»:

- Администрация городского округа Котельники Московской области;
- Совет депутатов городского округа Котельники Московской области;
- Контрольно-счетная палата городского округа Котельники Московской области.

Анализ исполнения расходов местного бюджета по ведомственной структуре бюджетной классификации за 9 месяцев 2024 - 2025 годов представлен в Приложении № 4 к настоящему Заключению.

Удельный вес расходов в разрезе главных распорядителей бюджетных средств в общей сумме всех расходов местного бюджета за 9 месяцев 2025 года составляет:

- Администрация городского округа Котельники Московской области 99,3% (2614903,38 тыс. рублей);
- Совет депутатов городского округа Котельники Московской области 0,5% (12591,99 тыс. рублей);
- Контрольно-счетная палата городского округа Котельники Московской области 0,2% (6701,83 тыс. рублей).

3.4. Анализ исполнения бюджета городского округа Котельники по расходам, предусмотренным на реализацию Федеральных (национальных) проектов, муниципальных программ и непрограммным направлениям деятельности.

Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 17.12.2024 № 9/6 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (в ред. решения Совета депутатов от 22.04.2025 № 6/11) в 2025 году утверждены расходы на реализацию 16 муниципальных программ в общем объеме 3737765,51 тыс. рублей или 97,4% от утвержденного бюджета (3837675,44 тыс. рублей). Согласно Сводной бюджетной росписи расходы на реализацию муниципальных программ утверждены в объеме 3839988,49 тыс. рублей или 97,6% от сводной бюджетной росписи (3932702,11 тыс. рублей).

Данные об исполнении местного бюджета по муниципальным программам за 9 месяцев 2024 - 2025 годов представлены в Приложении № 5 к настоящему Заключению.

Удельный вес исполнения расходов на реализацию муниципальных программ в общей сумме расходов бюджета городского округа Котельники составляет 99,2%. Расходы бюджета городского округа Котельники на реализацию муниципальных программ за 9 месяцев 2025 года исполнены в сумме 2611870,27 тыс. рублей или на 69,9% от уточненного плана и 68,0% от сводной бюджетной росписи.

Удельный вес исполнения муниципальных программ в общей сумме исполнения расходной части бюджета.

Наибольший удельный вес исполнения муниципальных программ в общей сумме исполнения расходной части бюджета за 9 месяцев 2025 года составляет:

- муниципальная программа «Образование» в размере 33,9% от общей суммы исполнения расходной части бюджета;

- муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» в размере 27,5% от общей суммы исполнения расходной части бюджета;

- муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами» в размере 12,6% от общей суммы исполнения расходной части бюджета;

- муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» в размере 8,3% от общей суммы исполнения расходной части бюджета.

Исполнение муниципальных программ относительно утвержденных бюджетных назначений.

Относительно высокий уровень (свыше 70%) исполнения за 9 месяцев 2025 года обеспечен по 6 следующим муниципальным программам:

- муниципальная программа «Жилище» - 124,8% от утвержденного бюджета и 97,4% от Сводной бюджетной росписи;
- муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» - 88,0% от утвержденного бюджета и 83,4% от Сводной бюджетной росписи;
- муниципальная программа «Культура» - 76,6% от утвержденного бюджета и 74,4% от Сводной бюджетной росписи;
- муниципальная программа «Спорт» - 74,8% от утвержденного бюджета и 74,7% от Сводной бюджетной росписи;
- муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование» - 73,5% от утвержденного бюджета и 69,8% от Сводной бюджетной росписи;
- муниципальная программа «Социальная защита населения» - 70,1% от утвержденного бюджета и 63,6% от Сводной бюджетной росписи.

Исполнение по двум муниципальным программам *(«Развитие сельского хозяйства», «Предпринимательство»)* в отчетном периоде не осуществлялось.

Непрограммные расходы.

Удельный вес исполнения непрограммных расходов в общей сумме расходов бюджета городского округа Котельники составляет 0,8%. За 9 месяцев 2025 года исполнение непрограммной части бюджета составило 22326,93 тыс. рублей или 22,3% от уточненного плана и 24,1% от сводной бюджетной росписи.

Анализ исполнения бюджетных ассигнований, выделенных на реализацию Федеральных (национальных) проектов, в рамках исполнения муниципальных программ.

С учетом внесенных изменений в Решение Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 17.12.2024 № 9/6 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» бюджетные ассигнования на реализацию Федеральных (национальных) проектов в 2025 году предусматриваются в рамках двух муниципальных программ:

1. Муниципальная программа «Образование» предусматривает бюджетные ассигнования на реализацию Федеральных проектов «Все лучшее детям»

(национальный проект «Молодежь и дети») и «Педагоги и наставники» (национальный проект «Молодежь и дети»);

2. Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» предусматривает бюджетные ассигнования на реализацию Федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» (национальный проект «Инфраструктура для жизни»).

Объем бюджетных ассигнований на реализацию Федеральных (национальных) проектов в 2025 году, предусмотренный в рамках финансового обеспечения муниципальных программ, составил 316614,48 тыс. рублей или 17,4% к общему объему средств, предусмотренных на реализацию данных муниципальных программ (1815332,62 тыс. рублей).

Удельный вес средств на реализацию Федеральных проектов за 9 месяцев 2025 года в разрезе муниципальных программ составил:

➢ Объем бюджетных ассигнований на реализацию Федеральных проектов, предусмотренный в рамках финансового обеспечения муниципальной программы «Образование» по состоянию на 01.10.2025 составил:

- по Федеральному проекту «Все лучшее детям» - 1011,12 тыс. рублей или 0,1% к общему объему средств, предусмотренных на реализацию данной муниципальной программы (1289176,58 тыс. рублей). Исполнение бюджетных ассигнований на реализацию Федерального проекта «Все лучшее детям» за 9 месяцев 2025 года составило 490,40 тыс. рублей или исполнено на 48,5%;

- по Федеральному проекту «Педагоги и наставники» - 35399,36 тыс. рублей или 2,7% к общему объему средств, предусмотренных на реализацию данной муниципальной программы (1289176,58 тыс. рублей). Исполнение бюджетных ассигнований на реализацию Федерального проекта «Педагоги и наставники» за 9 месяцев 2025 года составило 22888,06 тыс. рублей или исполнено на 64,7%.

➢ Объем бюджетных ассигнований на реализацию Федерального проекта, предусмотренный в рамках финансового обеспечения муниципальной программы «Формирование современной комфортной городской среды» по состоянию на 01.10.2025 составил 280204,00 тыс. рублей или 53,3% к общему объему средств, предусмотренных на реализацию данной муниципальной программы (526156,04 тыс. рублей). Исполнение бюджетных ассигнований на реализацию Федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» за 9 месяцев 2025 года составило 39179,04 тыс. рублей или исполнено на 14,0%.

Подробный анализ исполнения бюджетных ассигнований, выделенных на реализацию Федеральных (национальных) проектов, в рамках исполнения муниципальных программ за 9 месяцев 2025 года приведен в таблице:

Таблица 5
тыс. руб.

Наименование показателя	Утверждено бюджетных ассигнований на 2025 год (уточненный план*)	Исполнено за 9 месяцев 2025 года	Не исполнено бюджетных ассигнования	
		тыс. руб.	тыс. руб.	% к утвержденным БА
Федеральный проект "Педагоги и наставники" (Национальный проект "Молодежь и дети")	**35399,36**	**22888,06**	**12511,30**	**64,7**
Муниципальная программа "Образование"				
Подпрограмма "Общее образование"				
Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях	1261,00	910,30	350,70	72,2
Обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, города Байконура и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций	234,36	169,26	65,10	72,2
Ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательные программы начального общего образования, образовательные программы основного общего образования, образовательные программы среднего общего образования	33904,00	21808,50	12095,50	64,3
Федеральный проект "Все лучшее детям" (Национальный проект "Молодежь и дети")	**1011,12**	**490,40**	**520,72**	**48,5**
Муниципальная программа "Образование"				
Подпрограмма "Общее образование"				
Оснащение предметных кабинетов общеобразовательных организаций средствами обучения и воспитания	1011,12	490,40	520,72	48,5
Федеральный проект "Формирование комфортной городской среды" (Национальный проект "Инфраструктура для жизни»")	**280204,00**	**39179,04**	**241024,96**	**14,0**
Муниципальная программа "Формирование современной комфортной городской среды"				
Подпрограмма "Комфортная городская среда"				
Реализация программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий	191330,00	23009,34	168320,66	12,0

Реализация программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий (благоустройство общественных территорий муниципальных образований Московской области, площадью менее 0,5 га)	30382,00	10505,17	19876,83	34,6
Подпрограмма "Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей, в том числе в многоквартирных домах на территории Московской области"				
Ремонт дворовых территорий	58492,00	5664,53	52827,47	9,7
ВСЕГО	***316614,48***	***62557,50***	***254056,98***	***19,8***

**- Указана сумма бюджетных назначений на 2025 год, согласно Решению Совета депутатов от 22.04.2025 № 6/11*

По состоянию на 01.10.2025 исполнение бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию Федеральных (национальных) проектов, составило 62557,50 тыс. рублей или 19,8%.

3.5. Анализ исполнения бюджета городского округа Котельники Московской области по расходам, осуществляемым за счет средств Резервных фондов.

В соответствии со ст. 81 Бюджетного кодекса РФ, Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской от 17.12.2024 № 9/6 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» установлен размер резервного фонда администрации городского округа Котельники Московской области на 2025 год в размере 2000,0 тыс. рублей на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций, а также на иные мероприятия, предусмотренные Порядком расходования средств резервного фонда, утвержденным постановлением администрации городского округа Котельники от 21.09.2015 № 687-ПА.

Размер резервного фонда не превышает ограничений, установленных п. 3 ст. 81 Бюджетного кодекса РФ. Согласно указанной статье размер резервных фондов исполнительных органов государственной власти (местных администраций) не может превышать 3% общего объема расходов. Таким образом, резервный фонд не должен превышать 115130,26 тыс. рублей.

За отчетный период объем резервного фонда не уточнялся. *(Справочно: годовой объем резервного фонда на 2024 год составлял 2000,0 тыс. рублей, по состоянию на 01.10.2024 его размер не уточнялся)*.

Согласно Отчету об исполнении бюджетных ассигнований резервного фонда администрации городского округа Котельники Московской области по состоянию на 01.10.2025 средства из резервного фонда Администрации городского округа Котельники не выделялись.

Остаток средств резервного фонда на 01.10.2025 года составляет 2000,0 тыс. рублей.

3.6. Анализ исполнения бюджетных ассигнований по расходам, осуществляемым за счет средств Дорожного фонда.

Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 17.12.2024 № 9/6 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» установлен объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Котельники Московской области на 2025 год в размере 2039,00 тыс. рублей.

Согласно Решению Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 27.06.2014 № 653/91 «Об утверждении Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда городского округа Котельники Московской области» Отчет об использовании средств Дорожного фонда предоставляется за отчетный финансовый год. В соответствии с чем, сведений (отчета) о расходовании бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа Котельники за 9 месяцев 2025 года не предоставлено.

3.7. Анализ исполнения бюджетных ассигнований по расходам, предусмотренным на осуществление бюджетных инвестиций.

Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 17.12.2024 № 9/6 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» объем бюджетных инвестиций на 2025 год в объекты капитального строительства муниципальной собственности не предусмотрен.

3.8. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.

Согласно данным отчета «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503169) на 01.10.2025, объем дебиторской задолженности, образовавшийся на конец отчетного периода 2025 года, относительно начала 2025 года (685618,48 тыс. рублей) увеличился на 333395,61 тыс. рублей или в 1,5 раза, и составил 1019014,09 тыс. рублей, в том числе просроченная – 22912,46 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес дебиторской задолженности на 01.10.2025 года - 1018908,84 тыс. рублей или 99,9% занимают расчеты по доходам (счет 1 205 00 «Расчеты по доходам») в сумме 950751,40 тыс. рублей, в том числе просроченная - 25630,46 тыс. рублей, и расчеты по предоставленным учреждениями в соответствии с условиями заключенных договоров (контрактов), соглашений авансовым выплатам (счет 1 206 00 «Расчеты по выданным авансам») в сумме 68157,44 тыс. рублей.

Объем кредиторской задолженности, образовавшийся на конец отчетного периода 2025 года, относительно начала 2025 года (56896,44 тыс. рублей) увеличился на 61566,03 тыс. рублей или в 2,1 раза и составил 118462,47 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес кредиторской задолженности на 01.10.2025 года - 107053,03 тыс. рублей или 90,4% занимают задолженность по расчетам

по принятым обязательствам (счет 1 205 00 «Расчеты по принятым обязательствам») в сумме 88703,65 тыс. рублей и расчетам по доходам (счет 1 302 00 «Расчеты по доходам») в сумме 18349,38 тыс. рублей.

Просроченная кредиторская задолженность согласно данным отчетов «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» отсутствует.

В соответствии с требованиями Приказа Минфина России от 01.12.2010 № 157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению»[5] в Сведениях по дебиторской и кредиторской задолженности (ф. 0503169) по состоянию на 01.10.2025 также отражены:

- по счету 1 401 40 000 «Доходы будущих периодов» отражены суммы доходов, начисленных (полученных) в отчетном периоде, но относящихся к будущим отчетным периодам в объеме 917386,81 тыс. руб. (на 01.01.2025 - 564107,38 тыс. руб.).

- по счету 1 401 60 000 «Резервы предстоящих расходов» отражен начисленный резерв на предстоящую оплату отпусков и прочих расходов в размере 45597,00 тыс. руб. (на 01.01.2025 - 27166,29 тыс. руб.).

Следует отметить, что в ходе анализа отчета «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» (ф. 0503169) на 01.10.2025 установлено отклонение объемов дебиторской и кредиторской задолженности, образовавшихся на начало 2025 года, что отражено в Сведениях об изменении остатков валюты баланса (ф. 0503173), пояснения приведены в Пояснительной записке (ф. 0503160).

Следует отметить, что информация, содержащаяся в предоставленной Пояснительной записке (ф. 0503160), в части объемов дебиторской и кредиторской задолженностей, не соответствует показателям предоставленной бюджетной (бухгалтерской) отчетности, что нарушает требования ч. 1 ст. 30 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п. 152 Инструкции от 28.12.2010 № 191н, п. 37 Приказа Минфина России от 31.12.2016 № 260н «Об утверждении федерального стандарта бухгалтерского учета для организаций государственного сектора «Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности» *(2.9 Классификатора нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля))*.

4. Анализ источников финансирования дефицита бюджета

Утвержденным бюджетом городского округа Котельники Московской области на 2025 год предусмотрено его исполнение с дефицитом в сумме 120691,15 тыс. рублей. Относительно 2024 года сумма дефицита (217224,45 тыс. рублей) запланирована с уменьшением на 96533,30 тыс. рублей.

Фактическим результатом исполнения бюджета за 9 месяцев 2025 года явилось образование профицита в сумме 306278,68 тыс. рублей. В аналогичном

[5] Далее – Инструкция № 157н;

периоде прошлого года бюджет был исполнен с профицитом в сумме 167184,97 тыс. рублей.

Структура источников внутреннего финансирования дефицита местного бюджета представлена в таблице:

Таблица 6
тыс. руб.

Наименование показателя	Уточненный план на 2025 год*	Исполнение за 9 месяцев 2025 года
1	2	3
Дефицит местного бюджета в % к общей сумме доходов без учета финансовой помощи от бюджетов других уровней/Профицит	-120691,15 (6,8%)	306278,68
Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов, из них	120691,15	-306278,68
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	120691,15	0,00
Привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	120691,15	0,00
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	0,00	0,00
Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,00	0,00
Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	0,00	0,00
Погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	0,00	0,00
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	0,00	-306278,68
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	-3837675,44	-2980163,28
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	3837675,44	2673884,60

Остаток средств на счетах по учету средств бюджета на 01.01.2025 года составил 236198,34 тыс. рублей. В результате исполнения бюджета за 9 месяцев 2025 года остаток средств на едином счете по учету средств местного бюджета на 01.10.2025 года составил 542477,01 тыс. рублей.

5. Выполнение программы муниципальных заимствований

Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 17.12.2024 № 9/6 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (в ред. решения Совета депутатов от 22.04.2025 № 6/11) утверждена Программа муниципальных внутренних заимствований городского округа Котельники Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, согласно которой объем планируемых к привлечению долговых обязательств в 2025 году установлен размере 120691,15 тыс. рублей, в том числе:

- кредитные договора и соглашения, заключенные от имени городского округа Котельники Московской области (Кредитные организации) - 120691,15 тыс. рублей.

Объем планируемых к погашению долговых обязательств установлен в размере 0,00 тыс. рублей.

За 9 месяцев 2025 года привлечение и погашение долговых обязательств не осуществлялось.

6. Выполнение программы предоставления муниципальных гарантий

Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 17.12.2024 № 9/6 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (в ред. решения Совета депутатов от 22.04.2025 № 6/11) на 2025 год предоставление муниципальных гарантий не предусматривалось. Программы предоставления муниципальных гарантий не утверждались.

7. Анализ Муниципального долга

Решением Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 17.12.2024 № 9/6 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (в ред. решения Совета депутатов от 22.04.2025 № 6/11) установлен предельный объем муниципального долга на 2025 год в сумме 120691,15 тыс. рублей, что не превышает ограничения, установленные п. 3 ст. 107 Бюджетного кодекса РФ.

По состоянию на 01.10.2025 размер предельного объема муниципального долга не уточнялся.

По состоянию на начало текущего финансового года объем муниципального долга составил 0,00 тыс. рублей.

Согласно данным выписки из долговой книги на 01.10.2025 за отчетный период средства кредитных организаций и кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ не привлекались.

Объем средств на обслуживание муниципального долга утвержден в размере 2000,00 тыс. рублей, что не превышает предельный размер, установленный ст. 111 Бюджетного кодекса РФ.

8. Основные выводы

1. Отчет об исполнении бюджета городского округа Котельники Московской области за 9 месяцев 2025 года предоставлен в Контрольно-счетную палату городского округа Котельники Московской области с соблюдением установленного законодательством порядка.

2. За 9 месяцев 2025 года в целом отмечается увеличение показателей социально-экономического развития городского округа Котельники Московской области, не смотря на сложную экономическую ситуацию в целом по стране.

3. Процент исполнения бюджета по доходам за 9 месяцев 2025 года – 79,1%. Собственные доходы за 9 месяцев 2025 года выполнены в размере 82,7%, безвозмездные поступления – 75,9%.

4. Процент исполнения бюджета по расходам за 9 месяцев 2025 года – 68,6%. Расходы бюджета на реализацию муниципальных программ исполнены на 68,0%, исполнение непрограммной части бюджета – 24,1%.

5. По состоянию на 01.10.2025 исполнение бюджетных ассигнований, предусмотренных на реализацию Федеральных (национальных) проектов, составило 62557,50 тыс. рублей или 19,8%.

6. По состоянию на 01.10.2025 средства из резервного фонда Администрации городского округа Котельники не выделялись.

7. Ввиду отсутствия поквартальных отчетных форм, анализ формирования и расходования средств Дорожного фонда за 9 месяцев 2025 не произведен.

8. Объем дебиторской задолженности, образовавшийся на конец отчетного периода 2025 года, относительно начала 2025 года (685618,48 тыс. рублей) увеличился на 333395,61 тыс. рублей или в 1,5 раза, и составил 1019014,09 тыс. рублей, в том числе просроченная – 22912,46 тыс. рублей. Объем кредиторской задолженности, образовавшийся на конец отчетного периода 2025 года, относительно начала 2025 года (56896,44 тыс. рублей) увеличился на 61566,03 тыс. рублей или в 2,1 раза и составил 118462,47 тыс. рублей.

9. Объем бюджетных инвестиций на 2025 год в объекты капитального строительства муниципальной собственности не предусмотрен.

10. Результатом исполнения бюджета за 9 месяцев 2025 года явилось образование профицита в размере 306278,68 тыс. рублей при утвержденном дефиците бюджета в объеме 120691,15 тыс. рублей.

11. По состоянию на начало текущего финансового года объем муниципального долга составил 0,00 тыс. рублей. Согласно данным выписки из долговой книги на 01.10.2025 за отчетный период средства кредитных организаций и кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ не привлекались.

12. По результатам внешней проверки отчет об исполнении бюджета городского округа Котельники Московской области за 9 месяцев 2025 года в предоставленном виде может быть признан достоверным.

9. Предложения

1. При подготовке бюджетной отчетности руководствоваться требованиями Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной Приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2010 № 191н.

2. Усилить контроль и принять меры по своевременному исполнению мероприятий муниципальных программ, Федеральных (национальных) проектов ответственными исполнителями и соисполнителями, и достижению запланированных результатов.

3. Утвердить бюджетные ассигнования для возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, а также увеличить бюджетные ассигнования по межбюджетным трансфертам, передаваемые бюджету городского округа.

4. Бюджетные назначения по доходам и расходам на 2025 год, утвержденные решением Совета депутатов городского округа Котельники от

17.12.2024 № 9/6 «О бюджете городского округа Котельники Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов», привести в соответствие с фактическим поступлением собственных доходов и межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету городского округа, и показателями, утвержденными Сводной бюджетной росписью.

Приложение:
1. Перечень законов и иных нормативных правовых актов, выполнение которых проанализировано в ходе экспертно-аналитического мероприятия, на 1 л. в 1 экз.;
2. Поступления доходов в местный бюджет за 9 месяцев 2024 - 2025 годов на 2 л. в 1 экз.;
3. Исполнение местного бюджета по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов за 9 месяцев 2024 - 2025 годов на 1 л. в 1 экз.;
4. Исполнение расходов местного бюджета по ведомственной структуре бюджетной классификации за 9 месяцев 2024 - 2025 годов на 1 л. в 1 экз.;
5. Исполнение местного бюджета по муниципальным программам за 9 месяцев 2024 - 2025 годов на 1 л. в 1 экз.

Председатель
Контрольно-счетной палаты Л.В. Бондаренко

Приложение № 1
к заключению по результатам
экспертно-аналитического
мероприятия
от «11» ноября 2025 г. № 9

ПЕРЕЧЕНЬ
законов и иных нормативных правовых актов,
исполнение которых проверено в ходе экспертно-аналитического мероприятия

№ п/п	*Название законов и иных нормативных правовых актов с указанием даты документа и номера*	*Перечень НПА, исполнение которых нарушено*
1	*2*	*3*
1	Бюджетный кодекс Российской Федерации	
2	Гражданский кодекс Российской Федерации	
3	Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ	
4	Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ	ч. 1 ст. 30
5	Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ	
6	Приказ Минфина России от 28.12.2010 № 191н	п. 152
7	Приказ Минфина России от 01.12.2010 № 157н	
8	Приказ Минфина России от 06.12.2010 № 162н	
9	Приказ Минфина России от 31.12.2016 № 260н	п. 37
10	Решение Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 22.09.2021 № 1/33	
11	Решение Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 17.12.2024 № 9/6	
12	Решение Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 18.02.2025 № 4/9	
13	Постановление Администрации городского округа Котельники Московской области от 21.09.2015 № 687-ПА	
14	Решение Совета Решение Совета депутатов городского округа Котельники Московской области от 27.06.2014 № 653/91	
15	Постановление Главы городского округа Котельники от 15.11.2018 № 857-ПГ	

Приложение № 2
к заключению по результатам экспертно-аналитического мероприятия
от «11» ноября 2025 г. № 9

Поступления доходов в местный бюджет за 9 месяцев 2024 - 2025 годов

№	Наименование доходов	2024 год				2025 год				Прирост (снижение) исполнения бюджета, 9 месяцев 2025 года к 9 месяцам 2024 года, тыс. рублей	Поступило за 9 месяцев 2025 года, в % к 9 месяцам 2024 года
		Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете,) тыс. рублей	Поступило за 9 месяцев, тыс. рублей	Доля к всего доходов, %	Исполнение к утвержденному бюджету, %	Утвержденный бюджет (в редакции решения о бюджете,) тыс. рублей	Поступило за 9 месяцев, тыс. рублей	Доля к всего доходов, %	Исполнение к утвержденному бюджету, %		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	**НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в том числе:**	**1373088.01**	**1178604.12**	**25.1**	**85.8**	**1652366.00**	**1367517.78**	**46.5**	**82.8**	**188913.66**	**116.0**
1.1.	Налог на прибыль, доходы	479845.64	392913.22	8.4	81.9	512255.00	405592.65	13.8	79.2	12679.43	103.2
1.2.	Налог на товары, реализуемые на территории РФ	1998.00	1391.14	0.0	69.6	2039.00	1594.00	0.1	78.2	202.86	114.6
1.3.	Налоги на совокупный доход	474133.37	517551.80	11.0	109.2	692152.00	687361.01	23.4	99.3	169809.21	132.8
	Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	*458373.37*	*500329.07*	*x*	*109.2*	*670500.00*	*665383.15*	*x*	*99.2*	*165054.08*	*133.0*
	Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	*0.00*	*-1.00*	*x*	*x*	*0.00*	*17.10*	*x*	*x*	*18.10*	*-1710.0*
	Единый сельскохозяйственный налог	*0.00*	*0.00*	*x*	*x*	*0.00*	*762.76*	*x*	*x*	*762.76*	*x*
	Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	*14851.00*	*16679.81*	*x*	*112.3*	*20743.00*	*19355.69*	*x*	*93.3*	*2675.88*	*116.0*
	Налог, взымаемый в связи с применением специального налогового режима "Автоматизированная упрощенная система налогооблажения"	*909.00*	*543.92*	*x*	*59.8*	*909.00*	*1842.31*		*202.7*	*1298.39*	*338.7*
1.4.	Налоги на имущество	411098.00	261506.82	5.6	63.6	438777.00	259611.70	8.8	59.2	-1895.12	99.3
	Налог на имущество физических лиц	*94972.00*	*38825.99*	*x*	*40.9*	*111519.00*	*46247.22*	*x*	*41.5*	*7421.23*	*119.1*
	Земельный налог	*316126.00*	*222680.83*	*x*	*70.4*	*327258.00*	*213364.48*	*x*	*65.2*	*-9316.35*	*95.8*
1.5.	Государственная пошлина	6013.00	5242.60	0.1	87.2	7143.00	13358.42	0.5	187.0	8115.82	254.8
1.6.	Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0.00	-1.46	0.0	x	0.00	0.00	0.0	x	1.46	0.0
2.	**НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ, в том числе:**	**173067.99**	**130939.79**	**2.8**	**75.7**	**113055.00**	**91615.98**	**3.1**	**81.0**	**-39323.81**	**70.0**
2.1.	Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	136374.70	94139.31	2.0	69.0	95543.70	67687.28	2.3	70.8	-26452.03	71.9
	Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	*97960.00*	*50781.79*	*x*	*51.8*	*85509.00*	*54320.49*	*x*	*63.5*	*3538.70*	*107.0*
	Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности	*614.70*	*1210.90*	*x*	*197.0*	*614.70*	*648.73*	*x*	*105.5*	*-562.17*	*53.6*
	Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в государственной и муниципальной собственности (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	*37800.00*	*42146.62*	*x*	*111.5*	*9420.00*	*12718.06*	*x*	*135.0*	*-29428.56*	*30.2*

2.2.	Платежи при использовании природными ресурсами	368.00	299.38	0.0	81.4	368.00	534.54	0.0	145.3	235.16	178.5
2.3.	Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	12.66	13.29	0.0	105.0	0.00	926.29	0.0	x	913.00	6969.8
2.4.	Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	29378.63	28262.00	0.6	96.2	10530.00	15559.84	0.5	147.8	-12702.16	55.1
	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)	*4904.63*	*2480.13*	*x*	*50.6*	*7130.00*	*5143.44*	*x*	*72.1*	*2663.31*	*207.4*
	Доходы от продажи земельных участков, находящихся в государственной и муниципальной собственности	*22474.00*	*24353.89*	*x*	*108.4*	*2400.00*	*6177.56*	*x*	*257.4*	*-18176.33*	*25.4*
	Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности	*2000.00*	*1427.98*	*x*	*71.4*	*1000.00*	*4238.84*	*x*	*423.9*	*2810.86*	*296.8*
2.5.	Штрафы, санкции, возмещение ущерба	1519.00	3375.83	0.1	222.2	4113.30	4763.29	0.2	115.8	1387.46	141.1
	Административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях	*619.00*	*635.10*	*x*	*102.6*	*718.30*	*1187.73*	*x*	*165.4*	*552.63*	*187.0*
	Штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях	*100.00*	*512.10*	*x*	*512.1*	*550.00*	*2291.84*	*x*	*416.7*	*1779.74*	*447.5*
	Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в соответствии с законом или договором в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения обязательств перед государственным (муниципальным) органом, органом управления государственным внебюджетным фондом, казенным учреждением, Центральным банком Российской Федерации, иной организацией, действующей от имени Российской Федерации	*300.00*	*2146.86*	*x*	*715.6*	*2300.00*	*392.79*	*x*	*17.1*	*-1754.07*	*18.3*
	Платежи в целях возмещения причиненного ущерба (убытков)	*500.00*	*55.00*	*x*	*11.0*	*505.00*	*658.05*	*x*	*130.3*	*603.05*	*1196.5*
	Платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда	*0.00*	*26.77*	*x*	*x*	*0.00*	*0.00*	*x*	*x*	*-26.77*	*0.0*
	Доходы от сумм пеней, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, подлежащих зачислению в бюджеты субъектов Российской Федерации по нормативу, установленному Бюджетным кодексом РФ, распределяемые Федеральным казначейством между бюджетами субъектов РФ в соответствии с Федеральным законом о федеральном бюджете	*0.00*	*0.00*	*x*	*x*	*40.00*	*232.88*	*0.0*	*582.2*	*232.88*	*x*
2.6.	Прочие неналоговые доходы	5415.00	4849.98	0.1	89.6	2500.00	2144.74	0.1	85.8	-2705.24	44.2
3.	**ИТОГО НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ**	**1546156.00**	**1309543.91**	**27.9**	**84.7**	**1765421.00**	**1459133.76**	**49.6**	**82.7**	**149589.85**	**111.4**
4.	**БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ, в том числе:**	**4550567.60**	**3381714.29**	**72.1**	**74.3**	**1951563.29**	**1481342.12**	**50.4**	**75.9**	**-1900372.17**	**43.8**
4.1.	Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ	4551421.90	3382007.12	72.1	74.3	1951563.29	1483094.39	50.4	76.0	-1898912.73	43.9
	Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	*0.00*	*27036.00*	*x*	*x*	*0.00*	*0.00*	*x*	*x*	*-27036.00*	*0.0*
	Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	*3733629.23*	*2787932.55*	*x*	*74.7*	*574511.72*	*145288.31*	*x*	*25.3*	*-2642644.24*	*5.2*
	Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	*736275.36*	*539863.12*	*x*	*73.3*	*788487.70*	*609271.82*	*x*	*77.3*	*69408.70*	*112.9*
	Иные межбюджетные трансферты	*81517.31*	*27175.45*	*x*	*33.3*	*588563.87*	*728534.26*	*x*	*123.8*	*701358.81*	*2680.9*
4.2.	Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	2168.51	2786.98	x	128.5	0.00	1.00	0.0	x	-2785.98	0.0

4.3.	Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов имеющих целевое назначение, прошлых лет	-3022.81	-3079.81	x	101.9	**0.00**	-1753.27	-0.1	x	1326.54	56.9
ВСЕГО ДОХОДОВ		**6096723.60**	**4691258.20**	**x**	**76.9**	**3716984.29**	**2940475.88**	**x**	**79.1**	**-1750782.32**	**62.7**

Приложение № 3
к заключению по результатам экспертно-аналитического мероприятия
от «11» ноября 2025 г. № 9

Исполнение местного бюджета по разделам и подразделам бюджетной классификации расходов за 9 месяцев 2024 - 2025 годов

Наименование расходов	2024 год			2025 год		
	Утвержденный бюджет 2024 г. (в редакции решения о бюджете*), тыс. рублей	Исполнено за 9 месяцев, тыс. рублей	Исполнение к утвержденному бюджету, %	Утвержденный бюджет 2025 г. (в редакции решения о бюджете*), тыс. рублей	Исполнено за 9 месяцев, тыс. рублей	Исполнение к утвержденному бюджету, %
1	2	3	4	5	6	7
Общегосударственные вопросы	547903.82	405828.56	74.1	658104.65	410877.20	62.4
Национальная оборона	6512.58	4366.51	67.0	7360.89	5589.94	75.9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	60771.30	44080.30	72.5	65798.10	45045.67	68.5
Национальная экономика	62722.47	20002.86	31.9	85898.48	27141.40	31.6
Жилищно-коммунальное хозяйство	614756.57	217454.52	35.4	1354250.52	945222.74	69.8
Охрана окружающей среды	572.15	175.00	30.6	767.58	92.16	12.0
Образование	4726841.43	3623784.91	76.7	1330875.78	925037.70	69.5
Культура, кинематография	69895.00	53326.88	76.3	69382.23	53985.85	77.8
Здравоохранение	1000.00	465.00	46.5	1825.50	504.43	27.6
Социальная политика	54379.63	27727.02	51.0	74666.51	81633.55	109.3
Физическая культура и спорт	166593.10	126861.68	76.2	176240.00	133130.56	75.5
Средства массовой информации	0.00	0.00	x	10505.20	5936.00	56.5
Обслуживание государственного и муниципального долга	2000.00	0.00	0.0	2000.00	0.00	0.0
ИТОГО РАСХОДОВ	**6313948.05**	**4524073.24**	**71.7**	**3837675.44**	**2634197.20**	**68.6**

Приложение № 4
к заключению по результатам экспертно-аналитического мероприятия
от «11» ноября 2025 г. № 9

Исполнение расходов местного бюджета по ведомственной структуре бюджетной классификации за 9 месяцев 2024 - 2025 годов

Наименование главных распорядителей бюджетных средств	2024 год			2025 год		
	Утвержденный бюджет 2024 г. (в редакции решения о бюджете*), тыс. рублей	Исполнено за 9 месяцев, тыс. рублей	Исполнение к утвержденному бюджету, %	Утвержденный бюджет 2025 г. (в редакции решения о бюджете*), тыс. рублей	Исполнено за 9 месяцев, тыс. рублей	Исполнение к утвержденному бюджету, %
1	2	3	4	5	6	7
Администрация городского округа Котельники Московской области ***(Код главы 001)***	6288775.05	4505495.60	71.6	3809160.44	2614903.38	68.6
Совет депутатов городского округа Котельники Московской области ***(Код главы 003)***	15250.00	11983.31	78.6	17764.00	12591.99	70.9
Контрольно-счетная палата городского округа Котельники Московской области ***(Код главы 004)***	9923.00	6594.33	66.5	10751.00	6701.83	62.3
ИТОГО РАСХОДОВ	**6313948.05**	**4524073.24**	**71.7**	**3837675.44**	**2634197.20**	**68.6**

Приложение № 5
к заключению по результатам экспертно-
аналитического мероприятия
от «11» ноября 2025 г. № 9

Исполнение местного бюджета по муниципальным программам за 9 месяцев 2024 - 2025 годов

Наименование	2024 год					2025 год				
	Утвержденный бюджет 2024 г. (в редакции решения о бюджете), тыс. рублей	Утверждено бюджетных ассигнований, тыс. рублей	Исполнено за 9 месяцев, тыс. рублей	Исполнение к утвержденному бюджету, %	Исполнение к утвержденным бюджетным ассигнованиям, %	Утвержденный бюджет 2025 г. (в редакции решения о бюджете), тыс. рублей	Утверждено бюджетных ассигнований, тыс. рублей	Исполнено за 9 месяцев, тыс. рублей	Исполнение к утвержденному бюджету, %	Исполнение к утвержденным бюджетным ассигнованиям, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Муниципальная программа «Здравоохранение»	1000.00	1000.00	465.00	46.5	46.5	1825.50	1322.50	504.43	27.6	38.1
Муниципальная программа «Культура»	106680.60	109680.60	81618.73	76.5	74.4	110907.50	114072.74	84914.01	76.6	74.4
Муниципальная программа «Образование»	1030513.86	1065005.48	727097.76	70.6	68.3	1289176.58	1307426.43	891856.83	69.2	68.2
Муниципальная программа «Социальная защита населения»	21033.39	21225.43	16629.69	79.1	78.3	27430.51	30244.89	19231.22	70.1	63.6
Муниципальная программа «Спорт»	166593.10	166593.10	126861.68	76.2	76.2	176240.00	176440.00	131772.51	74.8	74.7
Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»	547.00	704.00	40.68	7.4	5.8	632.00	632.00	0.00	0.0	0.0
Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»	2072.15	2072.15	616.55	29.8	29.8	2867.58	2867.58	92.16	3.2	3.2
Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»	63001.30	62702.78	44797.27	71.1	71.4	67955.10	73603.10	47201.80	69.5	64.1
Муниципальная программа «Жилище»	26312.00	32890.00	13155.84	50.0	40.0	54598.00	69961.00	68155.33	124.8	97.4
Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»	208087.61	208087.61	107283.78	51.6	51.6	822956.46	867765.94	724061.05	88.0	83.4
Муниципальная программа «Предпринимательство»	500.00	500.00	0.00	0.0	0.0	1300.00	0.00	0.00	0.0	x
Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»	379543.48	414140.48	322083.91	84.9	77.8	476096.46	486596.46	330837.95	69.5	68.0
Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»	21757.68	23727.77	11149.09	51.2	47.0	25246.28	26742.31	13475.94	53.4	50.4
Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»	43922.13	43922.13	7748.78	17.6	17.6	68577.00	68577.00	17238.88	25.1	25.1
Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»	77516.00	79151.00	57505.78	74.2	72.7	85800.50	90300.50	63057.76	73.5	69.8
Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»	408776.52	278702.25	113460.21	27.8	40.7	526156.04	523436.04	219470.40	41.7	41.9
Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»	3670195.11	3670195.11	2868396.28	78.2	78.2	0.00	0.00	0.00	x	x
Итого по муниципальным программам:	***6228051.93***	***6180299.89***	***4498911.03***	***72.2***	***72.8***	***3737765.51***	***3839988.49***	***2611870.27***	***69.9***	***68.0***
Непрограммные расходы	85896.12	58331.65	25162.21	29.3	43.1	99909.93	92713.62	22326.93	22.3	24.1
ИТОГО:	**6313948.05**	**6238631.54**	**4524073.24**	**71.7**	**72.5**	**3837675.44**	**3932702.11**	**2634197.20**	**68.6**	**67.0**