

**КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ  
ПАЛАТА  
города Димитровграда  
Ульяновской области**

Хмельницкого ул., д.93, г. Димитровград, 433508

Тел. (84235) 2 65 37

E-mail: [skk-dgrad@yandex.ru](mailto:skk-dgrad@yandex.ru)

№ \_\_\_\_\_  
на \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_

Председателю Городской Думы  
города Димитровграда  
Ульяновской области  
Душковой К.Б.

Главе города Димитровграда  
Ульяновской области  
Сандрюкову С.А.

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

на проект решения «Об утверждении бюджета города Димитровграда Ульяновской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»

Проект решения о бюджете города внесён на рассмотрение в Городскую Думу 30.10.2024 (письмо №01-21/5668), что соответствует установленному в части 1 статьи 185 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статье 65 Устава города сроку внесения проекта решения о бюджете города на рассмотрение представительного органа.

Контрольно-счётной палатой осуществлена проверка проекта решения о бюджете города на предмет его соответствия по комплектности и составу показателей требованиям статей 63 – 64 Устава города. По итогам вышеуказанной проверки подготовлено заключение от 01.11.2024 № 171-з, согласно которому представленный в Городскую Думу проект решения о бюджете города признан соответствующим требованиям статей 63 – 64 Устава города и может быть принят к рассмотрению Городской Думой.

## **Содержание**

1. Используемые в заключении сокращения.....3
2. Соответствие проекта решения «Об утверждении бюджета города Димитровграда Ульяновской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» бюджетному законодательству Российской Федерации, Ульяновской области, муниципальным правовым актам города Димитровграда Ульяновской области по составу, содержанию и своевременности внесения на рассмотрение Городской Думой города Димитровграда Ульяновской области.....4
3. Основные направления бюджетной и налоговой политики города Димитровграда Ульяновской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.....5

4. Параметры социально-экономического развития города Димитровграда Ульяновской области, используемое при исполнении бюджета.....	7
5. Основные характеристики Проекта решения «Об утверждении бюджета города Димитровграда Ульяновской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов».....	10
6. ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ГОРОДА. Общая характеристика формирования доходной части бюджета города.....	12
6.1. Налоговые доходы.....	14
6.2. Неналоговые доходы.....	22
6.3. Безвозмездные поступления.....	32
7. РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ГОРОДА. Общая характеристика формирования расходной части бюджета города.....	34
7.1. Характеристика формирования расходной части бюджета города в разрезе функциональной классификации расходов.....	36
7.2. Формирование расходов на содержание органов местного самоуправления города, муниципальных казённых учреждений.....	55
7.3. Финансовое обеспечение муниципальных программ.....	56
7.4. Финансовое обеспечение бюджетных инвестиций.....	58
7.5. Финансовое обеспечение публичных нормативных обязательств.....	58
7.6. Предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям.....	60
7.7. Сбалансированность бюджета города, источники внутреннего финансирования дефицита бюджета города, муниципальный долг.....	61
7.8. Муниципальный долг.....	61
8. ТЕХНИЧЕСКИЕ ОШИБКИ И НЕДОЧЕТЫ .....	62
9. ВЫВОДЫ.....	62
10. ПРЕДЛОЖЕНИЯ .....	64

## 1. Используемые в заключении сокращения:

- 1) Бюджет города или Проект решения – проект бюджета города Димитровграда Ульяновской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов;
- 2) Решение о бюджете города №5/60 – решение Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области четвёртого созыва от 14.12.2023 №5/60 «Об утверждении бюджета города Димитровграда Ульяновской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (с изменениями);
- 3) Город Димитровград – город Димитровград Ульяновской области;
- 4) Устав города – Устав муниципального образования «город Димитровград» Ульяновской области;
- 5) ГРБС – главный распорядитель бюджетных средств;
- 6) Городская Дума – Городская Дума города Димитровграда Ульяновской области;
- 7) Контрольно-счётная палата – Контрольно-счётная палата города Димитровграда Ульяновской области;
- 8) Администрация города – Администрация города Димитровграда Ульяновской области;
- 9) Управление финансов – Управление финансов и муниципальных закупок города Димитровграда Ульяновской области;
- 10) КУИГ – Комитет по управлению имуществом города Димитровграда;
- 11) МКУ «Димитровградский городской архив» – Муниципальное казённое учреждение «Димитровградский городской архив»;
- 12) МКУ «Управление архитектуры и градостроительства города Димитровграда Ульяновской области» – Муниципальное казённое учреждение «Управление архитектуры и градостроительства города Димитровграда Ульяновской области»;
- 13) МКУ «Управление гражданской защиты города Димитровграда» – Муниципальное казённое учреждение «Управление гражданской защиты города Димитровграда»;
- 14) МКУ «СМТО» – Муниципальное казённое учреждение «Служба материально – технического обеспечения Администрации города»;
- 16) МКУ «УРСП» - Муниципальное казённое учреждение «Управление по реализации социальных программ»;
- 17) МКУ «Димитровградская стража» - Муниципальное казённое учреждение «Димитровградская стража»;
- 18) МКУ «КДМ» - Муниципальное казённое учреждение «Комитет по делам молодёжи»;
- 19) МКУ «ДИИП» - Муниципальное казённое учреждение «Дирекция инвестиционных и инновационных проектов»;
- 20) МКУ «Городские дороги» – Муниципальное казённое учреждение «Городские дороги»;
- 21) МКУ «СООС» - Муниципальное казённое учреждение «Служба охраны окружающей среды»;

- 22) МКУ «Контакт-Центр» - Муниципальное казённое учреждение «Контакт-центр города Димитровграда»;
- 23) Комитет по ЖКК – Комитет по жилищно-коммунальному комплексу Администрации города Димитровграда Ульяновской области;
- 24) Управление образования – Управление образования Администрации города Димитровграда Ульяновской области;
- 25) Управление культуры – Управление по делам культуры и искусства Администрации города Димитровграда Ульяновской области;
- 26) Комитет по спорту – Комитет по физической культуре и спорту Администрации города Димитровграда Ульяновской области.

**2. Соответствие проекта решения «Об утверждении бюджета города Димитровграда Ульяновской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» бюджетному законодательству Российской Федерации, Ульяновской области, муниципальным правовым актам города Димитровграда Ульяновской области по составу, содержанию и своевременности внесения на рассмотрение Городской Думой города Димитровграда Ульяновской области**

В соответствии со статьёй 187 Бюджетного кодекса Российской Федерации, частью 5 статьи 66 Устава муниципального образования «Город Димитровград» Ульяновской области, пунктом 1.2 части 1 статьи 9 Положения о Контрольно-счётной палате города Димитровграда Ульяновской области, утверждённого решением Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области второго созыва от 08.02.2018 № 77/913, Контрольно-счётная палата города Димитровграда Ульяновской области провела финансово-экономическую экспертизу представленного (письмо Председателя Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области четвёртого созыва Душковой К.Б. от 01.11.2024 №73-ПОМСУ-22/712) проекта решения Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области «Об утверждении бюджета города Димитровграда Ульяновской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов», подготовила настоящее заключение.

При подготовке заключения учитывались основные направления бюджетной и налоговой политики города Димитровграда на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, прогноз социально-экономического развития города Димитровграда на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов, паспорта муниципальных программ города Димитровграда, подлежащих финансированию в 2025-2027 годах, предложения главных администраторов доходов бюджета города и оценка поступлений по отдельным доходным источникам, обоснования бюджетных заявок главных распорядителей средств бюджета города. Анализ показателей доходов и расходов законопроекта проведён в сравнении с показателями Решения о бюджете города №5/60 и реестра расходных обязательств муниципального образования «Город Димитровград» Ульяновской области на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, по состоянию на 01.10.2024.

Проект бюджета сформирован на трёхлетний период в «программном» формате в увязке с приоритетами, обозначенными в Указе Президента Российской Федерации 07.05.2024 №309 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу до 2036 года», в Послании Президента РФ Федеральному Собранию от 29.02.2024 «Послание Президента Федеральному Собранию», прогноза социально-экономического развития города, основных направлений бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики Российской Федерации, основных направлений бюджетной и налоговой политики Ульяновской области, основных направлений бюджетной и налоговой политики города, бюджетного прогноза (проекта бюджетного прогноза, проекта изменений бюджетного прогноза) на долгосрочный период.

### **3. Основные направления бюджетной и налоговой политики города Димитровграда Ульяновской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов**

В 2025-2027 годах развитие бюджетной и налоговой политики в значительной степени определяться эффективной реализацией мер экономической политики, направленных на содействие адаптации экономики к новым условиям. В качестве основного для формирования проекта бюджета города Димитровграда был выбран базовый вариант развития экономики. Основные направления бюджетной и налоговой политики сформированы с учётом обязательств, предусмотренных соглашениями о мерах по социально-экономическому развитию и восстановлению платёжеспособности муниципального образования.

В связи со сложившейся геополитической обстановкой и макроэкономической конъюнктурой продолжают сохраняться риски возникновения дополнительных расходов и недопоступления доходов бюджета. Кроме того, отмечается усиление проинфляционных факторов.

Бюджетная и налоговая политика на 2025–2027 годы сохраняют преемственность в отношении определённых ранее приоритетов и скорректированных с учётом необходимости поддержки экономики и реализации мер, направленных на достижение национальных целей развития: сбережение здоровья и благополучия людей, создание комфортной и безопасной среды для жизни, укрепление экономики и открытие новых возможностей для самореализации граждан.

Необходимым условием решения поставленных задач является реализация мер по обеспечению устойчивости и сбалансированности бюджета города, повышению эффективности бюджетных расходов.

Для достижения указанных целей необходимо сосредоточить усилия на решении следующих задач:

- консервативное бюджетное планирование исходя из возможностей доходного потенциала;
- сохранение и развитие доходных источников бюджета;

- оптимизация расходных обязательств.

*Основными итогами реализации бюджетной политики за истекший период 2024 года, являются:*

- реализация двух инициативных проектов: благоустройство территории МБОУ ДО «Детская школа искусств №2»; текущий ремонт МБУ ДО «Детская хоровая школа «Апрель», данные проекты реализованы в рамках Программы поддержки местных инициатив;

- доля расходов на реализацию социальной сферы составила 74,0% от общей суммы расходов, что составляет 1 672,2 млн.руб.;

- на реализацию 17 муниципальных программ направлено 2 121,6 млн.руб. (93,6% от расходов бюджета);

- обеспечивается достижение индикативных показателей за счёт средств бюджета города по двум категориям: педагоги дополнительного образования и работники культуры, в рамках реализации Указов Президента РФ;

- реализация мероприятий по оптимизации бюджетных расходов в рамках осуществления деятельности Рабочей комиссии по рассмотрению обоснованности и эффективности использования средств бюджета, за 9 месяцев 2024 года проведено 55 заседаний, рассмотрено 1074 заявки, из которых отложено 22, получена экономия на общую сумму 3 247,9 тыс.руб.

*Основными итогами реализации налоговой политики за истекший период 2024 года, являются:*

- поступление налоговых и неналоговых доходов бюджета составило 1 000,5 млн.руб., с ростом к аналогичному периоду прошлого года 128,5%, из них:

- рост налоговых доходов в размере 131,0%, в том числе за счёт поступления: НДФЛ на 129,5% или 164,3 млн руб.; УСН - 134% или 15,2 млн. руб.; ПСН - 190,6% или 9,9 млн руб.; земельного налога - 116,2% или 6,4 млн руб.;

- рост неналоговых поступлений в бюджет города составил 111,4% или 11,5 млн.руб. При этом замедление темпов роста неналоговых поступлений обусловлено: снижением арендных платежей на 6,8% или 4,8 млн.руб. (основная причина рост дебиторской задолженности на 4,5 млн. руб., а также выкупом ранее арендуемых земельных участков и муниципального имущества), снижением доходов от продажи муниципального имущества по причине низкой рыночной стоимости и инвестиционной привлекательности предлагаемых объектов, снижение составило 4,7 млн.руб.

В целях исполнения плановых назначений по доходам, а также увеличения налогового и неналогового потенциала Администрацией города, в том числе проводится комплекс мероприятий по сокращению дебиторской задолженности по налоговым и неналоговым доходам бюджета. Основным направлением является деятельность Межведомственной комиссии муниципального образования «Город Димитровград» по увеличению поступлений доходов в бюджет города Димитровграда и укреплению дисциплины оплаты труда. По каждому доходному источнику назначены

должностные лица, ответственные за их исполнение. За 9 месяцев 2024 года проведено 20 заседаний межведомственной комиссий, рабочих групп и совещаний по укреплению дисциплины оплаты труда и по снижению задолженности и недоимке по налоговым и неналоговым доходам. В рамках проведённых мероприятий заслушано более 236 налогоплательщиков и налоговых агентов. Экономический эффект составил более 13,4 млн руб., в том числе в рамках легализации заработной платы и погашения задолженности по налогу на доходы физических лиц в бюджет города Дмитровграда поступило 3,2 млн руб., задолженность по арендным платежам поступила в сумме 3,1 млн руб.

#### **4. Параметры прогноза социально-экономического развития города Дмитровграда, используемого для составления Проекта бюджета**

Прогноз социально-экономического развития города Дмитровграда на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (далее - прогноз) подготовлен в базовом варианте развития, характеризующем развитие российской экономики с учётом целей, поставленных Президентом Российской Федерации (Указ Президента Российской Федерации от 07 мая 2024 г. №309 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу до 2036 года»), и реализацию национальных проектов. По базовому сценарию социально-экономическое развитие прогнозируется умеренным и в значительной степени будет определяться эффективной реализацией мер экономической политики, направленных на содействие адаптации экономики к новым условиям.

По данным Ульяновскстата на 1 января 2024 года в Дмитровграде проживает 108,8 тыс. человек, что составляет 9,3% от общей численности населения Ульяновской области. Естественная убыль населения в январе-июле 2024 года составила 586 человек, что на 166 человек больше, чем в прошлом году (минус 420 человек).

В период 2025-2027 годов прогнозируемое значение показателя «Численность занятых в экономике - всего» уменьшается (таблица 1), значение показателя «Уровень зарегистрированной безработицы (на конец года)» - 0,27%.

Таблица 1

Численность занятых в экономике города в 2022 – 2027 годах

Год	Численность занятых в экономике, тыс.чел.	Темп прироста (снижения) численности занятых в экономике к уровню прошлого года, %
2022 год (отчёт)	42,7	- 1,6
2023 год (отчёт)	42,4	- 0,7
2024 год (оценка)	42,4	0,0
2025 год (прогноз)	42,1	- 0,7
2026 год (прогноз)	42,0	- 0,2
2027 год (прогноз)	41,8	- 0,5

Объём отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами и прогнозируемые значения сводного индекса промышленного производства, характеризующие совокупные изменения производства всех видов продукции (товаров, работ, услуг), представлен в таблице 2.

Таблица 2

## Индекс промышленного производства в городе в 2022 – 2027 годах

Год	Объём отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами, млн.руб.	Индекс промышленного производства, % к предыдущему году в сопоставимых ценах
2022 год (отчёт)	45 981,0	115,4
2023 год (отчёт)	68 350,0	148,9
2024 год (оценка)	77 350,0	113,2
2025 год (прогноз)	82 685,0	106,9
2026 год (прогноз)	88 444,0	107,0
2027 год (прогноз)	94 954,0	107,4

Небольшая динамика роста индекса промышленного производства свидетельствует о росте выпуска товаров и услуг, производимых промышленными предприятиями. При стабильных или возрастающих значениях индекса промышленного производства инвесторы могут рассматривать город или отрасль как привлекательное место для вложения средств.

По состоянию на 31.12.2023 в ТОР Димитровград зарегистрировано 42 резидента. С декабря 2017 года (с момента регистрации первого резидента - ООО «Призма») резидентами ТОР «Димитровград» вложено в развитие производств около 2,0 млрд.руб. (в том числе, в 2023 году – 344,5 млн.руб.), создано 3543 новых рабочих места (в том числе, в 2023 году – 304 единицы), перечислено в бюджет города налога на доходы физических лиц 137 млн.руб. (в том числе, в 2023 году – 53,2 млн.руб.).

В 1 полугодии 2024 года крупными и средними предприятиями города на развитие экономики использовано 7 634,9 млн.руб. инвестиций в основной капитал или 120,8% по отношению к уровню прошлого года.

Инвестиционные ресурсы организациями в основном направляются на приобретение машин, оборудования, транспортных средств и инвентарь (4 786,0 млн.руб.) и строительство производственных зданий и сооружений (2 655,8 млн.руб.).

Анализ объёма инвестиций в основной капитал и индекс физического объёма инвестиций в основной капитал в 2022-2027 года представлен в таблице 3.



Год	Объём инвестиций в основной капитал, млн.руб.	Индекс физического объёма инвестиций в основной капитал, % к предыдущему году в сопоставимых ценах
2022 год (отчёт)	11 711,1	123,4
2023 год (отчёт)	17 392,0	136,1
2024 год (оценка)	17 392,0	92,3
2025 год (прогноз)	17 392,0	93,1
2026 год (прогноз)	17 392,0	95,2
2027 год (прогноз)	17 392,0	95,9

Данные, приведённые в прогнозе социально-экономического развития города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, в целом свидетельствуют о том, что вклад муниципального образования в достижение обозначенных в Указе Президента Российской Федерации от 07 мая 2024 г. №309 национальных целей, будет реализован не в полной мере, например:

1) *сохранение населения, укрепление здоровья и повышение благополучия людей, поддержка семьи:*

- ✓ по целевому показателю «Повышение суммарного коэффициента рождаемости до 1,6 к 2030 году и до 1,8 к 2036 году, в том числе ежегодный рост суммарного коэффициента рождаемости третьих и последующих детей» *(не прогнозируется повышение (изменение) коэффициента рождаемости, с 2022 до 2027 коэффициент – 8,3);*
- ✓ по целевому показателю «Увеличение ожидаемой продолжительности жизни до 78 лет к 2030 году и до 81 года к 2036 году, в том числе опережающий рост показателей ожидаемой продолжительности здоровой жизни» *(не прогнозируется повышение продолжительности жизни, с 2022 по 2027 средняя продолжительность прогнозируется – 68,9 лет);*
- ✓ по целевому показателю «Обеспечение не ниже среднероссийских темпов повышения к 2030 году суммарного коэффициента рождаемости в субъектах Российской Федерации, в которых по итогам 2023 года значение такого коэффициента было ниже среднероссийского» *(не прогнозируется увеличение суммарного коэффициента рождаемости установленного в размере - 0,02 детей на 1 женщину на весь период прогноза).*

В прогнозе не определены способы разрешения обозначенных рисков, как не определены альтернативные варианты социально-экономического развития города в случае наступления неблагоприятных обстоятельств, игнорирование которых при существующей низкой долговой устойчивости муниципального образования может привести к парализации финансово-хозяйственной деятельности органов местного самоуправления и муниципальных учреждений, а также потребует принятия действенных мер по поэтапному погашению муниципального долга.

В представленном прогнозе социально-экономического развития города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов *отсутствует целевой*

*показатель: «Повышение к 2030 году уровня удовлетворённости участников специальной военной операции условиями для медицинской реабилитации, переобучения и трудоустройства».*

### **5. Основные характеристики Проекта решения «Об утверждении бюджета города Димитровграда Ульяновской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов»**

Проектом Решения предлагается утвердить основные характеристики бюджета города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов:

▪ *2025 год:*

- 1) общий объём доходов бюджета города в сумме 4 289 073,07 тыс.руб., в том числе безвозмездные поступления в общей сумме 2 703 956,56 тыс.руб.;
- 2) общий объём расходов бюджета города в сумме 4 186 865,23 тыс.руб.;
- 3) профицит бюджета города в сумме 102 207,84 тыс.руб.

▪ *плановый период 2026 и 2027 годов:*

- 1) общий объём доходов бюджета города на 2026 год в сумме 4 136 807,40 тыс.руб., в том числе безвозмездные поступления в общей сумме 2 430 490,01 тыс.руб. и на 2027 год в сумме 4 281 336,75 тыс.руб., в том числе безвозмездные поступления в общей сумме 2 427 942,91 тыс.руб.;
- 2) общий объём расходов бюджета города на 2026 год в сумме 4 034 599,55 тыс.руб., в том числе условно утверждённые расходы в сумме 108 445,19 тыс.руб. и на 2027 год в сумме 4 179 128,91 тыс.руб., в том числе условно утверждённые расходы в сумме 167 088,01 тыс.руб.;
- 3) профицит бюджета города Димитровграда Ульяновской области на 2026 год в сумме 102 207,84 тыс.руб. и на 2027 год в сумме 102 207,84 тыс.руб.

Бюджет города сбалансирован, сформирован с профицитом, динамика основных характеристик представлена в диаграмме 1 (тыс.руб.).

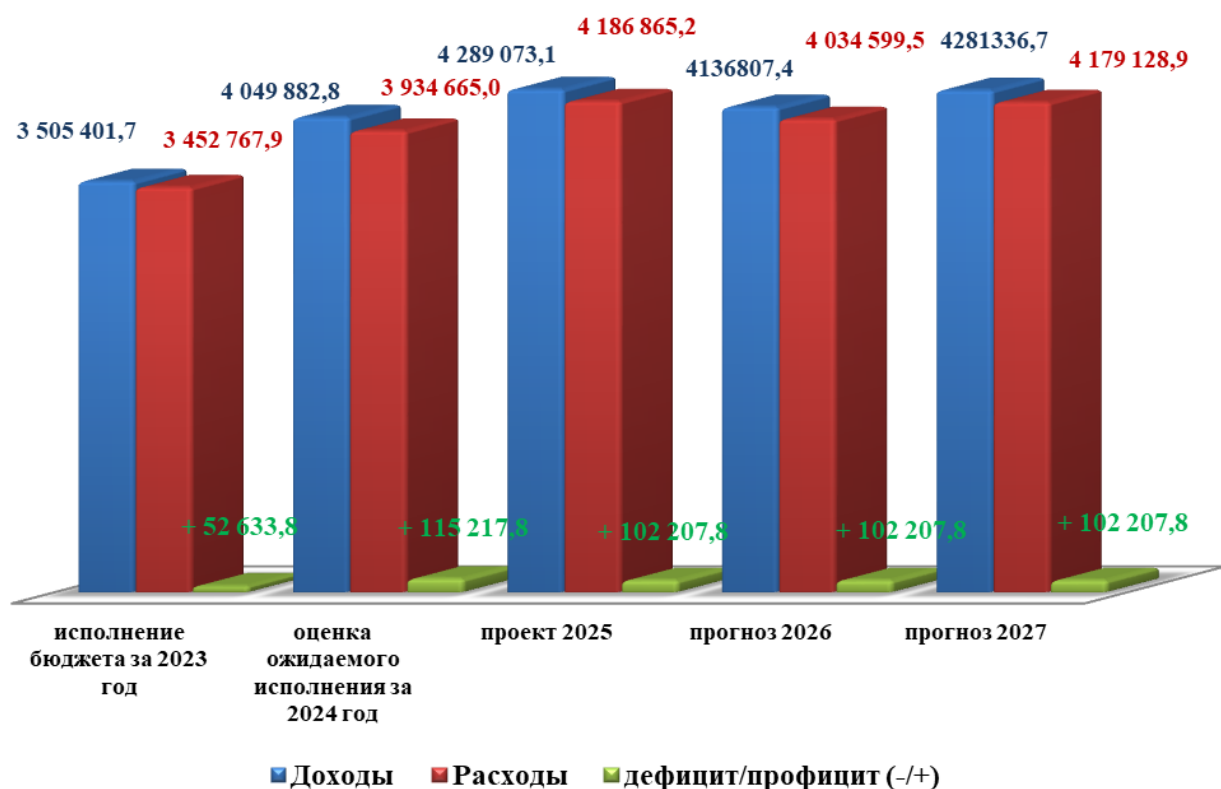


Диаграмма 1. Динамика основных характеристик бюджета города на 2023-2027 годы

*Верхний предел муниципального внутреннего долга города Димитровграда Ульяновской области:*

- 1) по состоянию на 01 января 2026 года в сумме 204 415,69 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям 0,0 тыс. руб.;
- 2) по состоянию на 01 января 2027 года в сумме 102 207,84 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям 0,0 тыс.руб.;
- 3) по состоянию на 01 января 2028 года в сумме 0,00 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям 0,0 тыс.руб.

*Предельные объёмы расходов на обслуживание муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области:*

- 1) в 2025 году – 347,94 тыс.руб.;
- 2) в 2026 году – 245,73 тыс.руб.;
- 3) в 2027 году – 100,40 тыс.руб.

*Общий объём бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств утверждён на 2025 год в сумме 84 931,77 тыс.руб., на 2026 год в сумме 85 772,84 тыс.руб., на 2027 год в сумме 77 825,22 тыс.руб.*

*Объём бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Димитровграда утверждён на 2025 год в сумме 349 912,21 тыс.руб., на 2026 год в сумме 275 091,95 тыс.руб., на 2027 год в сумме 275 649,85 тыс.руб.*

*Объём межбюджетных трансфертов, получаемый бюджетом города Димитровграда из областного бюджета Ульяновской области:*

- 1) на 2025 год на общую сумму 2 703 956,56 тыс.руб., в том числе:  
- дотации на сумму 65 449,20 тыс.руб.;

- субсидии на сумму 694 607,25 тыс.руб.;
  - субвенции на сумму 1 912 377,41 тыс.руб.;
  - иные межбюджетные трансферты на сумму 31 522,70 тыс.руб.
- 2) на 2026 год на общую сумму 2 430 490,01 тыс.руб., в том числе:
- субсидии на сумму 487 976,05 тыс.руб.;
  - субвенции на сумму 1 910 743,36 тыс.руб.;
  - иные межбюджетные трансферты на сумму 31 770,60 тыс.руб.
- 3) на 2027 год на общую сумму 2 427 942,91 тыс.руб., в том числе:
- субсидии на сумму 431 441,65 тыс.руб.;
  - субвенции на сумму 1 964 730,66 тыс.руб.;
  - иные межбюджетные трансферты на сумму 31 770,60 тыс.руб.

## 6. ДОХОДЫ БЮДЖЕТА ГОРОДА

### Общая характеристика формирования доходной части бюджета города

Доходы бюджета города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов в целом сформированы с учётом действующего налогового и бюджетного законодательства Российской Федерации, законодательства Ульяновской области, муниципальных правовых актов города. Прогнозирование доходов бюджета города, в отношении всех главных администраторов доходов, осуществлялось на основе методик прогнозирования поступлений доходов в бюджет города, которые полностью соответствуют установленным требованиям.

Планируемая величина доходов бюджета города на 2025 год составляет 4 289 073,1 тыс.руб., в рамках планового периода 2026 и 2027 годов - 4 136 807,4 тыс.руб. и 4 281 336,7 тыс.руб. соответственно.

Структура доходной части бюджета города в разрезе налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений в 2024-2027 годах представлена в таблице 4.

Таблица 4

Структура доходной части бюджета города в разрезе налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений в 2024 – 2027 годах

Доходы	Уточнённый		Проект		Изменение структуры (2025-2024)	Проект		Изменение структуры (2026-2025)	Проект		Изменение структуры (2027-2026)
	бюджет города на 2024 год		бюджета города на 2025 год			бюджета города на 2026 год			бюджета города на 2027 год		
	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%		тыс.руб.	%		тыс.руб.	%	
Налоговые и неналоговые	1 441 127,8	35,5	1 585 116,5	37,0	+1,5	1 706 317,4	41,2	+4,2	1 853 393,8	43,3	+2,1
Безвозмездные поступления	2 614 952,4	64,5	2 703 956,6	63,0	-1,5	2 430 490,0	58,8	-4,2	2 427 942,9	56,7	-2,1
<b>Итого</b>	<b>4 056 080,2</b>	<b>100,0</b>	<b>4 289 073,1</b>	<b>100,0</b>	<b>0,0</b>	<b>4 136 807,4</b>	<b>100,0</b>	<b>0,0</b>	<b>4 281 336,7</b>	<b>100,0</b>	<b>0,0</b>

Плановая структура доходной части бюджета города на 2025 год изменяется по сравнению с аналогичной структурой уточнённых плановых показателей доходов бюджета города на 2024 год в сторону увеличения доли налоговых и неналоговых доходов и уменьшения доли безвозмездных поступлений в общем объёме доходов.

Сравнительный анализ первоначально запланированных и фактически сложившихся показателей налоговых и неналоговых доходов бюджета города в 2012-2024 годах представлен в таблице 5.

Таблица 5

Сравнительный анализ первоначально запланированных и фактически сложившихся показателей налоговых и неналоговых доходов бюджета города в 2012-2024 годах

Период	Первоначальный план, млн.руб.	Уточнённый план, млн.руб.	Отклонение	
			млн.руб.	%
			(гр.3-гр.2)	(гр.4/гр.2*100 %)
1	2	3	4	5
2012	750,9	854,5	103,6	13,8
2013	837,0	934,2	97,2	11,6
2014	774,9	764,4	-10,5	-1,4
2015	873,9	904,5	30,6	3,5
2016	741,9	835,8	93,9	12,7
2017	762,5	792,8	30,3	4,0
2018	810,2	826,2	16,0	2,0
2019	858,5	883,0	24,5	2,9
2020	850,0	871,7	21,7	2,6
2021	831,2	854,9	23,7	2,8
2022	943,4	1 093,9	150,4	15,9
2023	1 053,9	1 191,2	137,3	13,0
2024	1 272,6	1 441,1	168,5	11,7

Данные таблицы 6 свидетельствуют о том, что фактические показатели налоговых и неналоговых доходов в бюджете города систематически превышают первоначально запланированные, за исключением показателей 2014 года (показатели ниже первоначально запланированных доходов).

При анализе доходной части проекта решения о бюджете города установлено, что её содержание не в полной мере отвечает основным направлениям налоговой политики города Димитровграда Ульяновской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, в частности:

1) не выполнены мероприятия, направленные на оптимизацию существующей системы налоговых льгот, не был реализован принцип установления налоговых льгот на временной основе с проведением обязательного анализа эффективности их применения, который не проведён, но позволил бы обеспечить повышение эффективности налоговых расходов бюджета города;

2) на момент разработки Проекта бюджета на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов ставки по налогу на имущество физических лиц и земельного налога не пересматривались.

Динамика структуры доходной части бюджета города в разрезе налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений в 2023-2027 годах представлена на диаграмме 2 (тыс.руб.).

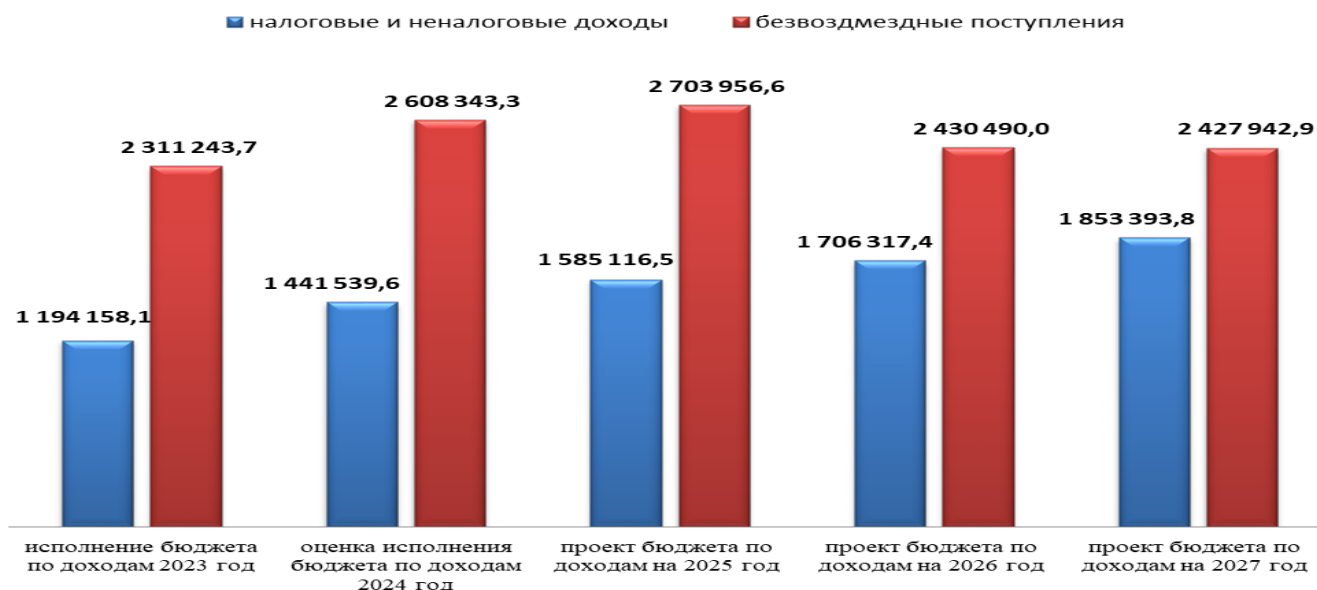


Диаграмма 2. Динамика структуры доходной части бюджета города в разрезе налоговых и неналоговых доходов, безвозмездных поступлений в 2023-2027 годах

## 6.1. Налоговые доходы

Налоговые доходы в бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов запланированы соответственно в суммах 1 462 187,60 тыс.руб., 1 591 230,10 тыс.руб., 1 742 611,80 тыс.руб., что составляет 92,2%, 93,3%, 94,0% от суммы налоговых и неналоговых доходов бюджета города в соответствующих периодах и представлены на диаграмме 3 (тыс.руб.).

Основными источниками налоговых поступлений в бюджет города в 2025 году будут являться:

- налог на доходы физических лиц – 1 166 447,70 тыс.руб. или 27,2% от общей суммы доходов бюджета города;
- налог на имущество физических лиц – 66 410,00 тыс.руб. или 1,6% от общей суммы доходов бюджета города;
- земельный налог с физических лиц – 35 213,00 тыс.руб. или 0,8% от общей суммы доходов бюджета города;
- земельный налог с организаций – 48 950,00 тыс.руб. или 1,1% от общей суммы доходов бюджета города;
- единый сельскохозяйственный налог – 340,00 тыс.руб. или 0,01% от общей суммы доходов бюджета города;
- упрощённая система налогообложения – 86 920,40 тыс.руб. или 2,0% от общей суммы доходов бюджета города;
- патентная система налогообложения – 22 305,00 тыс.руб. или 0,5% от общей суммы доходов бюджета города;

– налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации – 12 031,50 тыс.руб. или 0,3% от общей суммы доходов бюджета города;

– государственная пошлина – 23 570,0 тыс.руб. или 0,6% от общей суммы доходов бюджета города.



Диаграмма 3. Структура налоговых доходов бюджета города в 2025 году

### ***НАЛОГ НА ДОХОДЫ ФИЗИЧЕСКИХ ЛИЦ***

Налог на доходы физических лиц в бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов запланирован соответственно в суммах 1 166 447,70 тыс.руб., 1 283 040,50 тыс.руб., 1 424 174,90 тыс.руб.

Темп прироста налога на доходы физических лиц в 2025 году по отношению к величине соответствующих доходов, отражённой в уточнённом бюджете города на 2024 год, составляет 16,0%, к исполнению бюджета города по соответствующим доходам за 2023 год – 39,2%, представлен на диаграмме 4 (тыс.руб.).

### Налог на доходы физических лиц

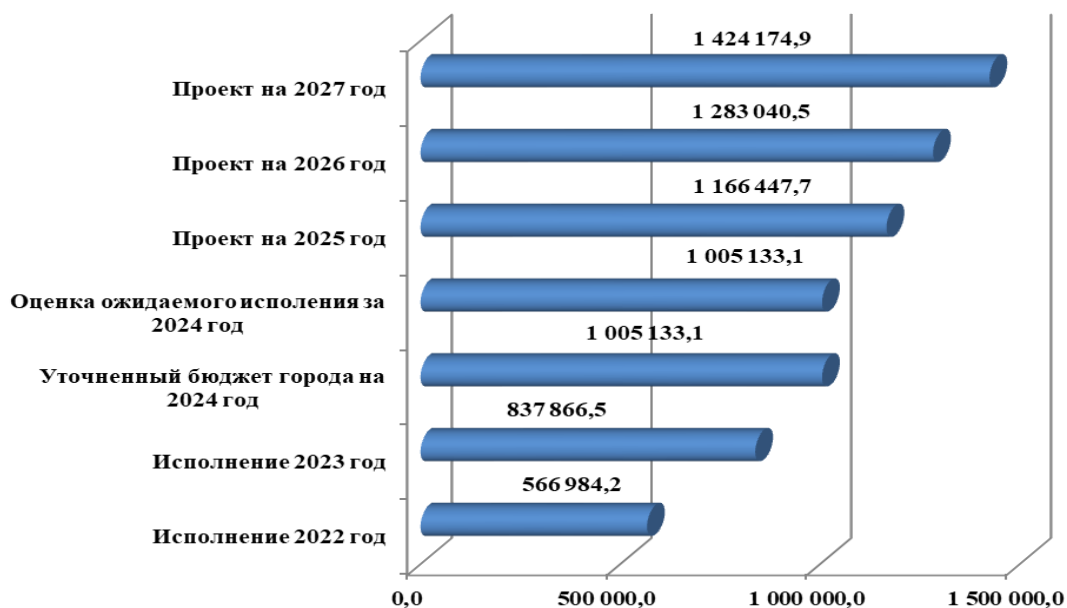


Диаграмма 4. Динамика поступлений налога на доходы физических лиц в 2022-2027 годах

Планирование налога на доходы физических лиц в бюджете города на 2025 год осуществлялось исходя из оценочного значения фонда оплаты труда в 2025 году – 29 408,5 млн. руб., темпа роста фонда начисленной заработной платы на 2025 год – 110,4%.

В противоречие пункту 2 статьи 172 Бюджетного кодекса Российской Федерации планирование налога на доходы физических лиц в бюджете города не основано на данных прогноза социально-экономического развития города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

Норматив зачисления налога в бюджет города составляет 15% (в соответствии с нормами пункта 1 статьи 58, пункта 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 3 Закона Ульяновской области от 04.10.2011 №142-ЗО «О межбюджетных отношениях в Ульяновской области»).

### ***НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ И УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ***

Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации, в бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов запланированы соответственно в суммах 12 031,50 тыс.руб., 12 239,20 тыс.руб., 12 797,10 тыс.руб.

Темп прироста налогов на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации (акцизы по подакцизным товарам), в 2025 году по отношению к величине соответствующих доходов, отражённой в уточнённом бюджете города на 2024 год, составляет – 3,8%; к исполнению бюджета города по соответствующим доходам за 2023 год – 1,5%.



Планирование данного вида доходов осуществлялось на основе прогноза<sup>1</sup>, представленного Министерством финансов Ульяновской области, согласно прогнозным показателям доходов от уплаты акцизов на:

- автомобильный бензин – 6 585,90 тыс.руб.;
- дизельное топливо – 6 410,20 тыс.руб.;
- моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей – 32,90 тыс.руб.

Норматив отчислений от акцизов на нефтепродукты в бюджет города на 2025, 2026 и 2027 года составил 0,2398 (на основании Методики расчёта размера дифференцированных нормативов отчислений в бюджеты муниципальных образований Ульяновской области от акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, утверждённой постановлением Правительства Ульяновской области от 30.10.2013 №513-П).

Соответствующие доходы согласно нормам пункта 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации подлежат использованию для формирования муниципального дорожного фонда.

### ***НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД***

Налоги на совокупный доход в бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов запланированы соответственно в суммах 109 565,40 тыс.руб., 114 252,40 тыс.руб., 119 334,70 тыс.руб.

Темп прироста налогов на совокупный доход в 2025 году по отношению к величине соответствующих доходов, отражённых в уточнённом бюджете города на 2024 год, составляет 3,5%.

#### *Налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения*

Налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения, в бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов запланирован соответственно в суммах 86 920,40 тыс.руб., 91 266,40 тыс.руб., 95 829,70 тыс.руб.

Темп прироста налога, взимаемого в связи с применением упрощённой системы налогообложения, в 2025 году по отношению к величине соответствующих доходов, отражённой в уточнённом бюджете города на 2024 год, составляет 8,7%, к исполнению бюджета города по соответствующим доходам за 2023 год – 47,7%.

Норматив зачисления налога, взимаемого в связи с применением упрощённой системы налогообложения, в бюджет города составляет 15% (в соответствии с нормами пункта 1 статьи 58 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

---

<sup>1</sup>Письмо Министерства финансов Ульяновской области от 28.08.2024 №73-ИОГВ-02/2594исх «О предоставлении информации».

Федерации, статьи 3 Закона Ульяновской области от 04.10.2011 №142-ЗО «О межбюджетных отношениях в Ульяновской области»).

Планирование данного вида доходов осуществлялось на основе прогноза, представленного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №7 по Ульяновской области. Сведения о наличии недоимки и факте включения либо не включения её в план поступлений по налогу не приводятся.

#### *Единый сельскохозяйственный налог*

Прогноз поступлений единого сельскохозяйственного налога на 2025 год составляет 340,00 тыс.руб., на 2026 год - 350,00 тыс.руб., на 2027 год - 360,00 тыс. руб.

Поступление единого сельскохозяйственного налога в 2025 году уменьшится по отношению к величине соответствующих доходов, отражённой в уточнённом бюджете города на 2024 год, на 27,5% в связи с уменьшением количества налогоплательщиков.

Планирование данного вида доходов осуществлялось на основе прогноза, представленного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №7 по Ульяновской области. Сведения о наличии недоимки и факте включения либо не включения её в план поступлений по налогу не приводятся.

Норматив зачисления единого сельскохозяйственного налога в бюджет города – 100% (в соответствии с пунктом 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

#### *Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения*

Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, в бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов запланирован соответственно в суммах 22 305,00 тыс.руб., 22 636,00 тыс.руб., 23 145,00 тыс.руб.

Планирование данного вида доходов осуществлялось на основе прогноза, представленного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №7 по Ульяновской области.

По данным отчёта о количестве индивидуальных предпринимателей, применяющих патентную систему налогообложения, и выданных патентов на право применения патентной системы налогообложения поступление налога в 2025 году уменьшится по отношению к величине соответствующих доходов, отражённой в уточнённом бюджете города на 2024 год, на 12,0%.

Норматив зачисления налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, в бюджет города – 100% (в соответствии с пунктом 2 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

## **НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО**

Налоги на имущество в бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов запланированы соответственно в суммах 150 573,00 тыс.руб., 156 628,00 тыс.руб., 159 235,10 тыс.руб. Темп прироста налога на имущество в 2025 году по отношению к величине соответствующих доходов бюджета города, согласно оценке ожидаемого исполнения в 2024 году, составляет 3,9%.

### *Налог на имущество физических лиц*

Налог на имущество физических лиц в бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов запланирован соответственно в суммах 66 410,00 тыс.руб., 70 128,00 тыс.руб., 72 735,10 тыс.руб.

Темп прироста налога на имущество физических лиц в 2025 году по отношению к величине соответствующих доходов бюджета города, согласно оценке ожидаемого исполнения в 2024 году, составляет 7,1% (62 000,00 тыс.руб.), к исполнению бюджета города по соответствующим доходам за 2023 год – 36,1%.

Планирование данного вида доходов осуществлялось с учётом норм главы 32 «Налог на имущество физических лиц» Налогового кодекса Российской Федерации (на основе кадастровой стоимости объектов налогообложения) и прогноза, представленного Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №7 по Ульяновской области, размера льгот по льготным категориям, среднегодового уровня сбора налога. Размер ставок налога на имущество физических лиц, действующих по состоянию на 01.01.2023 утвержден Решением Городской Думы горда Димитровграда Ульяновской области от 25.10.2017 №70/843 (в редакции от 28.02.2018 №78/918, от 29.08.2018 №89/1052, от 30.09.2020 №51/415, от 26.10.2022 №90/775, от 30.11.2022 №91/794, от 30.11.2023 №4/47).

В отношении объектов недвижимого имущества, включённых в перечень, налоговые преимущества в виде пониженных налоговых ставок, налоговых льгот и коэффициентов, предусмотренные соответственно подпунктом 1 пункта 2 статьи 406, статьёй 407 и пунктами 8, 8.1 статьи 408 НК РФ, не применяются.

Приказом Министерства имущественных отношений и архитектуры Ульяновской области от 28 ноября 2023 года № 278-пр «Об определении перечня объектов недвижимого имущества, в отношении которых налоговая база определяется как кадастровая стоимость, на 2024 год» утверждён перечень объектов недвижимого имущества, в отношении которых налоговая база определяется как кадастровая стоимость в Ульяновской области на 2024 год.

Согласно сведениям справки 5-МН за 2023 год по сроку оплаты в 2024 году количество объектов налогообложения (76 973 ед. – в 2023 году, 75 909 ед. - в 2022 году) и суммы налога к уплате (65 838,00 тыс.руб. – за 2023 год, 43 367,00 тыс.руб. - за 2022 год) увеличились на 1,4% и 34,1% соответственно.

Норматив зачисления налога на имущество физических лиц в бюджет города – 100% (в соответствии с пунктом 1 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

Планирование поступлений налога на имущество физических лиц в бюджет города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов осуществлялось с учётом среднего имеющегося процента недоимки по сбору налога в размере 9,5%.

### *Земельный налог*

Земельный налог в бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов запланирован в сумме 84 163,00 тыс.руб., 86 500,00 тыс.руб., 86 500,00 тыс.руб.

Темп прироста земельного налога в 2025 году по отношению к величине соответствующих доходов бюджета города, согласно оценке ожидаемого исполнения в 2024 году, составляет 1,5%, к исполнению бюджета города по соответствующим доходам за 2023 год – 4,1%, представлен на диаграмме 5 (тыс.руб.).

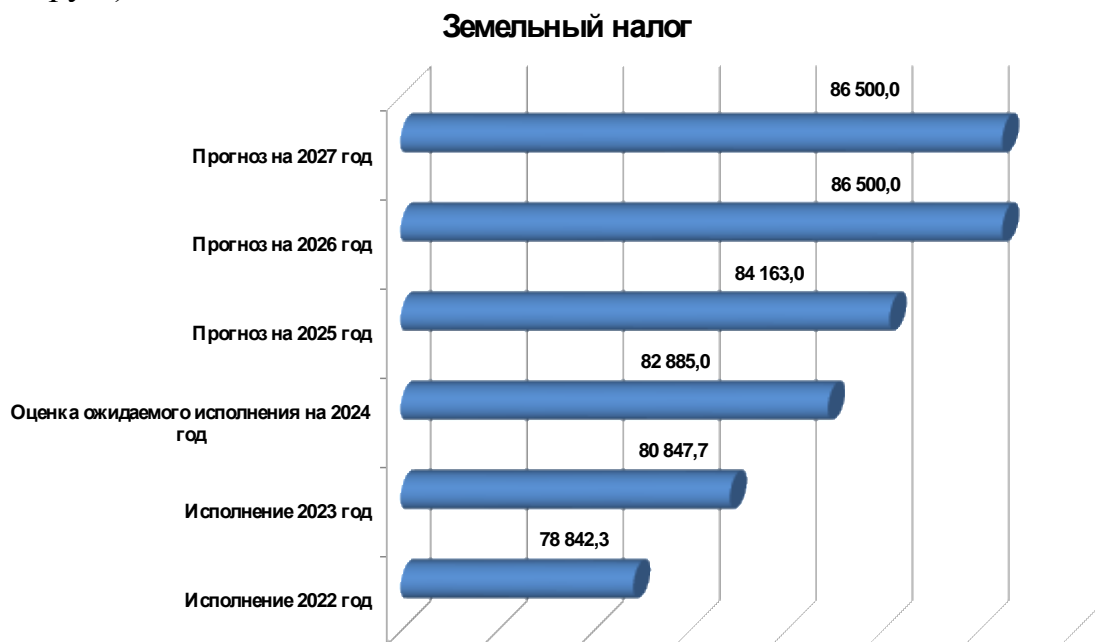


Диаграмма 5. Динамика поступлений земельного налога в 2022-2027 годах

Планирование данного вида доходов осуществлялось с учётом норм главы 31 «Земельный налог» Налогового кодекса Российской Федерации, муниципальных правовых актов (с учётом государственной переоценки (с увеличением) кадастровой стоимости земельных участков в целом по муниципальному образованию, пересмотра (снижения) оспоренной собственниками кадастровой стоимости земельных участков согласно рыночной оценке, увеличения начислений налога в связи с продажей земельных участков, среднегодового уровня сбора налога).

По данным Отчета о налоговой базе и структуре начислений по местным

налогам (форма 5-МН) за 2023 год количество земельных участков, облагаемых налогом, составляет 21 874 ед. (в том числе: в собственности юридических лиц – 545 ед., физических лиц – 21 329 ед.) общей кадастровой стоимостью 12 218 095,00 тыс.руб.

В 2024 году действуют ставки земельного налога, утверждённые в 2021 году (0,2% от кадастровой стоимости - на земельные участки, предназначенные для ведения гражданами садоводства и огородничества для собственных нужд; 0,3% – на земельные участки, используемые гражданами для ведения сельского хозяйства, земельные участки, предназначенные для индивидуального жилищного строительства). В то время как главой 31 НК РФ предусмотрена максимальная налоговая ставка по земельному налогу на указанные земельные участки в размере не более 0,3%.

Норматив зачисления земельного налога в бюджет города – 100% (в соответствии с пунктом 1 статьи 61.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

Планирование поступлений земельного налога в бюджет города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов осуществлялось с учётом среднего имеющегося процента недоимки по сбору налога за период с 2016 по 2024 год в размере 3,5% (по статистическим данным).

Динамика образования недоимки по земельному налогу за период с 2021 по состоянию на 01.05.2024 года представлена в таблице 6.

Таблица 6

## Динамика образования недоимки по земельному налогу

(тыс. руб.)

	на 01.01.21	на 01.01.22	на 01.01.23	на 01.01.24	на 01.05.24
Юридические лица	107	270	314	308	683
Физические лица	8 444	7 814	8 439	5374	3158
ИТОГО:	8 551	8 084	8 753	5682	3841

Данные вышеприведенной таблицы в очередной раз свидетельствуют о недостаточной (ненадлежащей) претензионно-исковой работе, направленной на полноценную собираемость земельного налога с целью увеличения доходной части бюджета города.

Таким образом, с учётом всех вышеуказанных условий, влияющих на увеличение и уменьшение земельного налога, размер ожидаемого в 2025 году земельного налога составляет 84 163,00 тыс.руб. (48 950,00 тыс.руб. – от юридических лиц, 35 213,00 тыс.руб. – от физических лиц).

В соответствии с Налоговым кодексом РФ налоговые ставки устанавливаются нормативными правовыми актами представительных органов муниципальных образований. В случае повышения ставок: с 0,1% до 0,3 % и с 1,5% до 2,0% (налога на имущество физических лиц), с 0,2% до 0,3% (земельного налога), начисленная сумма налогов увеличится в 2025 году (по сроку уплаты в 2026 году). Таким образом, не в полном объёме задействованы имеющиеся резервы увеличения доходной части бюджета города, в приложении №2 отражён анализ установленных в Ульяновской области ставок налога на имущество физических лиц и земельного налога. В момент подготовки настоящего заключения на рассмотрение был внесен проект

решения Городской Думы, содержащий дифференцированное повышение ставок налога на имущество физических лиц с 01.01.2025.

### **ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА**

Государственная пошлина в бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов запланирована соответственно в суммах 23 570,00 тыс.руб., 25 070,00 тыс.руб., 27 070,00 тыс.руб.

Темп прироста государственной пошлины в 2025 году по отношению к величине соответствующих доходов, отражённой в уточнённом бюджете города на 2024 год, составляет 14,5%.

Планирование данного вида доходов осуществлялось в соответствии с нормами статьи 25.3 Налогового кодекса РФ с учётом поступления:

- государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов соответственно в суммах 23 500,00 тыс.руб., 25 000,00 тыс.руб., 27 000,00 тыс.руб.;

- государственной пошлины за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции, на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов в сумме 70,00 тыс.руб. на каждый год.

Норматив зачисления государственной пошлины в бюджет города составляет 100% (в соответствии с пунктом 2 статьи 61.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

### **6.2.Неналоговые доходы**

Неналоговые доходы в бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов запланированы соответственно в суммах 122 928,91 тыс.руб., 115 087,28 тыс.руб., 110 782,04 тыс.руб., что составляет 7,8%, 6,7%, 6,0% от суммы налоговых и неналоговых доходов бюджета города в соответствующих периодах. План неналоговых доходов бюджета города представлен в таблице 7.

Таблица 7

Неналоговые доходы бюджета города на 2025 год и  
плановый период 2026 и 2027 годов.

Наименование доходного источника	Проект бюджета на 2025 год, тыс.руб.	Проект бюджета на 2026 год, тыс.руб.	Проект бюджета на 2027 год, тыс.руб.
1	2	3	4
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	97 790,50	94 520,20	91 476,90
Платежи при пользовании природными ресурсами	1 375,39	1 444,16	1 516,37
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	2 033,99	2 033,99	2 033,99

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	9 496,50	6 060,80	5 566,70
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	6 308,53	5 104,13	4 264,08
Прочие неналоговые доходы	5 924,00	5 924,00	5 924,00
ИТОГО:	122 928,91	115 087,28	110 782,04

Сумма запланированных на 2025 год неналоговых доходов ниже, чем сумма неналоговых доходов в уточненном бюджете города на 2024 год (177 463,42 тыс.руб.) на 54 534,51 тыс.руб. или на 30,7%.

Согласно бюджету города основными источниками неналоговых поступлений в бюджет города в 2025 году будут являться следующие виды доходов:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности - 97 790,50 тыс.руб. или 2,28% от общей суммы доходов бюджета города;

- платежи при пользовании природными ресурсами – 1 375,39 тыс.руб. или 0,03% от общей суммы доходов бюджета города;

- доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства – 2 033,99 тыс.руб. или 0,05% от общей суммы доходов бюджета города;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 9 496,50 тыс.руб. или 0,22% от общей суммы доходов бюджета города;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба – 6 308,53 тыс.руб. или 0,15% от общей суммы доходов бюджета города;

- прочие неналоговые доходы – 5 924,00 тыс.руб. или 0,14% от общей суммы доходов бюджета города.

Структура неналоговых доходов бюджета города в 2025 году представлена на диаграмме б.



Диаграмма 5. Структура неналоговых доходов бюджета города в 2025 году

**ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ И РЕАЛИЗАЦИИ ИМУЩЕСТВА,  
НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ  
СОБСТВЕННОСТИ**

Доходы от использования и реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов запланированы соответственно в суммах 107 287,00 тыс.руб., 100 581,00 тыс.руб., 97 043,60 тыс.руб.

Сравнительный анализ доходов от использования и реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в 2024-2027 годах представлен в таблице 8.

Таблица 8

Сравнительный анализ доходов от использования и реализации имущества,  
находящегося в государственной и муниципальной собственности,  
в 2024-2027 годах

Наименование показателей	Уточненный план бюджета на 2024 год, тыс.руб.	Проект бюджета на 2025 год, тыс.руб.	Отклонение проекта бюджета на 2025 год от уточненного плана бюджета на 2024 год		Проект бюджета на 2026 год, тыс.руб.	Проект бюджета на 2027 год, тыс.руб.
			тыс.руб.	%		
1. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	88 526,47	89 324,70	798,23	0,9	86 297,90	83 488,60
2. Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казённых)	10 043,57	8 465,80	-1 577,77	-15,7	8 222,30	7 988,30
3. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов.	16 000,01	9 496,50	-6 503,51	-40,6	6 060,80	5 566,70
<b>ВСЕГО</b>	<b>114 570,05</b>	<b>107 287,00</b>	<b>-7 283,05</b>	<b>-6,4</b>	<b>100 581,00</b>	<b>97 043,60</b>

Результаты анализа свидетельствуют о значительном уменьшении доходов от использования и реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, планируемых в бюджете города на 2025 год и плановые периоды 2026, 2027 годов по отношению к уточненному плану бюджета города на 2024 год.



## **ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ**

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов запланированы соответственно в суммах 97 790,50 тыс.руб., 94 520,20 тыс.руб., 91 476,90 тыс.руб.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в 2025 году уменьшились по отношению к уточнённому плану бюджета города на 2024 год на 0,8%, к исполнению бюджета города за 2023 год на 0,6% по соответствующим доходам.

Динамика доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в 2020 - 2027 годах представлена на диаграмме 6.

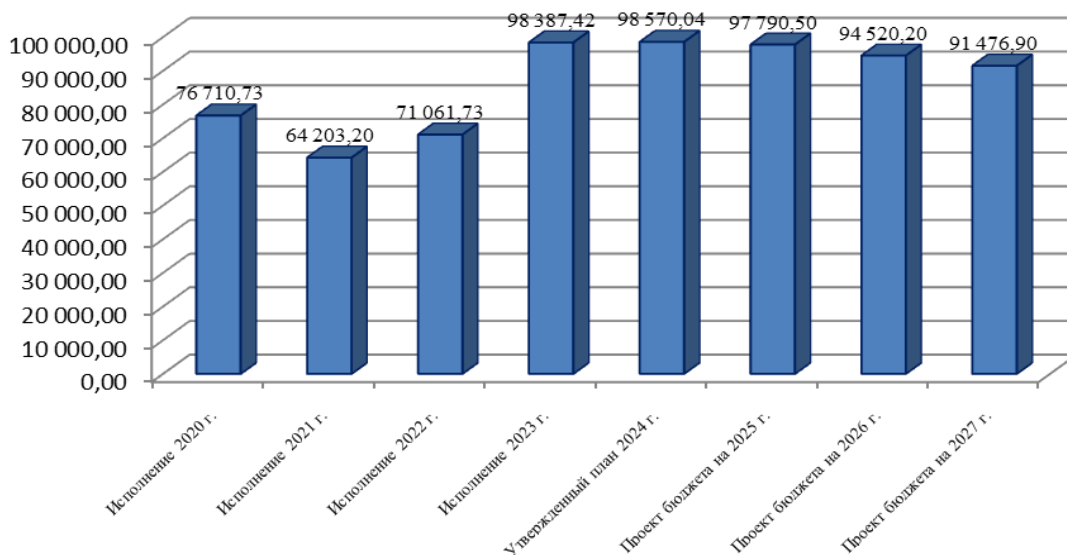


Диаграмма 6. Динамика доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в 2020-2027 годах.

Норматив зачисления обозначенных ниже доходов в бюджет города – 100% (в соответствии со статьёй 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

*1. 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 так же имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казённых), запланированы на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов соответственно в суммах 89 324,70 тыс.руб., 86 297,90 тыс.руб., 83 488,60 тыс.руб., в том числе:*

1.1. Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных

участков, на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов запланированы соответственно в суммах 50 997,40 тыс.руб., 48 447,50 тыс.руб., 46 025,10 тыс.руб.

В связи с продажей земельных участков применён коэффициент прогнозирования доходов бюджета города на плановый период в размере 0,95. По состоянию на 01.07.2024 коэффициент уровня собираемости арендной платы составляет 80%.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 01.10.2024 по платежам при пользовании природными ресурсами (задолженность по доходам от сдачи в аренду муниципальных земельных участков и земельных участков, собственность на которые не разграничена) составила 22 539,40 тыс. руб.

Коэффициент уровня ведения претензионно-исковой работы по текущим начислениям (взыскания недоимки по арендной плате) в 2025 году составит 23% (31% - в 2024 году), что позволяет сделать вывод о недостаточной эффективности мер по взысканию долгов.

1.2. Доходы, получаемые в виде арендной платы за земли после разграничения государственной собственности на землю, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков (за исключением земельных участков бюджетных и автономных учреждения), на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов в суммах 8 096,30 тыс.руб., 7 691,50 тыс.руб., 7 306,90 тыс.руб. соответственно.

Расчёт размера поступления арендных платежей, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных автономных учреждений) на 2025 год произведён на основании методики прогнозирования поступлений доходов в бюджет города Димитровграда по доходным источникам, администрирование которых осуществляется Комитетом по управлению имуществом города, утверждённой приказом Комитета по управлению имуществом города Димитровграда от 01.06.2021 №43.

При прогнозировании доходов городского бюджета на плановый период учитывалось сохранение тенденции выкупа в собственность земельных участков арендаторами и был применён коэффициент равный 0,95.

Таким образом, планируемые в бюджете города на 2025 год доходы от передачи в аренду земельных участков, ниже аналогичных доходов, планируемых к поступлению в бюджет города в 2024 году на 6 171,86 тыс.руб. Планируемый размер поступлений соответствующих доходов на 2026-2027 годы по отношению к аналогичным доходам бюджета города на 2024 год так же снижается.

1.3. Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего государственную (муниципальную) казну (за исключением земельных участков), на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов в суммах 30 231,00 тыс.руб., 30 158,90 тыс.руб., 30 156,60 тыс.руб. соответственно, в том числе доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном

управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением муниципальных автономных учреждений);

Расчёт размера поступления арендных платежей за муниципальное имущество, находящееся в собственности городских округов на 2025 год произведён на основании методики прогнозирования поступлений доходов в бюджет города Дмитровграда, утверждённой приказом Комитета по управлению имуществом города Дмитровграда от 01.06.2021 №43.

Следует обратить внимание на то, что коэффициент уровня собираемости платежей по арендной плате составляет 90,0%, коэффициент уровня результативности работы по взысканию задолженности по арендной плате составляет 4,0%.

Комитетом разработан проект решения Городской Думы «О внесении изменений в Положение о порядке аренды нежилых помещений, зданий, строений, сооружений, имущественных комплексов, находящихся в муниципальной собственности города Дмитровграда». Проект предусматривает применение повышающего коэффициента к действующему размеру аренды, рассчитанного на основании индекса инфляции по итогам 2023 года составляющего 105,9.

*2. 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 казённых), на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов соответственно в суммах 8 465,80 тыс.руб., 8 222,30 тыс.руб., 7 988,30 тыс.руб., в том числе:*

2.1. Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казённых), на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов соответственно в суммах 6 092,20 тыс.руб., 5 848,70 тыс.руб., 5 614,70 тыс.руб.

Площадь муниципальных жилых помещений по состоянию на 01.07.2024 составляет 57 688,16 кв.м. Начисление и оплата найма муниципального жилья регулируется постановлением Администрации города от 17.03.2022 №653 (в редакции от 29.06.2023 №1988), средний тариф по социальному найму жилья составляет 12,13 руб. за 1 кв.м. Комитетом по управлению имуществом города Дмитровграда разработан проект постановления Администрации города «Об индексации размера платы за пользование жилым помещением (платы за наем) для нанимателей жилых помещений по договорам социального найма жилых помещений и договорам найма жилых помещений муниципального или государственного жилищного фонда», который предусматривает с 01.09.2024 года увеличение среднего тарифа до 13,10 рублей за 1 кв.м. Сбор платежей по данной услуге осуществляет ООО «РИЦ-Дмитровград», уровень сбора составляет 69,98% (за 2023 год).

2.2. Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта (далее по

тексту – НТО), установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена, на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов соответственно в суммах 2 373,60 тыс.руб. на каждый год.

Постановлением от 30.05.2024 №295-П в постановление Правительства Ульяновской области от 25.12.2007 №510 «Об утверждении порядка определения размера арендной платы за земельные участки, находящиеся в государственной собственности Ульяновской области, и земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, предоставленные в аренду без торгов» были внесены изменения, касающиеся размера арендной платы. В соответствии с данными изменениями значительно уменьшился размер ежегодной арендной платы за земельные участки, предназначенные для размещения НТО (в 1,8 раз или на 45,5%).

Большая часть договоров на размещение НТО, СНТО и установку и эксплуатацию рекламных конструкций заключается на долгосрочный период, отсюда следует, что размер поступлений в 2026 и в 2027 годах останется на уровне 2025 года.

Просроченная дебиторская задолженность по доходам от операционной аренды (задолженность по доходам от сдачи в аренду недвижимого имущества, составляющего казну городских округов, за исключением земельных участков) на 01.10.2024 составила 1 620,54 тыс. руб. Планирование бюджета города не должно основываться на допущении наличия факта недоимки (наличие недоимки отмечается и при планировании на 2023-2024 годы).

Таким образом, принятие надлежащих мер по использованию резервов путём погашения недоимки позволит увеличить доходы бюджета города в 2025, 2026 и 2027 годах.

### ***ДОХОДЫ ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ***

3. *Доходы от продажи материальных и нематериальных активов* в бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов запланированы соответственно в суммах 9 496,50 тыс.руб., 6 060,80 тыс.руб., 5 566,70 тыс.руб. на основе прогноза, представленного КУИГ. В уточнённом бюджете города на 2024 год сумма доходов составляет 16 000,01 тыс.руб., что на 40,6% больше запланированного на 2025 год.

Динамика доходов от продажи материальных и нематериальных активов в 2020-2027 годах представлена на диаграмме 7.

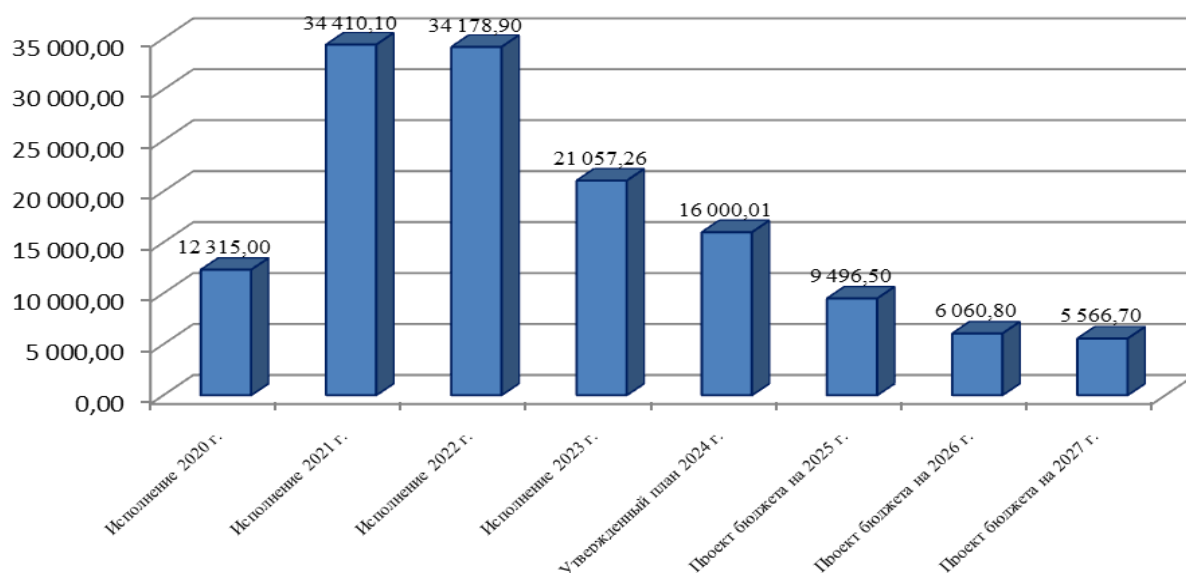


Диаграмма 7. Динамика доходов от продажи материальных и нематериальных активов в 2020-2027 годах

В абсолютном выражении планируемые в бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов доходы от продажи материальных и нематериальных активов ниже аналогичных доходов, планируемых к поступлению в бюджет города в 2024 году и поступивших в бюджет города в 2020-2023 годах.

Норматив зачисления обозначенных ниже доходов в бюджет города – 100% (в соответствии со статьёй 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации):

3.1. Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов.

Прогноз поступлений на 2025 год по данному доходному источнику составляет 5 400,00 тыс. руб. от реализации земельных участков по заявлениям физических и юридических лиц, а также путём проведения аукционов.

Таким образом, учитывая снижение количества земельных участков, подлежащих реализации (средний коэффициент в год – 0,90), в 2026 году поступления составят 4 860,00 тыс. руб., в 2027 году - 4 374,00 тыс. руб.

3.2. Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) запланированы в бюджете города на 2025, 2026 и 2027 годы соответственно в суммах 600,00 тыс.руб, 0,00 тыс.руб., 0,00 тыс.руб.

3.3. Доходы от приватизации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части приватизации нефинансовых активов имущества казны (иначе – доходов от реализации имущества, находящегося в казне города, за исключением земельных участков) в бюджете города на 2025

год и плановый период 2026 и 2027 годов запланированы соответственно в суммах 3 496,50 тыс.руб., 1 200,80 тыс.руб., 1 192,70 тыс.руб.

В 2025 году в соответствии с прогнозным планом приватизации, утверждённым Решением Городской Думы города Дмитровграда Ульяновской области от 14.12.2023 №5/59, планируется передать в собственность путём проведения аукциона 4 объекта муниципального имущества на общую сумму 2 879,80 тыс. руб., в 2026 году 1 объект на сумму 10,10 тыс.руб. Денежные средства в бюджет от реализации муниципальных объектов поступают за вычетом НДС.

Также планируются поступления доходов в бюджет города от действующей рассрочки по ранее заключённым договорам купли-продажи в 2025 году, плановом периоде 2026 и 2027 годов на сумму 1 192,68 тыс.руб. соответственно.

Проект решения «Об утверждении Прогнозного плана (Программы) приватизации муниципального имущества города Дмитровграда Ульяновской области на 2025 год и плановый период 2026 - 2027 годов» в Контрольно-счётную палату города Дмитровграда Ульяновской области до настоящего времени не представлен.

Планирование доходов от реализации имущества, находящегося в собственности города, на основании Прогнозного плана приватизации имущества города Дмитровграда на 2024, 2025 и 2026 года, утверждённого решением Городской Думы города Дмитровграда Ульяновской области от 14.12.2023 № 5/59, не обеспечивает реалистичность расчёта доходов бюджета города. В нарушение статьи 37 Бюджетного кодекса Российской Федерации отсутствие соответствующих расчётов и обоснований поступлений от приватизации на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов создаёт риски недостоверного планирования неналоговых доходов бюджета города в части поступлений от приватизации муниципального имущества.

### ***ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ***

Платежи при пользовании природными ресурсами в бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов запланированы соответственно в суммах 1 375,39 тыс.руб., 1 444,16 тыс.руб., 1 516,37 тыс.руб.

Таким образом, на 2025 год данные поступления в бюджет запланированы в сумме, превышающую уточнённый план бюджета на 2024 год в 2,5 раза или на 540,29 тыс.руб.

Норматив зачисления обозначенных доходов в бюджет города – 100% (в соответствии со статьёй 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

В соответствии со статьёй 160.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации соответствующие доходы запланированы, опираясь на данные прогноза поступлений платы от главного администратора доходов – Межрегиональное управление Росприроднадзора по Самарской и Ульяновской областям за счёт поступлений:

- платы за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами, на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов соответственно в суммах 721,15 тыс.руб., 757,21 тыс.руб., 795,07 тыс.руб.;

- платы за сбросы загрязняющих веществ в водные объекты, на 2025 год в сумме 2,04 тыс.руб., на плановый период 2026 и 2027 годов соответственно в суммах 2,14 тыс.руб., 2,24 тыс.руб.;

- платы за размещение отходов производства, на 2025 год в сумме 624,01 тыс.руб. и плановый период 2026 и 2027 годов в суммах 655,21 тыс.руб., 687,97 тыс.руб.;

- платы за размещение твёрдых бытовых отходов, на 2025 год 28,20 тыс.руб. и плановый период 2026 и 2027 годов в суммах 29,60 тыс.руб., 31,09 тыс.руб.

При расчёте учтено применение понижающего коэффициента в целях стимулирования к проведению мероприятий по снижению негативного воздействия на окружающую среду и внедрению наилучших доступных технологий.

### **ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА**

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов запланированы в сумме 2 033,99 тыс.руб. за каждый год.

Запланированный доход на 2025 год ниже уточнённого плана на 2024 год (4 876,55 тыс.руб.) на 58,3%.

Норматив зачисления обозначенных доходов в бюджет города – 100% (в соответствии со статьёй 62 Бюджетного кодекса Российской Федерации).

Планирование данного вида доходов осуществлялось на основе прогноза муниципальных казённых учреждений города Димитровграда относительно получения доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства.

При планировании на 2025 год учтён прогноз:

- МКУ «Димитровградский городской архив» - 485,00 тыс.руб.;
- МКУ «УАИГ» - 84,00 тыс.руб.;
- МКУ «Городские дороги» - 260,20 тыс.руб.;
- МКУ «УГЗ» - 207,90 тыс.руб.;
- компенсация затрат МКУ «УГЗ» - 136,70 тыс.руб.;
- компенсация затрат МКУ «СМТО» – 860,19 тыс.руб.

### **ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА**

Штрафы, санкции, возмещение ущерба в бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов запланированы соответственно в суммах 6 308,53 тыс.руб., 5 104,13 тыс.руб., 4 264,08 тыс.руб.

Темп снижения штрафов, санкций, возмещения ущерба в 2025 году по отношению к данным, отражённым в уточнённом бюджете города на 2024 год (32 459,82 тыс.руб.), составляет 80,6%.

При планировании на 2025 год учтён прогноз по следующим основным направлениям:

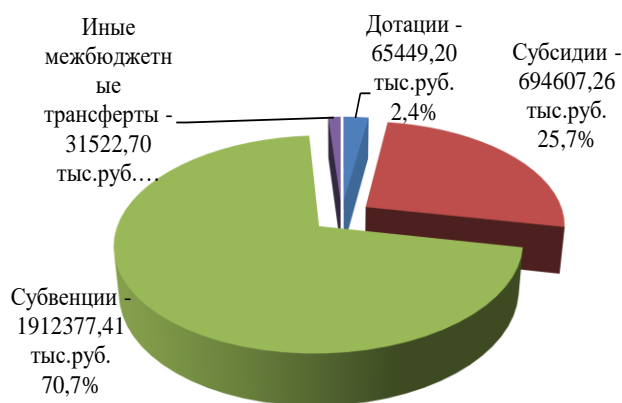
- административные штрафы, установленные Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях в сумме 1 741,64 тыс.руб.;
- административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях, за нарушение муниципальных правовых актов в сумме 237,79 тыс.руб.;
- иные 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, казённым учреждением, Центральным банком Российской Федерации, иной организацией, действующей от имени Российской Федерации в сумме 3 603,70 тыс.руб.;
- платежи в целях возмещения причинённого ущерба (убытков) в сумме 724,50 тыс.руб.

Норматив зачисления обозначенных доходов в бюджет города в зависимости от вида штрафов, санкций, возмещения ущерба устанавливается в соответствии со статьёй 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

### 6.3. Безвозмездные поступления

Безвозмездные поступления в бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов запланированы соответственно в суммах 2 703 956,56 тыс.руб., 2 430 490,02 тыс.руб., 2 427 942,91 тыс.руб., что составляет 63,0%, 58,8%, 56,7% от общей суммы доходов бюджета города в соответствующих периодах.

Объём безвозмездных поступлений спрогнозирован на основании проекта Закона Ульяновской области «Об областном бюджете Ульяновской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов», представлен на диаграмме 8.





## Диаграмма 8. Структура безвозмездных поступлений в 2025 году.

*Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований*

Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований в бюджете города на 2025 год в сумме 65 449,20 тыс.руб., и на плановый период 2026 и 2027 годов указанные доходы не запланированы.

Сумма дотаций бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований в 2025 году меньше отражённой в уточнённом бюджете города в 2024 году на 46,8%.

Запланированный на 2025 год объём дотаций включает в себя:

– дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности в размере 11 770,80 тыс.руб.

– дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов в размере 53 678,40 тыс.руб.

*Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии)*

Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) в бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов запланированы соответственно в суммах 694 607,26 тыс.руб., 487 976,05 тыс.руб., 431 441,65 тыс.руб.

Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетных субсидий) в 2025 году меньше на 0,3% по отношению к показателям, отражённым в уточнённом бюджете города на 2024 год.

*Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований*

Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований в бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов запланированы соответственно в суммах 1 912 377,41 тыс.руб., 1 910 743,36 тыс.руб., 1 964 730,66 тыс.руб.

Темп прироста субвенций бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований в 2025 году по отношению к показателям, отражённым в уточнённом бюджете города на 2024 год, составляет 13,9%.

*Иные межбюджетные трансферты*

Иные межбюджетные трансферты в бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов запланированы соответственно в суммах 31 522,70 тыс.руб., 31 770,60 тыс.руб., 31 770,60 тыс.руб..

Запланированный на 2025 год объём иных межбюджетных трансфертов в 4,1 раза меньше по отношению к показателям, отражённым в уточнённом бюджете города на 2024 год и включает в себя:

- межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях, в сумме 4 421,00 тыс.руб.;

- межбюджетные трансферты бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в размере 27 101,70 тыс.руб.

### **7. РАСХОДЫ БЮДЖЕТА ГОРОДА. Общая характеристика формирования расходной части бюджета города**

В бюджете города расходы на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов предусмотрены соответственно в сумме 4 186 865,23 тыс.руб., 4 034 599,55 тыс.руб., в том числе условно утверждённые расходы в сумме 108 445,19 тыс.руб. и на 2027 год в сумме 4 179 128,91 тыс.руб., в том числе условно утверждённые расходы в сумме 167 088,01 тыс.руб.

Проект бюджета на 2025 год - социально ориентированный, значительная часть расходов направляется сфере образования, культуры, физической культуры и спорта. Удельный вес этих расходов в общей сумме расходов бюджета города на 2025 год составляет 68,9 % (2 883 345,2 тыс. руб.). На втором месте находятся расходы в сфере жилищно-коммунального хозяйства, удельный вес этих расходов в 2025 году составляет 19,8 % (829 285,6 тыс.руб.).

На реализацию региональных проектов в 2025 году предусмотрено 2 594 290,6 тыс. руб. или 62% от общего объёма расходов (за счёт средств областного бюджета – 2 544 194,9 тыс. руб., за счёт средств бюджета города – 34 820,1 тыс. руб.).

Структура расходов бюджета города на 2025 – 2027 годы по разделам, подразделам функциональной классификации расходов бюджетной классификации Российской Федерации представлена в приложении 3 к настоящему заключению и на диаграммах 9,10,11.

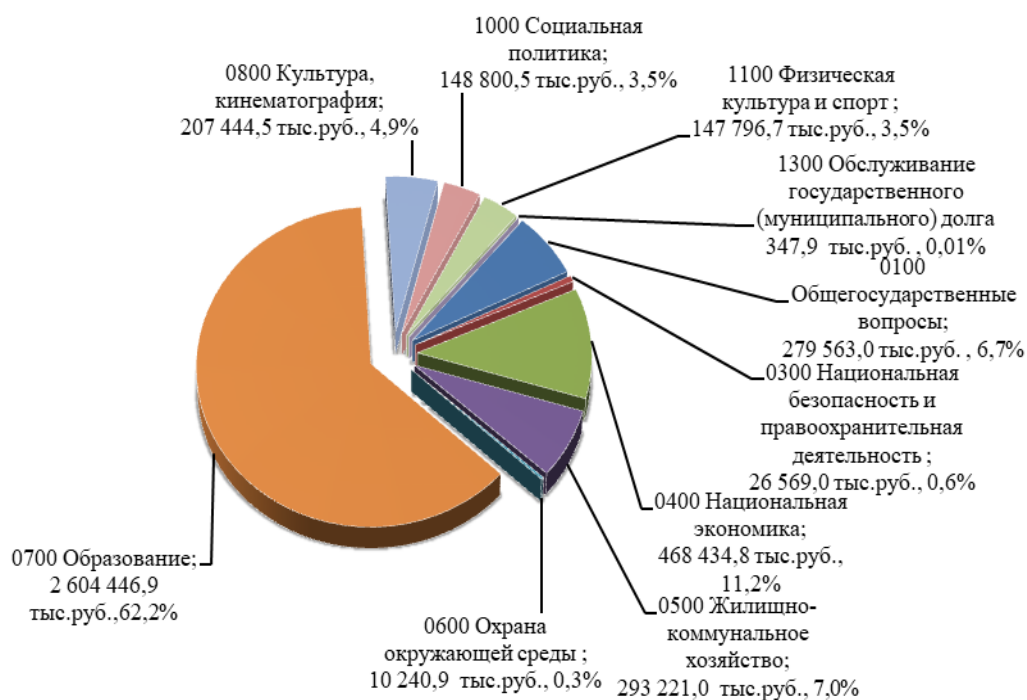


Диаграмма 9. Структура расходов бюджета города на 2025 год

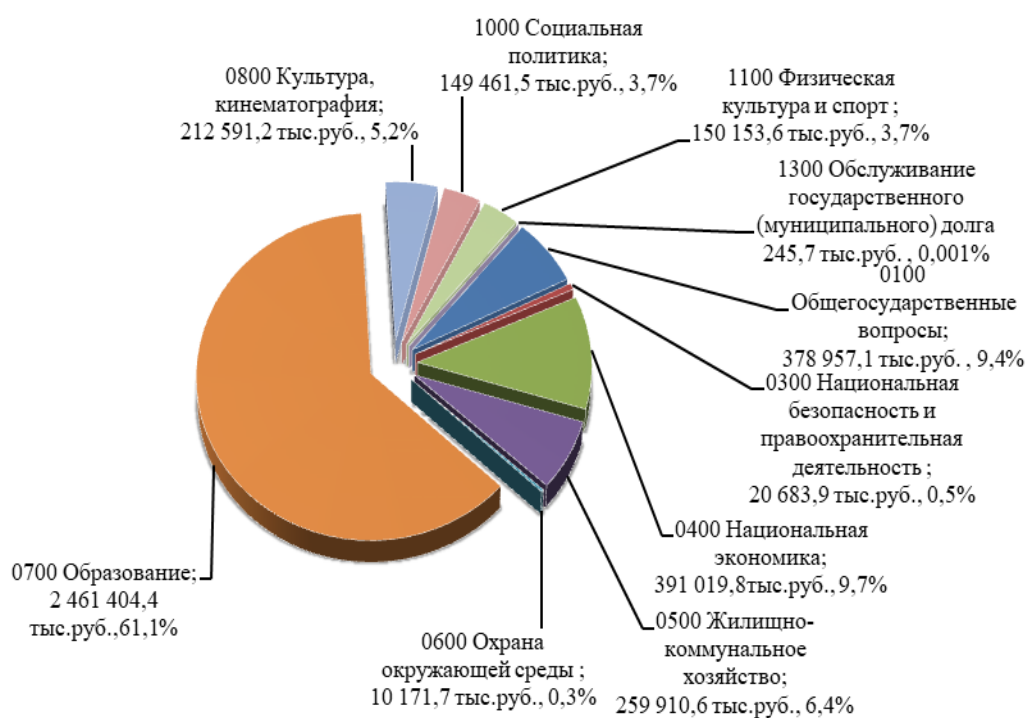


Диаграмма 10. Структура расходов бюджета города на 2026 год



Диаграмма 11. Структура расходов бюджета города на 2027 год

В 2025-2027 годах планируется реализация 12 муниципальных программ города Димитровграда с общим объёмом финансирования в 2025 году – 4 137 263,1 тыс. руб. или 98,8 % всех расходов.

Бюджетные ассигнования в проекте бюджета города, в соответствии с ведомственной структурой расходов, планируются по 9 главным распорядителям бюджетных средств, основная часть (96,2%) из которых приходится на 5 ГРБС:

- Управление образования – 57,1% (2 391 093,85 тыс.руб.);
- Комитет по ЖКК - 19,8% (829 285,58 тыс.руб.);
- Управление культуры – 8,2% (344 389,60 тыс.руб.);
- Администрация города – 7,6% (316 971,16 тыс.руб.);
- Комитет по спорту – 3,5% (147 861,74 тыс.руб.).

### **7.1. Характеристика формирования расходной части бюджета города в разрезе функциональной классификации расходов**

#### **Раздел 0100 «Общегосударственные вопросы»**

**По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы»** объём бюджетных ассигнований на 2025 год предусмотрен в сумме 279 562,97 тыс.руб., что на 11 527,06 тыс.руб. или на 4,3% выше уточнённого плана на 2024 год и на 16 527,07 тыс.руб. - 6,3 % ниже уровня показателя ожидаемого исполнения бюджета за 2024 год. По данному разделу расходы на плановый период 2026 и

2027 годов предусмотрены, соответственно, в сумме 378 957,12 тыс.руб. и 462 155,47 тыс.руб. Анализ и структура предусмотренных бюджетных ассигнований в бюджете города по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» представлены в приложении 3 к настоящему заключению.

Расходы бюджета по разделу «Общегосударственные вопросы» в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2025 год распределены по 7 ГРБС: Городская Дума, Контрольно-счётная палата, Управление финансов, Администрация города, КУИГ, Комитет по ЖКК, Управление культуры. Наибольший удельный вес бюджетных ассигнований в структуре расходов раздела приходится на главного распорядителя бюджетных средств Администрацию города 63,1 % (176 362,27 тыс.руб.)

Данный раздел включает в себя:

✓ **мероприятия в рамках программных направлений деятельности в сумме 239 916,40 тыс.руб., в том числе:**

1) 25 843,98 тыс.руб. – муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Димитровграда Ульяновской области», в том числе по комплексу процессных мероприятий:

- «Обеспечение реализации муниципальной программы города» на обеспечение деятельности Управления финансов на общую сумму 25 277,20 тыс.руб. (расходы на выплаты персоналу представлены из расчёта на 12 месяцев); на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд – 367,50 тыс.руб.;

- «Информационное, методологическое и программное обеспечение бюджетного процесса» на закупку программного сопровождения «Диалан-поступление в бюджет», ПК «Муниципальное образования» на сумму 199,28 тыс.руб.

2) 24 667,84 тыс.руб. – муниципальная программа «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами города Димитровграда Ульяновской области», в том числе по комплексу процессных мероприятий:

- «Повышение эффективности и уровня прозрачности управления муниципальным имуществом и земельными участками на территории города Димитровграда Ульяновской области» 2 560,33 тыс.руб., в том числе: на содержание имущества муниципальной казны города Димитровграда Ульяновской области 2 052,49 тыс.руб.; на оценку недвижимости, признание прав и регулирование отношений по муниципальной собственности города Димитровграда Ульяновской области 507,83 тыс.руб.;

- «Обеспечение реализации муниципальной программы города Димитровграда Ульяновской области» 22 107,51 тыс.руб., на обеспечение деятельности КУИГ: выплата заработной платы – 21 413,08 тыс.руб. (расходы на выплаты персоналу представлены из расчёта на 12 месяцев) на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд – 676,30 тыс.руб.; на социальное обеспечение и иные выплаты населению – 18,13 тыс.руб.

3) 156 994,47 тыс.руб. – муниципальная программа «Развитие муниципального управления в городе Димитровграде Ульяновской области» по комплексу процессных мероприятий:

- «Обеспечение реализации муниципальной программы» на обеспечение деятельности: Главы города Димитровграда Ульяновской области на сумму 4 024,51 тыс.руб.; обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области (Администрации города) 71 724,75 тыс.руб., в том числе: на выплату заработной платы 70 890,41 тыс.руб.;

- «Осуществление переданных полномочий» на осуществление отдельных полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации на сумму 24,15 тыс.руб.;

- «Обеспечение реализации муниципальной программы» на обеспечение деятельности казённых учреждений города Димитровграда на общую сумму 78 634,11 тыс.руб., из них:

- на обеспечение деятельности МКУ «СМТО» - 65 460,32 тыс.руб., в том числе расходы на выплаты персоналу представлены из расчёта на 12 месяцев в сумме 48 372,89 тыс.руб., закупка товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд – 17 087,43 тыс.руб. (закупка ГСМ, масел, тосол и т.д. 2 378,13 тыс.руб., представительские расходы 1 076,10 тыс.руб.);

- расходы на заработную плату за счёт дотаций бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов муниципальных образований в сумме - 1 000,00 тыс.руб.;

- на обеспечение деятельности МКУ «УАиГ» - 12 173,79 тыс.руб., в том числе расходы на выплаты персоналу представлены из расчёта на 12 месяцев в сумме 11 663,91 тыс.руб.; закупка товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд – 509,87 тыс.руб.

- «Организация и обеспечение деятельности муниципальных комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав в Ульяновской области» на сумму 2 536,96 тыс.руб., в том числе: расходы на выплаты персоналу представлены из расчёта на 12 месяцев в сумме 1 846,70 тыс.руб.; начисления на выплаты по оплате труда 559,18 тыс.руб.; закупка товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на сумму 117,12 тыс.руб.; расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казёнными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами на сумму 5,76 тыс.руб.; проведение на территории Ульяновской области публичных мероприятий на сумму 8,20 тыс.руб.;

- «Совершенствование кадровой работы в системе муниципального управления», на создание и размещение социальной рекламы антикоррупционной направленности (закупка товаров, работ, услуг) на сумму 50,0 тыс.руб.

4) 7 216,92 тыс.руб. - муниципальная программа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности и правопорядка на территории города Димитровграда Ульяновской области» по комплексу процессных мероприятий:

- «Обеспечение деятельности казённых учреждений города Димитровграда Ульяновской области», предусмотрены бюджетные ассигнования на обеспечение деятельности МКУ «Димитровградская стража» в сумме 5 781,71 тыс.руб., в том числе: на выплаты персоналу 5 627,47 тыс.руб.; на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд 154,24 тыс.руб.;

- «Комплексные меры по обеспечению общественного порядка, противодействию преступности и профилактике правонарушений на территории города» на обеспечение бесперебойной работы видеокамер АПК «Безопасный город» на сумму 1 435,21 тыс.руб.

5) 7 150,87 тыс.руб. - муниципальная программа «Развитие социальной политики в городе Димитровграде Ульяновской области» по комплексу процессных мероприятий:

- «Обеспечение реализации муниципальной программы» на обеспечение деятельности МКУ «УРСП», в том числе расходы на выплаты персоналу представлены из расчёта на 12 месяцев в сумме 5 481,32 тыс.руб., закупка товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд 184,78 тыс.руб.;

- «Обеспечение сбалансированности бюджетов муниципальных образований» на сумму 500,00 тыс.руб.;

- «Предоставление мер социальной поддержки детям-сиротам, лицам из их числа, гражданам, принявшим на воспитание детей-сирот» на сумму 984,76 тыс.руб.;

- «Опека и попечительство в отношении несовершеннолетних» на сумму 546,57 тыс.руб.

6) 10 384,42 тыс.руб. – муниципальная программа Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожно - уличной сети и благоустройства территории города Димитровграда Ульяновской области» по комплексу процессных мероприятий: «Обеспечение реализации муниципальной программы» на обеспечение деятельности казённых учреждений города Димитровграда МКУ «ДИИП», в том числе: расходы на выплаты персоналу представлены из расчёта на 12 месяцев в сумме 9 479,79 тыс.руб., закупка товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на сумму 904,63 тыс.руб.

7) 7 657,89 тыс.руб. – муниципальная программа «Развитие культуры и искусства города Димитровграда Ульяновской области» по комплексу процессных мероприятий «Обеспечение деятельности исполнителей и соисполнителей муниципальной программы» на обеспечение деятельности МКУ «Димитровградский городской архив» предусмотрены бюджетные ассигнования на выплаты персоналу и начисления на оплату труда представлены из расчёта на 11 месяцев в сумме – 6 673,59 тыс.руб., 752,40 тыс.руб. закупка товаров, работ, услуг для обеспечения государственных

(муниципальных) нужд; хранение, комплектование, учёт и использование архивных документов, относящихся к государственной собственности Ульяновской области и находящихся на территориях муниципальных районов и городских округов Ульяновской области на сумму 231,90 тыс.руб.

✓ ***мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности в сумме 39 646,57 тыс.руб.:***

1) 19 655,48 тыс.руб., из них: на обеспечение деятельности органов местного самоуправления города Димитровграда Ульяновской области, в том числе: расходы на выплаты персоналу (аппарат Городской Думы) представлены из расчёта 12 месяцев в сумме – 12 050,43 тыс.руб.; на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в сумме – 524,95 тыс.руб.; на выплаты депутатам и председателю Городской Думы в целях обеспечения выполнения функций на сумму 4 080,10 тыс.руб.; на возмещение расходов, связанных с осуществлением полномочий депутата Городской на сумму 500,00 тыс.руб.; на выплату единовременной выплаты при предоставлении ежегодного оплачиваемого отпуска депутату Городской Думы на сумму 2 400,00 тыс.руб.; на выплату денежной компенсации депутату Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области, осуществляющему свои полномочия на непостоянной основе, за период осуществления полномочий с освобождением от работы на сумму 100,00 тыс.руб.

2) 12 076,09 тыс.руб. – на обеспечение деятельности КСП, из них: расходы на заработную плату и начисления на выплаты по оплате труда из расчёта на 12 месяцев – 11 971,48 тыс.руб.; закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд в сумме 85,61 тыс.руб.; 19,00 тыс.руб. предусмотрено на уплату членских взносов в союз МКССО;

3) 2 915,00 тыс.руб. – предусмотрено на проекты поддержки местных инициатив, средства зарезервированы в смете Управления финансов и муниципальных закупок, в случае выигрыша проекта будут перераспределены на мероприятия соответствующей муниципальной программы;

4) 5000,0 тыс.руб. бюджетные ассигнования Резервного фонда Администрации города, на цели, определённые в Порядке использования бюджетных ассигнований Резервного фонда Администрации города Димитровграда Ульяновской области (утверждённого Постановлением Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 2 июля 2019 г. №1765, с изм. от 03.10.2022).

### ***Раздел 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»***

***По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»*** объём бюджетных ассигнований на 2025 год предусмотрен в сумме 26 568,96 тыс.руб., что на 638,60 тыс.руб. или на 2,5% выше уточнённого плана на 2024 год и на 638,56 тыс.руб. или на 2,5 % выше уровня показателя ожидаемого исполнения бюджета за 2024 год. По данному разделу расходы на



плановый период 2026 и 2027 годов предусмотрены, соответственно, в сумме 20 683,89 тыс.руб. и 21 811,24 тыс.руб.

Анализ и структура предусмотренных бюджетных ассигнований в бюджете города по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» представлены в приложении 3 к настоящему заключению.

Расходы бюджета по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2025 год предусмотрены по ГРБС - Администрации города.

Данный раздел включает в себя мероприятия в рамках реализации муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности и правопорядка на территории города Димитровграда Ульяновской области», по комплексу процессных мероприятий: «Обеспечение реализации муниципальной программы» на обеспечение деятельности МКУ «Управление гражданской защиты города Димитровграда», в том числе:

- расходы на выплаты (заработная плата с начислениями) работников в сумме 18 498,20 тыс.руб.;
- закупка товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд на сумму 2 770,76 тыс.руб.;
- дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности местных бюджетов на сумму 5 300,00 тыс.руб. (выплаты персоналу).

#### ***Раздел 0400 «Национальная экономика»***

***По разделу 0400 «Национальная экономика»*** объём бюджетных ассигнований на 2025 год предусмотрен в сумме 468 434,84 тыс. руб., что на 45 184,62 тыс.руб. или на 8,8% ниже уточнённого плана на 2024 год и ниже уровня показателя ожидаемого исполнения бюджета за 2024 год. По данному разделу расходы на плановый период 2026 и 2027 годов предусмотрены, соответственно, в сумме 391 019,80 тыс.руб. и 38 058,30 тыс.руб.

Расходы бюджета по разделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2025 год распределены 2 ГРБС: КУИГ, Комитет по ЖКК.

Наибольший удельный вес бюджетных ассигнований в структуре расходов раздела приходится на ГРБС Комитет по ЖКК – 468 130,93 тыс.руб. или 99,9%.

Проект бюджета по данному разделу планируется в рамках реализации 3 (трёх) муниципальных программ:

1) «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожно - уличной сети и благоустройства территории города Димитровграда Ульяновской области» на общую сумму 467 992,04 тыс.руб., в том числе по комплексу процессных мероприятий:

- «Обеспечение проведения противоэпизоотических мероприятий и мероприятий, направленных на обеспечение безопасности пищевой

продукции» на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев на сумму 654,30 тыс.руб.;

- «Обеспечение населения Ульяновской области качественными услугами пассажирского транспорта» на сумму 1 732,89 тыс.руб., из них: расходные обязательства, связанные с организацией регулярных перевозок пассажиров и багажа автомобильным транспортом по регулируемым тарифам по муниципальным маршрутам на сумму 1 559,60 тыс.руб.; софинансирование расходных обязательств, связанных с организацией регулярных перевозок на сумму 173,29 тыс.руб.;

- «Безопасные и качественные автомобильные дороги» на сумму 465 604,85 тыс.руб., их них: содержание, устройство дорожно-уличной сети 8 318,47 тыс.руб.; расходные обязательства, связанные с осуществлением дорожной деятельности на сумму 356 276,27 тыс.руб.; капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населённых пунктов 101 010,10 тыс.руб.

2) «Управление муниципальным имуществом и земельными ресурсами города Димитровграда Ульяновской области», по комплексу процессных мероприятий: «Повышение эффективности и уровня прозрачности управления муниципальным имуществом и земельными участками на территории города Димитровграда Ульяновской области» бюджетные ассигнования предусмотрены на выполнение мероприятий по землеустройству и землепользованию города Димитровграда Ульяновской области на сумму 303,91 тыс.руб.

3) «Обеспечение экологической безопасности на территории города Димитровграда Ульяновской области» на общую сумму 138,89 тыс.руб., в том числе по комплексу процессных мероприятий:

- «Развитие водохозяйственного комплекса» бюджетные ассигнования предусмотрены на благоустройство родников в Ульяновской области, используемых населением в качестве источников питьевого водоснабжения, в том числе с погашением кредиторской задолженности, образовавшейся в результате выполнения работ по благоустройству родников на сумму 125,00 тыс.руб.;

- «Софинансирование благоустройства родников в Ульяновской области, используемых населением в качестве источников питьевого водоснабжения, в том числе с погашением кредиторской задолженности, образовавшейся в результате выполнения работ по благоустройству родников» на сумму 13,89 тыс.руб.

Анализ и структура предусмотренных бюджетных ассигнований в бюджете города по разделу 0400 «Национальная экономика» представлены в приложении 3 к настоящему заключению.

### ***Раздел 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»***

***По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство»*** объём бюджетных ассигнований на 2025 год предусмотрен в сумме

293 220,95 тыс.руб., что на 12 073,57 тыс.руб. или на 29,9 % ниже уточнённого плана на 2024 год и на 128 066,01 тыс.руб. или на 30,4% ниже уровня показателя ожидаемого исполнения бюджета за 2024 год.

По данному разделу расходы на плановый период 2026 и 2027 годов предусмотрены, соответственно в сумме 259 910,57 тыс.руб. и 232 121,42 тыс.руб.

Анализ и структура предусмотренных бюджетных ассигнований в бюджете города по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» представлены в приложении 3 к настоящему заключению.

Расходы бюджета по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2025 год, распределены по 3 ГРБС:

Администрация города 63,1 % (176 362,27 тыс.руб.);

КУИГ 2,25 (94 539,77 тыс.руб.);

Комитет по ЖКК 1,66% (69 568,02 тыс.руб.).

Данный раздел включает в себя:

✓ *мероприятия в рамках программных направлений деятельности в сумме 285 200,47 тыс.руб., в том числе:*

1) 61 547,54 тыс.руб. – муниципальная программа «Переселение граждан, проживающих на территории города Димитровграда Ульяновской области, из многоквартирных домов, признанных аварийными после 1 января 2012 года», в том числе по комплексу процессных мероприятий: «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда» (софинансирование мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда – 16 227,54 тыс.руб.);

2) 17 870,00 тыс.руб. – муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожно-уличной сети и благоустройства территории города Димитровграда Ульяновской области», в том числе по комплексу процессных мероприятий: «Мероприятия в области жилищного хозяйства города Димитровграда Ульяновской области» на выполнение работ по капитальному ремонту муниципального жилого фонда - 2 900,00 тыс.руб., на разработку проектной документации для строительства системы водопонижения (устранение затопления подвальных помещений МКД по адресам: г.Димитровград, ул.Свирская, д.2,4,10,12; ул.Октябрьская, д.70,72,62,66,68) – 14 970,00 тыс.руб.;

3) 43,16 тыс.руб. – муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожно-уличной сети и благоустройства территории города Димитровграда Ульяновской области» на обеспечение деятельности МКУ «Городские дороги», в том числе по комплексу процессных мероприятий «Обращение с твёрдыми коммунальными отходами» (софинансирование реализации мероприятий, связанных с выполнением работ по обустройству мест (площадок) накопления, в том числе отдельного накопления твёрдых коммунальных отходов 4,32 тыс.руб.);

4) 21 788,33 тыс.руб. - муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожно - уличной сети и благоустройства

территории города Димитровграда Ульяновской области», на обеспечение деятельности Комитета по ЖКК и МКУ «Городские дороги», в том числе по комплексу процессных мероприятий «Реализация мероприятий в целях благоустройства территорий» на уличное освещение города Димитровграда Ульяновской области – 19 777,00 тыс.руб.; организация и содержание мест захоронения ТКО с парков, скверов – 309,60 тыс.руб., прочие мероприятия по благоустройству города Димитровграда (дератизация и дезинфекция парков, скверов, установка бюстов, поставка красок в парки, скверы, коммунальные услуги электроэнергии на дренажку, парка Духовности, худ. оформление города к 9 Мая) – 1 701,73 тыс.руб.;

5) 183 651,44 тыс.руб. - муниципальная программа «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожно - уличной сети и благоустройства территории города Димитровграда Ульяновской области», в том числе по комплексу процессных мероприятий:

✓ «Обеспечение реализации муниципальной программы» на обеспечение деятельности: МКУ «Городские дороги» и МКУ «Контакт-Центр» на общую сумму 137 667,23 тыс.руб.: расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казёнными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами из расчёта на 10 месяцев: МКУ «Городские дороги» - 107 859,22 тыс.руб., МКУ «Контакт-Центр» - 3 090,39 тыс.руб.; на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд: МКУ «Городские дороги» - 26 132,55 тыс.руб., транспортный налог – 342,80 тыс.руб., МКУ «Контакт-Центр» -242,30 тыс.руб.,

- «Обеспечение реализации муниципальной программы» на обеспечение деятельности Комитета по ЖКК на общую сумму 22 896,22 тыс.руб.: расходы на выплаты персоналу представлены из расчёта на 10 месяцев - 22 181,04 тыс.руб., закупка товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд - 715,17 тыс.руб.;

- приобретение техники в лизинг – 15 073,00 тыс.руб.;
- установлению нормативов потребления населением твердого топлива» для Комитета по ЖКХ в сумме 15,00 тыс.руб.;

- расходы на выплаты персоналу в целях обеспечения выполнения функций государственными (муниципальными) органами, казёнными учреждениями, органами управления государственными внебюджетными фондами (обеспечение сбалансированности бюджетов муниципальных образований -8 000,00 тыс.руб.);

б) 300,00 тыс.руб. - муниципальная программа «Развитие социальной политики в городе Димитровграде», в том числе комплексу процессных мероприятий «Стимулирование и поддержка деятельности некоммерческих организаций на территории города Димитровграда Ульяновской области».

✓ **мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности на сумму 8020,48 тыс.руб.**, которые составляют расходы КУИГ на погашение исполнительных листов и уплата взносов на капитальный ремонт общего имущества многоквартирного дома.

### ***Раздел 0600 «Охрана окружающей среды»***

***По разделу 0600 «Охрана окружающей среды»*** объём бюджетных ассигнований на 2025 год предусмотрен в сумме 10 240,8 тыс.руб., что на 4 849,74 тыс.руб. или 99,2% ниже уточнённого плана на 2024 год и на 4 849,74 тыс.руб. или на 99,2% ниже уровня показателя ожидаемого исполнения бюджета за 2024 год.

По данному разделу расходы на плановый период 2026 и 2027 годов предусмотрены, соответственно, в сумме 10 171,67 тыс.руб. и 10 503,42 тыс.руб.

Анализ и структура предусмотренных бюджетных ассигнований в бюджете города по разделу «Охрана окружающей среды» представлен в приложении 3 к настоящему заключению.

Расходы бюджета по разделу «Охрана окружающей среды» в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2025 год предусмотрены по ГРБС: Комитет по ЖКК.

***Данный раздел предусматривает мероприятия в рамках программных направлений деятельности в сумме 10 240,85 тыс.руб., в том числе:***

1) 2 933,47 тыс.руб.- по муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожно - уличной сети и благоустройства территории города Димитровграда Ульяновской области», в том числе по комплексу процессных мероприятий:

- «Обеспечение реализации муниципальной программы» расходы на выплаты персоналу представлены из расчёта на 10 месяцев - 2 643,87 тыс.руб., закупка товаров, работ, услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд - 289,61 тыс.руб.;

2) 7 307,39 тыс.руб. - муниципальная программа «Обеспечение экологической безопасности на территории города Димитровграда Ульяновской области» по комплексу процессных мероприятий «Мероприятия, указанные в пункте 1 статьи 16.6, пункте 1 статьи 75.1 и пункте 1 статьи 78.2 Федерального Закона «Об охране окружающей среды».

### ***Раздел 0700 «Образование»***

***По разделу 0700 «Образование»*** объём бюджетных ассигнований на 2025 год предусмотрен в сумме 2 604 446,91 тыс.руб., что на 397 887,55 тыс.руб. или на 18,1% выше уточненного плана на 2024 год и на 397 887,61 тыс.руб. или на 18,1% выше уровня показателя ожидаемого исполнения бюджета за 2024 год.

По данному разделу расходы на плановый период 2026 и 2027 годов предусмотрены, соответственно, в суммах 2 461 404,46 тыс.руб. и 2 572 186,89 тыс.руб.

Анализ и структура предусмотренных бюджетных ассигнований в бюджете города по разделу «Образование» представлены в приложении 3 к настоящему заключению.

Расходы бюджета по разделу 0700 «Образование» в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2025 год, а также удельный вес

бюджетных ассигнований в структуре расходов раздела распределены по следующим ГРБС:

- Администрация города – 176 362,27 тыс.руб. (63,1%);
- Управление культуры – 207 444,49 тыс.руб. (4,95%);
- Управление образования – 3 201,84 тыс.руб. (0,076%).

Данный раздел включает в себя:

✓ **мероприятия в рамках программных направлений деятельности в сумме 2 604 446,91 тыс.руб., в том числе:**

1) 1 069,03 тыс.руб. - муниципальная программа «Развитие и модернизация образования в городе Димитровграде Ульяновской области», в том числе по комплекс процессных мероприятий:

- «Развитие общего образования в городе Димитровграде Ульяновской области» на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных образовательных организациях - 878,31 тыс.руб.; на организацию и обеспечение получения педагогическими работниками муниципальных образовательных организаций не реже чем один раз в три года дополнительного профессионального образования по профилю педагогической деятельности за счёт бюджетных ассигнований областного бюджета Ульяновской области - 194,40 тыс.руб.;

- «Обеспечение реализации муниципальной программы» расходы на выплату субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальным бюджетным учреждениям города Димитровграда Ульяновской области (выплаты персоналу представлены из расчёта на 11,6 месяцев) - 190 530,71 тыс.руб. (в том числе 4 240,48 тыс.руб. – обеспечению сбалансированности бюджетов);

2) 1 263 437,11 тыс.руб. - муниципальная программа «Развитие и модернизация образования в городе Димитровграде Ульяновской области», в том числе по комплексу процессных мероприятий:

- Региональный проект «Создание условий для обучения, отдыха и оздоровление детей и молодежи» на общую сумму 127 397,67 тыс.руб., в том числе: на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования (капитальный ремонт и оснащение оборудованием объектов) в МБОУ СШ №23 из местного бюджета – 117 278,62 тыс.руб., из областного бюджета – 10 119,05 тыс.руб.;

- «Развитие общего образования в городе Димитровграде Ульяновской области» на общую сумму 1 038 513,27 тыс.руб., в том числе: на оснащение муниципальных общеобразовательных организаций оборудованием, обеспечивающим антитеррористическую безопасность - 13 742,56 тыс.руб. (софинансирование местного бюджета 1 374,26 тыс.руб.); на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования, а также обеспечение дополнительного образования в муниципальных общеобразовательных организациях – 922 802,60 тыс.руб.; на

предоставление бесплатно специальных учебников и учебных пособий, иной учебной литературы, а также услуг сурдопереводчиков и тифлосурдопереводчиков при получении обучающимися с ограниченными возможностями здоровья образования в муниципальных образовательных организациях - 808,97 тыс.руб.; на осуществление ежемесячной доплаты за наличие учёной степени кандидата наук или доктора наук педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций, имеющим учёную степень и замещающим (занимающим) в указанных общеобразовательных организациях штатные должности, предусмотренные квалификационными справочниками или профессиональными стандартами - 140,59 тыс.руб.; на осуществление обучающимся 10-х (11-х) и 11-х (12-х) классов муниципальных общеобразовательных организаций ежемесячных денежных выплат – 334,93 тыс.руб., на организацию и обеспечение получения педагогическими работниками муниципальных образовательных организаций не реже чем один раз в три года дополнительного профессионального образования по профилю педагогической деятельности за счёт бюджетных ассигнований областного бюджета Ульяновской области - 109,80 тыс.руб.; на 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 - 27 101,70 тыс.руб. (областной бюджет); на организацию питания отдельных категорий учащихся в общеобразовательных организациях: учащихся по образовательным программам начального общего образования – 73 472,12 тыс.руб. ( в том числе софинансирование из местного бюджета 9 980,92 тыс.руб.);

-«Обеспечение реализации муниципальной программы» на общую сумму 97 526,17 тыс.руб, в том числе: субсидии на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальным бюджетным учреждениям города Димитровграда Ульяновской области (расходы на выплаты персоналу представлены из расчёта на 11,6 месяцев) – 86 953,31 тыс.руб.(в том числе 1 782,79 тыс.руб. – обеспечению сбалансированности бюджетов); на предоставление ежегодного горячего питания для детей с ограниченными возможностями здоровья – 6 672,95 тыс.руб.; на выплату компенсации на питание учащихся с ограниченными возможностями здоровья, обучение которых организовано муниципальными общеобразовательными организациями города Димитровграда Ульяновской области по адаптированным основным общеобразовательным программам на дому– 1 917,12 тыс.руб.; на временное трудоустройство несовершеннолетних граждан – 20,00 тыс.руб.;

3) 238 218,11 тыс.руб. - муниципальная программа «Развитие и модернизация образования в городе Димитровграде Ульяновской области», в том числе по комплексу процессных мероприятий:

-«Развитие общего образования в городе Димитровграде Ульяновской области» на организацию и обеспечения получения педагогическими работниками муниципальных образовательных организаций не реже чем один раз в три года дополнительного профессионального образования по профилю педагогической деятельности за счёт бюджетных ассигнований областного бюджета Ульяновской области - 84,95 тыс.руб;

-«Обеспечение реализации муниципальной программы» на общую сумму 108 893,94 тыс.руб., в том числе: расходы на выплату субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальным бюджетным учреждениям города Димитровграда Ульяновской области (выплаты персоналу представлены из расчёта на 11,6 месяцев) – 35 320,75 тыс.руб. (в том числе 5 976,72 тыс.руб. – обеспечению сбалансированности бюджетов); на муниципальный социальный заказ на оказание услуг в социальной сфере – 67 196,46 тыс.руб.; на временное трудоустройство несовершеннолетних граждан- 400,00 тыс.руб.,

4) 129 239,22 тыс.руб. - муниципальная программа «Развитие культуры и искусства города Димитровграда Ульяновской области» по комплексу процессных мероприятий: «Обеспечение деятельности исполнителей и соисполнителей муниципальной программы» (в том числе 5 000,00 тыс.руб. – по обеспечению сбалансированности бюджетов);

5) 3 201,84 тыс.руб. – предусмотрены расходы по разделу 0707 «Молодежная политика», в том числе:

-50,00 тыс.руб. – муниципальной программы «Обеспечение безопасности жизнедеятельности и правопорядка на территории города Димитровграда Ульяновской области», в том числе по комплексу процессных мероприятий «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту на территории города»;

-3 151,84 тыс.руб. - муниципальная программа «Развитие молодежной политики в городе Димитровграде Ульяновской области», в том числе по комплексу процессных мероприятий «Обеспечение реализации муниципальной программы» расходы на выплаты персоналу представлены из расчёта 11,6 месяцев – 2 750,19 тыс.руб. (в том числе 200,00 тыс.руб. обеспечению сбалансированности бюджетов), на закупку товаров, работ и услуг – 401,65 тыс.руб.;

б) 30 563,75 тыс.руб. - муниципальная программа «Развитие и модернизация образования в городе Димитровграда Ульяновской области», в том числе по комплекс процессных мероприятий:

- Реализация регионального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации», направленного на достижение целей, показателей и результатов федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях - 4 421,00 тыс.руб.;



- «Развитие общего образования в городе Димитровграде Ульяновской области» на общую сумму 8,35 тыс.руб., в том числе: на предоставление бесплатно специальных учебников и учебных пособий, иной учебной литературы, а также услуг сурдопереводчиков и тифлосурдопереводчиков при получении обучающимися с ограниченными возможностями здоровья образования в муниципальных образовательных организациях – 4,03 тыс.руб.; на осуществление ежемесячной доплаты за наличие учёной степени кандидата наук или доктора наук педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций, имеющим учёную степень и замещающим (занимающим) в указанных общеобразовательных организациях штатные должности, предусмотренные квалификационными справочниками или профессиональными стандартами – 0,71 тыс.руб.; на осуществление обучающимся 10-х (11-х) и 11-х (12-х) классов муниципальных общеобразовательных организаций ежемесячных денежных выплат – 1,67 тыс.руб.; на организация и обеспечение получения педагогическими работниками муниципальных образовательных организаций не реже чем один раз в три года дополнительного профессионального образования по профилю педагогической деятельности за счёт бюджетных ассигнований областного бюджета Ульяновской области – 1,95 тыс.руб.;

- «Обеспечение реализации муниципальной программы» на обеспечению деятельности Управления образования и МБУ «Централизованная бухгалтерия муниципальных образовательных организаций» на общую сумму 26 030,38 тыс.руб., в том числе:

- «Обеспечение деятельности отдела Управления образования» расходы на выплаты персоналу представлены из расчёта на 11,6 месяцев – 19 075,21 тыс.руб., услуги связи из расчёта на 12 месяцев – 122,84 тыс.руб.;

- «Обеспечение организации деятельности Муниципального бюджетного учреждения «Централизованная бухгалтерия муниципальных образовательных организаций» расходы на выплаты персоналу представлены из расчёта на 11,6 месяцев – 6 235,99 тыс.руб., закупка товаров, работ и услуг для обеспечения - 596,33 тыс.руб.;

- «Оказание социальной поддержки» на общую сумму 64,02 тыс.руб., в том числе: на осуществление единовременных денежных выплат педагогическим работникам муниципальных образовательных организаций, реализующих образовательную программу дошкольного образования, имеющим статус молодых специалистов (за исключением педагогических работников, работающих и проживающих в сельских населенных пунктах, рабочих поселках (поселках городского типа) Ульяновской области) – 0,6 тыс.руб.; на выплату родителям (законным представителям) детей, посещающих муниципальные и частные образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования, компенсации части внесённой в соответствующие образовательные организации родительской платы за присмотр и уход за детьми – 60,84 тыс.руб., на реализацию Закона Ульяновской области от 2 октября 2020 года №103-ЗО «О правовом

регулировании отдельных вопросов статуса молодых специалистов в Ульяновской области» - 2,58 тыс.руб.;

-40,00 тыс.руб. – муниципальная программа «Обеспечение безопасности жизнедеятельности и правопорядка на территории города Димитровграда Ульяновской области» по комплексу процессных мероприятий «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту на территории города» на Управление образования на проведение конкурсных мероприятий в общеобразовательных организациях города на лучшую организацию работы на тему: «Профилактика наркомании, алкоголизма, терроризма и экстремизма, правонарушений и преступлений» - 20,00 тыс.руб.; на издание буклетов, памяток, сувенирной продукции и другой печатной продукции, связанной с безопасностью жизнедеятельности - 20,00 тыс.руб.

### ***Раздел 0800 «Культура и кинематография»***

***По разделу 0800 «Культура и кинематография»*** объём бюджетных ассигнований на 2025 год предусмотрен в сумме 207 444,49 тыс.руб., что на 33 170,31 тыс.руб. или на 19,0% выше уточнённого плана на 2024 год и на 33170,29 тыс.руб. или на 19,0 % выше уровня показателя ожидаемого исполнения бюджета за 2024 год. По данному разделу расходы на плановый период 2026 и 2027 годов предусмотрены, соответственно, в сумме 212 591,17 тыс. руб. и 216 531,60 тыс.руб.

Анализ и структура предусмотренных бюджетных ассигнований в бюджете города по разделу 0800 «Культура и кинематография» представлены в приложении 3 к настоящему заключению.

Расходы бюджета по разделу «Культура и кинематография» в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2025 год предусмотрены ГРБС - Управление культуры.

Данный раздел включает в себя:

***✓ мероприятия в рамках программных направлений деятельности в сумме 207 444,49 тыс.руб, в том числе:***

1) 168 418,82 тыс.руб. - по муниципальной программе «Развитие культуры и искусства города Димитровграда Ульяновской области», в том числе по комплексу процессных мероприятий:

- Региональный проект «Развитие искусства и творчества» на поддержку творческой деятельности и укрепление материально-технической базы муниципальных театров в населённых пунктах с численностью населения до 300 тысяч человек - 4 819,05 тыс.руб.( в том числе софинансирование 240,95 тыс.руб.);

- Региональный проект «Сохранение культурного и исторического наследия» на модернизацию библиотек в части комплектования книжных фондов библиотек муниципальных образований и государственных общедоступных библиотек субъектов Российской Федерации, кроме городов

Москвы и Санкт-Петербурга –391,63 тыс.руб. (в том числе офинансирование 78,33 тыс.руб.);

- «Обеспечение деятельности исполнителей и соисполнителей муниципальной программы» на обеспечение деятельности МАУК ЦКиД «Восход» расходы на выплату субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальным автономным учреждениям города Димитровграда Ульяновской области (выплаты персоналу представлены из расчёта на 11 месяцев) – 45 581,94 тыс.руб.;

- на обеспечение деятельности МБУК «Димитровградский краеведческий музей», МБУК «Центр современного искусства и дизайна», МБУК «Централизованная библиотечная система», МБУК «ДДТ им.А.Н.Островского» расходы на выплату субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания, на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) муниципальным бюджетным учреждениям города Димитровграда (выплаты персоналу представлены из расчёта на 11 месяцев)- 110 492,67 тыс.руб.;

- «Обеспечение сбалансированности бюджетов муниципальных образований» на обеспечение деятельности МБУК «ДДТ им.А.Н.Островского» - 3 178,40 тыс.руб., МАУК ЦКиД «Восход»- 5 678,40 тыс.руб. ;

- «Модернизация материально-технической базы учреждений культуры» на обеспечение деятельности МАУК ЦКиД «Восход», МБУК «ДДТ им.А.Н.Островского», МБУК «Центр современного искусства и дизайна», МБУК «Димитровградский краеведческий музей», МБУК «Централизованная библиотечная система» на обеспечение антитеррористической защищённости объектов (территорий) в сфере культуры – 1 455,13 тыс.руб. (в том числе софинансирование 291,03 тыс.руб. );

2) 20,00 тыс.руб.- муниципальная программа «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности и правопорядка на территории города Димитровграда Ульяновской области», в том числе комплекс процессных мероприятий: «Комплексные меры противодействия злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту на территории города»;

3) 39 005,68 тыс.руб. - муниципальная программа «Развитие культуры и искусства города Димитровграда Ульяновской области», в том числе по комплексу процессных мероприятий:

- «Обеспечение деятельности исполнителей и соисполнителей муниципальной программы»:

- на обеспечение деятельности Управление культуры на общую сумму 5 088,24 тыс.руб: расходы на выплату персоналу представлены из расчёта на 11 месяцев – 4842,70 тыс.руб.; закупка товаров, работ и услуг – 245,55 тыс.руб.;

- на обеспечение деятельности «Централизованной бухгалтерии Управление культуры» на общую сумму 6 671,91 тыс.руб.: расходы на выплату персоналу представлены из расчёта на 11 месяцев – 6 274,51 тыс.руб.; закупка товаров, работ и услуг – 397,39 тыс.руб.;

- на обеспечение деятельности МКУ «Служба технического обеспечения учреждений культуры» на общую сумму 27 245,53 тыс.руб.: расходы на выплату персоналу представлены из расчёта на 11 месяцев – 27 213,20 тыс.руб.; закупка товаров, работ и услуг – 32,33 тыс.руб.

### ***Раздел 1000 «Социальная политика»***

По разделу 1000 «Социальная политика» объём бюджетных ассигнований на 2025 год предусмотрен в сумме 148 800,52 тыс.руб., что на 24 890,78 тыс.руб. или на 14,3% ниже уточнённого плана и ожидаемого исполнения на 2024 год. По данному разделу расходы на плановый период 2026 и 2027 годов предусмотрены, соответственно, в сумме 149 461,54 тыс. руб. и 130 506,56 тыс.руб.

Анализ и структура предусмотренных бюджетных ассигнований в бюджете города по разделу 1000 «Социальная политика» представлены в приложении 3 к настоящему заключению.

Расходы бюджета по разделу «Социальная политика» в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2025 год распределены по 5 ГРБС: Городская Дума, Администрация города, Управление культуры, Управление образования, Комитет по спорту.

Наибольший удельный вес бюджетных ассигнований в структуре расходов раздела приходится на следующих ГРБС:

- Администрация города – 74,3 % (110 488,09 тыс.руб.);
- Управление образования – 24,4 % (36 264,40 тыс.руб.).

***Данный раздел предусматривает мероприятия в рамках программных направлений деятельности в сумме 146 865,48 тыс.руб., в том числе:***

1) «Развитие муниципального управления в городе Димитровграде Ульяновской области», в т.ч. по комплексу процессных мероприятий «Предоставление мер социальной поддержки отдельным категориям граждан» на сумму 11 257,80 тыс.руб.;

2) «Развитие социальной политики в городе Димитровграде Ульяновской области» на общую сумму 99 230,28 тыс.руб., в том числе по комплексу процессных мероприятий:

- «Реализация мероприятий по социальной поддержке граждан» на сумму 4 185,00 тыс.руб., из них: социальное обеспечение и иные выплаты населению (Положение о муниципальных наградах) на сумму 185,00 тыс.руб., социальная поддержка граждан, здоровье или имущество которых пострадало в результате пожара на сумму 150,00 тыс.руб., оказание мер социальной поддержки женщине, родившей ребенка, зарегистрированного под номером, соответствующем числу лет со дня основания города на сумму 10,00 тыс.руб., оказание мер социальной поддержки женщинам, родившим 12 июня текущего года, в рамках акции «Роди патриота в День России» на сумму 20,00 тыс.руб., предоставление услуги «Социальное такси» на сумму 422,80 тыс.руб., социальная поддержка семей граждан, погибших при прохождении военной службы во время участия в боевых действиях и (или) в условиях вооруженных

конфликтов на сумму 110,16 тыс.руб., социальная поддержка семьи ребенка, страдающего заболеванием дцп, спастическая диплегия на сумму 100,00 тыс.руб., социальная поддержка семьи ребенка-инвалида, страдающего заболеванием буллезный дистрофический эпидермолиз на сумму 100,00 тыс.руб., ежегодная денежная выплата руководителю ветеранской организации (руководителю организации инвалидов), возглавляющему организацию более 3-х лет на сумму 370,00 тыс.руб., единовременная денежная выплата лицу, взявшему на себя обязанность осуществить погребение погибшего (умершего) участника специальной военной операции, на оплату ритуальных услуг и проведение поминального обеда на сумму 2 717,04 тыс.руб.

- «Предоставление мер социальной поддержки детям-сиротам, лицам из их числа, гражданам, принявшим на воспитание детей-сирот» на сумму 92 163,63 тыс.руб., из них: осуществление ежемесячной выплаты на содержание ребёнка в семье опекуна (попечителя) и приёмной семье, а также осуществление выплаты приёмным родителям причитающегося им вознаграждения на сумму 85 228,52 тыс.руб., осуществление ежемесячной денежной выплаты на обеспечение проезда детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, а также лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, обучающихся в муниципальных образовательных организациях, на городском, пригородном, в сельской местности на внутрирайонном транспорте (кроме такси), а также проезда один раз в год к месту жительства и обратно к месту обучения на сумму 1 972,89 тыс.руб., расходы на мероприятия по опеке и попечительству в отношении несовершеннолетних (в т.ч. выплаты персоналу) на сумму 4 962,22 тыс.руб.

3) «Развитие культуры и искусства города Димитровграда Ульяновской области» (поддержка молодых специалистов), в т.ч. по комплексу процессных мероприятий «Оказание социальной поддержки) на сумму 48,00 тыс.руб.

4) «Развитие и модернизация образования в городе Димитровграде Ульяновской области», в т.ч. по комплексу процессных мероприятий «Оказание социальной поддержки» на общую сумму 36 264,40 тыс.руб., из них: компенсация части родительской платы, внесенной за присмотр и уход за детьми на сумму 12 167,07 тыс.руб., организация питания отдельных категорий учащихся муниципальных общеобразовательных организаций города Димитровграда Ульяновской области на сумму 22 710,32 тыс.руб., предоставления права на бесплатный проезд на пассажирском транспорте общего пользования по муниципальным маршрутам регулярных перевозок на территории города Димитровграда Ульяновской области на сумму 750,00 тыс.руб., поддержка молодых специалистов на сумму 637,01 тыс.руб.

5) «Развитие физической культуры и спорта в городе Димитровграде Ульяновской области», в т.ч. по комплексу процессных мероприятий «Оказание социальной поддержки» на поддержку молодых специалистов на сумму 65,00 тыс.руб.

✓ **мероприятия в рамках непрограммных направлений деятельности в сумме 1 935,04 тыс.руб.** на осуществление доплат к пенсиям лиц, осуществляющих полномочия депутата Городской Думы города

Димитровграда Ульяновской области, выборных должностных лиц города Димитровграда Ульяновской области, муниципальных служащих города Димитровграда Ульяновской области.

Анализ и структура предусмотренных бюджетных ассигнований в бюджете города по разделу 1000 «Социальная политика» представлены в приложении 3 к настоящему заключению.

### ***Раздел 1100 «Физическая культура и спорт»***

***По разделу 1100 «Физическая культура и спорт»*** объём бюджетных ассигнований на 2025 год предусмотрен в сумме 147 796,74 тыс.руб., что на 2 345,26 тыс.руб. или на 1,6% ниже уточнённого плана и уровня показателя ожидаемого исполнения бюджета на 2024 год. По данному разделу расходы на плановый период 2026 и 2027 годов предусмотрены, соответственно, в сумме 150 153,60 тыс.руб. и 155 153,60 тыс.руб.

Расходы бюджета по разделу в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2025 год распределены по ГРБС Комитет по спорту.

Данный раздел включает в себя:

✓ ***мероприятия в рамках программных направлений деятельности в сумме 147 796,74 тыс.руб., в том числе:***

1) 147 796,74 тыс.руб. - муниципальной программы «Развитие спорта и физической культуры в городе Димитровграде Ульяновской области», в том числе по комплексу процессных мероприятий:

- «Обеспечение реализации муниципальной программы» на общую сумму 146 188,59 тыс.руб. на обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) - 106 288,17 тыс.руб., расходы на обеспечение деятельности органов местного самоуправления и казённых учреждений (заработная плата, начисления и прочие расходы) - 39 900,42 тыс.руб.; расходы на выплаты персоналу представлены из расчёта 12 месяцев.

- «Модернизация материально-технической базы», в том числе на проведение текущего ремонта здания МБУ ДО Спортивная школа им. Ж.Б. Лобановой на сумму 1 222,81 тыс.руб.;

- «Развитие детско-юношеского и массового спорта» на общую сумму 385,34 тыс.руб., в том числе: на реализацию программы «Всеобуч по плаванию» для МАУ «СК «Нейтрон» - 85,34 тыс.руб., расходы на проведение официальных физкультурных и спортивных мероприятий - 300,00 тыс.руб.

Анализ и структура предусмотренных бюджетных ассигнований в бюджете города по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» представлены в приложении 3 к настоящему заключению.

### ***Раздел 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»***

**По разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** объём бюджетных ассигнований на 2025 год предусмотрен в сумме 347,94 тыс.руб., что на 74,86 тыс.руб. или на 17,7% ниже уточнённого плана показателя ожидаемого исполнения на 2024 год. По данному разделу расходы на плановый период 2026 и 2027 годов предусмотрены, соответственно, в сумме 245,74 тыс. руб. и 100,40 тыс.руб.

Расходы бюджета по разделу «Обслуживание государственного и муниципального долга» в соответствии с ведомственной структурой расходов на 2025 год предусмотрены по 2 ГРБС:

- Управление финансов - 297,94 тыс.руб. (или 85,6% от общего объёма ассигнований);

- Администрация города - 50,00 тыс.руб. (или 14,4% от общего объёма ассигнований).

Данный раздел предусматривает мероприятия в рамках муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Димитровграда Ульяновской области» по комплексу процессных мероприятий «Своевременное исполнение обязательств по обслуживанию муниципального долга города» в сумме 347,94 тыс.руб. (процентные платежи по долговым обязательствам).

Анализ и структура предусмотренных бюджетных ассигнований в бюджете города по разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» представлены в приложении 3 к настоящему заключению.

### ***7.2. Формирование расходов на содержание органов местного самоуправления города, муниципальных казённых учреждений***

В бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов фонд оплаты труда муниципальных органов и муниципальных казённых учреждений составляет соответственно 509 254,42 тыс.руб., 490 904,98 тыс.руб., 539 059,08 тыс.руб. Проект бюджета сформирован в соответствии с письмом Министерства финансов Ульяновской области от 23.07.2024 №73-ИОГВ-02/2154 исх. «О своевременном формировании проекта консолидированного бюджета Ульяновской области на 2025 год и плановый период 2026-2027 годов».

В бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов расходы муниципальных органов и муниципальных казённых учреждений на закупку товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд, составляют 735 369,68 тыс.руб., 523 759,89 тыс.руб., 516 154,75 тыс.руб.

### ***7.3. Финансовое обеспечение муниципальных программ***

Анализ формирования бюджета города Димитровграда Ульяновской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов в программном формате осуществлён исходя из законопроекта, пояснительной записки к законопроекту, паспортов муниципальных программ города.

В соответствии с пунктом 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации проект бюджета города Димитровграда Ульяновской области на

2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов сформирован в программной структуре расходов на основе 13 муниципальных программ, предусмотренных перечнем, утверждённым постановлением Администрации города Димитровграда Ульяновской области от 31.05.2024 № 2596 «Об утверждении Перечня муниципальных программ города Димитровграда Ульяновской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» (с учётом внесенных изменений от 11.11.2024 №4513), подлежащим включению в решение о бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов.

Объём бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации 12 муниципальных программ в 2025 году составит 4 137 263,14 тыс. рублей, или 98,8 % от общей суммы расходов бюджета города ( 186 865,23 тыс. руб.) в приложении №11 к Проекту решения о бюджете.

В плановом периоде 2026 и 2027 годов предусмотрено финансовое обеспечение реализации 12 муниципальных программ на общую сумму соответственно 3 886 854,36 тыс.руб. или 96,3%, 3 966 197,12 тыс.руб. или 94,9%.

Объём финансового обеспечения реализации муниципальных программ в 2025 году в бюджете города представлено в таблице 9.

Таблица 9 (тыс.руб.)

№ п/п	Наименование муниципальной программы	Объём финансового обеспечения, предусмотренный в муниципальной программе (по паспортам муниципальных программ)		Объём финансового обеспечения, предусмотренный в бюджете города в разрезе источников финансирования	
		за счёт собственных средств	за счёт межбюджетных трансфертов	за счёт собственных средств	за счёт межбюджетных трансфертов
1.	Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области	338 034,20	6 335,40	338 054,20	6 355,40
2	Развитие и модернизация образования в городе Димитровграде Ульяновской области	459 070,66	2 049 159,59	399 827,84	1 933 154,95
3.	Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожно-уличной сети и благоустройства территории города Димитровграда Ульяновской области	264 814,44	439 848,45	273 307,48	555 978,09
4.	Обеспечение экологической безопасности на территории города Димитровграда Ульяновской области	7 321,28	125,00	2 947,35	125,00
5.	Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Димитровграда Ульяновской области	33 895,88	-	36 987,73	-
6.	Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Димитровграда Ульяновской области	26 191,93	-	29056,92	-
7.	Развитие молодежной политики в городе Димитровграде Ульяновской области	3 151,84	-	3 201,84	-
8.	Развитие социальной политики в городе Димитровграде Ульяновской области	11 665,14	95 016,02	11 242,34	89 069,02
<b>Итого</b>		<b>1 144 145,37</b>	<b>2 590484,46</b>	<b>1094625,70</b>	<b>2 584662,46</b>

Из представленных одновременно с проектом бюджета города паспортов 13 муниципальных программ в 8 муниципальных программах объёмы



финансового обеспечения не соответствуют утверждённым муниципальным программам на очередной финансовый год на общую сумму 316 640,70 тыс.руб., в том числе по муниципальным программам:

1) «Развитие культуры города Димитровграда Ульяновской области» – отклонение -20,00 тыс.руб.;

2) «Развитие и модернизация образования в городе Димитровграде Ульяновской области» – отклонение – 175 247,46 тыс.руб.;

3) «Развитие жилищно-коммунального комплекса, дорожно-уличной сети и благоустройства территории города Димитровграда Ульяновской области» – отклонение - 124 622,68 тыс.руб.;

4) «Обеспечение экологической безопасности на территории города Димитровграда Ульяновской области» отклонение – 4 373,94 тыс.руб.;

5) «Обеспечение правопорядка и безопасности жизнедеятельности на территории города Димитровграда Ульяновской области» - отклонение – 3091,84 тыс.руб.;

6) «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом города Димитровграда Ульяновской области» – отклонение – 2 864,99 тыс.руб.;

7) «Развитие молодежной политики в городе Димитровграде Ульяновской области» - отклонение – 50,00 тыс.руб.;

8) «Развитие социальной политики в городе Димитровграде Ульяновской области» - отклонение – 6 369,79 тыс.руб.

В нарушение пункта 2 статьи 179 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 6, части 13 статьи 7 Федерального закона от 28.06.2014 № 172 ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации», пункта 5 части 3 статьи 60 Устава города, имеется несоответствие в части реализации 8 муниципальных программ (занижение либо превышение источников финансирования). Кроме того, не включена в бюджет муниципальная программа: «Развитие малого и среднего предпринимательства в городе Димитровграда Ульяновской области».

Перечь муниципальных программ, предусмотренных в бюджете города Димитровграда Ульяновской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, представлен в Приложении 3.

#### **7.4. Финансовое обеспечение бюджетных инвестиций**

Финансовое обеспечение бюджетных инвестиций в бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов предусматривается, соответственно, в объёмах 76 517,54 тыс.руб., 63 375,00 тыс.руб., 0,00 тыс.руб., в том числе за счёт собственных средств бюджета города в сумме 31 197,54 тыс.руб., 12 675,00 тыс.руб., 0,00 тыс.руб. соответственно.

Финансовое обеспечение бюджетных инвестиций представлено в таблице 10.

Таблица 10

№	Наименование инвестиций	Сумма, тыс.руб.
---	-------------------------	-----------------

п/п		Всего	в том числе:		
			областной бюджет	внебюджетные источники	бюджет города
<b>2025 год</b>					
1.1	Приобретение жилых помещений	61 547,54	45 320,00	0,00	16 227,54
	в том числе:				
1.2	обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда Строительство системы водопонижения (устранение затопления подвальных помещений МКД по адресам: г. Димитровград, ул. Свирская, д. 2, 4, 10, 12; ул. Октябрьская, д. 70, 72, 62, 66, 68)	61 547,54	45 320,00	0,00	16 227,54
	в том числе:				
	Разработка проектно-сметной документации с проведением государственной экспертизы	14 970,00	0,00	0,00	14 970,00
<b>Всего за 2025 год</b>		<b>76 517,54</b>	<b>45 320,00</b>	<b>0,00</b>	<b>31 197,54</b>
<b>2026 год</b>					
2.1	Приобретение жилых помещений	63 375,00	50 700,00	0,00	12 675,00
	в том числе:				
	обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда	63 375,00	50 700,00	0,00	12 675,00
<b>Всего за 2026 год</b>		<b>63 375,00</b>	<b>50 700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 675,00</b>

### ***7.5. Финансовое обеспечение публичных нормативных обязательств***

Финансовое обеспечение публичных нормативных обязательств в бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов предусмотрено соответственно в сумме 182 175,97 тыс.руб., 154 332,76 тыс. руб., 149 377,28 тыс. руб. В 2025 году предусмотрено увеличение объёма финансового обеспечения публичных нормативных обязательств к уточнённому бюджету на 2024 год (132 642,30 тыс.руб.) на 37,3%.

В 2025 году предусматривается финансовое обеспечение следующих публичных нормативных обязательств:

– финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с реализацией Закона Ульяновской области от 2 октября 2020 года №103-ЗО «О правовом регулировании отдельных вопросов статуса молодых специалистов в Ульяновской области»;

– финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с выплатой родителям (законным представителям) детей, посещающих муниципальные и частные образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования, компенсации части внесенной в соответствующие образовательные организации родительской платы за присмотр и уход за детьми;

- финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с осуществлением ежемесячной доплаты за наличие учёной степени кандидата

наук или доктора наук педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций, имеющим учёную степень и замещающим (занимающим) в указанных общеобразовательных организациях штатные должности, предусмотренные квалификационными справочниками или профессиональными стандартами;

– финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с организацией и обеспечением получения педагогическими работниками муниципальных образовательных организаций не реже чем один раз в три года дополнительного профессионального образования по профилю педагогической деятельности за счёт бюджетных ассигнований областного бюджета Ульяновской области;

– финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с осуществлением обучающимся 10-х (11-х) и 11-х (12-х) классов муниципальных образовательных организаций ежемесячных денежных выплат;

- финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с предоставлением бесплатно специальных учебников и учебных пособий, иной учебной литературы, а также услуг сурдопереводчиков и тифлосурдопереводчиков при получении обучающимися с ограниченными возможностями здоровья образования в муниципальных образовательных организациях;

- финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с обеспечением безопасности и антитеррористической защищенности муниципальных учреждений культуры;

- финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях;

- финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных на реализацию программы «Всеобуч по плаванию» на территории Ульяновской области;

- финансовое обеспечение расходных обязательств, направленные на капитальный ремонт и оснащение оборудованием МБОУ СШ № 23;

- финансовое обеспечение расходных обязательств, направленные на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях;

- финансовое обеспечение расходных обязательств, направленные на 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;

- финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с обеспечением безопасности и антитеррористической защищенности муниципальных образовательных организаций;
- финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с проведением ремонтных работ;
- финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с временным трудоустройством несовершеннолетних граждан в возрасте от 14 до 18 лет в свободное от учебы время;
- финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с предоставлением ежедневного горячего питания для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья муниципальных образовательных организаций города Димитровграда Ульяновской области во время образовательного процесса;
- финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных на дополнительные меры социальной поддержки в виде организации питания отдельных категорий учащихся муниципальных общеобразовательных организаций города Димитровграда Ульяновской области;
- финансовое обеспечение расходных обязательств, связанных с выплатой компенсации на питание учащихся с ограниченными возможностями здоровья, обучение которых организовано муниципальными общеобразовательными организациями города Димитровграда Ульяновской области по адаптированным основным общеобразовательным программам на дому.

#### ***7.6. Предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям***

Финансовое обеспечение муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг (выполнение работ) в бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов предусмотрено соответственно в сумме 701 998,19 тыс.руб., 740 564,79 тыс.руб., 789 539,82 тыс.руб. и распределено соответственно по следующим ГРБС:

- Управление культуры – 156 074,20 тыс.руб. 168 709,99 тыс.руб., 177584,31 тыс.руб.;
- Управление образования – 439 635,83 тыс.руб., 456 202,41 тыс.руб., 492 566,17 тыс.руб.;
- Комитет по спорту – 106 288,17 тыс.руб., 115 652,38 тыс.руб., 119 389,34 тыс.руб.

Объём субсидий на иные цели в бюджете города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов предусмотрен соответственно в сумме 102 802,82 тыс.руб., 77 706,27 тыс.руб., 72 772,08 тыс.руб. и распределён соответственно по следующим ГРБС:

- Управление культуры – 6 655,81 тыс.руб., 4 934,19 тыс.руб., 0,0 тыс.руб.;

- Управление образования – 96 061,68 тыс.руб., 72 601,42 тыс.руб., 72 601,42 тыс.руб.;

- Комитет по спорту – 85,33 тыс.руб., 170,66 тыс.руб., 170,66 тыс.руб.

### **7.7. Сбалансированность бюджета города, источники внутреннего финансирования дефицита бюджета города**

План по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов соответствует размеру дефицита бюджета города, представлен в таблице 11.

Таблица 11  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	Период		
		2025 год	2026 год	2027 год
1.	Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	0,00	0,00	0,00
2.	Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте РФ	0,0	0,0	0,0
3.	Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте РФ	-102 207,84	-102 207,84	-102 207,84
4.	Изменение остатков средств на счетах по учёту средств бюджета	0,0	0,0	0,0
4.1.	Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	- 4 365 073,07	- 4 212 807,40	- 4 357 336,75
4.2.	Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	4 365 073,07	4 212 807,40	4 357 336,75
Итого источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города		-102 207,84	-102 207,84	-102 207,84

Источники финансирования дефицита бюджета предусмотрены с учётом установленных требований статьи 96 Бюджетного кодекса РФ.

### **7.8. Муниципальный долг**

Проектом бюджета верхний предел муниципального внутреннего долга города Дмитровграда утверждён по состоянию:

Таблица 12

Период	Сумма, тыс.руб.
на 01 января 2026 года	204 415,68964 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям 0,0 тыс. руб.
на 01 января 2027 года	102 207,84481 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям 0,0 тыс. руб.
на 01 января 2028 года	0,00000 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям 0,0 тыс. руб.

Обслуживание муниципального долга расходной частью бюджета города обеспечено в полной мере. Предельные объёмы расходов на обслуживание муниципального долга города Дмитровграда установлены:

- 1) в 2025 году – 347,94 тыс. руб.;
- 2) в 2026 году – 245,73 тыс. руб.;
- 3) в 2027 году – 100,40 тыс. руб.

Предельный объём расходов на обслуживание муниципального долга, установленный статьёй 111 Бюджетного кодекса РФ (15% объёма расходов соответствующего бюджета, за исключением объёма расходов, которые осуществляются за счёт субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации), не превышает предельного значения.

## 8. ТЕХНИЧЕСКИЕ ОШИБКИ И НЕДОЧЕТЫ

1. По строке «Прочие неналоговые доходы» (приложение №8 к Проекту решения о бюджете города «Оценка ожидаемого исполнения бюджета города Димитровграда за 2024 год») неверно указан процент исполнения по доходному источнику.

## 9. ВЫВОДЫ

1. Проект бюджета сформирован на трёхлетний период в «программном» формате в увязке с приоритетами, обозначенными в Указе Президента Российской Федерации 07.05.2024 №309 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу до 2036 года», в Послании Президента РФ Федеральному Собранию от 29.02.2024 «Послание Президента Федеральному Собранию», прогноза социально-экономического развития города, основных направлений бюджетной, налоговой и таможенно-тарифной политики Российской Федерации, основных направлений бюджетной и налоговой политики Ульяновской области, основных направлений бюджетной и налоговой политики города, бюджетного прогноза.

2. Проект решения о бюджете города предусматривает утверждение следующих параметров бюджета города на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов:

▪ *2025 год:*

1) общий объём доходов бюджета города в сумме 4 289 073,07 тыс.руб., в том числе безвозмездные поступления в общей сумме 2 703 956,56 тыс.руб.;

2) общий объём расходов бюджета города в сумме 4 186 865,23 тыс.руб.;

3) профицит бюджета города в сумме 102 207,84 тыс.руб.

▪ *плановый период 2026 и 2027 годов:*

1) общий объём доходов бюджета города на 2026 год в сумме 4 136 807,40 тыс.руб., в том числе безвозмездные поступления в общей сумме 2 430 490,01 тыс.руб. и на 2027 год в сумме 4 281 336,75 тыс.руб., в том числе безвозмездные поступления в общей сумме 2 427 942,91 тыс.руб.;

2) общий объём расходов бюджета города на 2026 год в сумме 4 034 599,55 тыс.руб., в том числе условно утверждённые расходы в сумме 108 445,19 тыс.руб. и на 2027 год в сумме 4 179 128,91 тыс.руб., в том числе условно утверждённые расходы в сумме 167 088,01 тыс.руб.;

3) профицит бюджета города Димитровграда Ульяновской области на 2026 год в сумме 102 207,84 тыс.руб. и на 2027 год в сумме 102 207,84 тыс.руб.

Бюджет города сбалансирован, сформирован с профицитом.

3. Верхний предел муниципального внутреннего долга города Димитровграда Ульяновской области:

1) по состоянию на 01 января 2026 года в сумме 204 415,69 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям 0,0 тыс. руб.;

2) по состоянию на 01 января 2027 года в сумме 102 207,84 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям 0,0 тыс.руб.;

3) по состоянию на 01 января 2028 года в сумме 0,00 тыс.руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям 0,0 тыс.руб.

4. Предельные объёмы расходов на обслуживание муниципального долга города Димитровграда Ульяновской области:

- в 2025 году – 347,94 тыс.руб.;

- в 2026 году – 245,73 тыс.руб.;

- в 2027 году – 100,40 тыс.руб.

5. Общий объём бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств утверждён на 2025 год в сумме 84 931,77 тыс.руб., на 2026 год в сумме 85 772,84 тыс.руб., на 2027 год в сумме 77 825,22 тыс.руб.

6. Объём бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда города Димитровграда утверждён на 2025 год в сумме 349 912,21 тыс.руб., на 2026 год в сумме 275 091,95 тыс.руб., на 2027 год в сумме 275 649,85 тыс.руб.

7. Объём межбюджетных трансфертов, получаемый бюджетом города Димитровграда из областного бюджета Ульяновской области:

1) на 2025 год на общую сумму 2 703 956,56 тыс.руб., в том числе:

- дотации на сумму 65 449,20 тыс.руб.;

- субсидии на сумму 694 607,25 тыс.руб.;

- субвенции на сумму 1 912 377,41 тыс.руб.;

- иные межбюджетные трансферты на сумму 31 522,70 тыс.руб.

2) на 2026 год на общую сумму 2 430 490,01 тыс.руб., в том числе:

- субсидии на сумму 487 976,05 тыс.руб.;

- субвенции на сумму 1 910 743,36 тыс.руб.;

- иные межбюджетные трансферты на сумму 31 770,60 тыс.руб.

3) на 2027 год на общую сумму 2 427 942,91 тыс.руб., в том числе:

- субсидии на сумму 431 441,65 тыс.руб.;

- субвенции на сумму 1 964 730,66 тыс.руб.;

- иные межбюджетные трансферты на сумму 31 770,60 тыс.руб.

8. В 2025-2027 годах планируется реализация 12 муниципальных программ города Димитровграда с общим объёмом финансирования в 2025 году – 4 137 263,1 тыс. руб. или 98,8 % всех расходов (программный бюджет).

9. В 2025 году предусмотрено реализация 3 национальных проектов на общую сумму 74 498,67 тыс.руб.:

- «Жильё и городская среда» - 87,0%;

- «Культурная среда» - 6,9%;

- «Образование» - 5,9%.

10. Имеются потенциальные резервы увеличения поступлений доходной части бюджета города, в частности за счёт повышения ставки налога на имущество физических лиц и земельного налога на территории города Димитровграда Ульяновской области.

11. Проект Прогнозного плана (Программы) приватизации муниципального имущества города Дмитровграда Ульяновской области на 2025 год и плановый период 2026 - 2027 годов отсутствует.

10. Работа с арендаторами муниципального имущества по взиманию арендной платы является недостаточной для должного пополнения доходной части бюджета.

## **10. ПРЕДЛОЖЕНИЯ**

1. Обеспечить текущую сбалансированность и устойчивость бюджета города, полное и своевременное исполнение долговых обязательств города Дмитровграда при безусловном соблюдении ограничений бюджетного законодательства Российской Федерации, использование возможностей минимизации расходов на обслуживание муниципального долга города Дмитровграда.

2. Повысить реалистичность определения доходной части бюджета города, путём использования существующих резервов, сохранения и развития доходных источников.

3. Провести мероприятия, направленные на оптимизацию существующей системы налоговых льгот, в частности для реализации принципа установления налоговых льгот на временной основе с проведением обязательного анализа эффективности их применения, позволяющего обеспечить повышение эффективности налоговых расходов бюджета города.

4. Пересмотреть наличие муниципального имущества путём проведения инвентаризации с целью привлечения инвесторов для эффективного его использования.

5. Пересмотреть перечень неналоговых льгот, предоставляемых из местного бюджета и тарифную политику по муниципальным унитарным предприятиям, а также муниципальным бюджетным учреждениям на предмет увеличения доходов от предпринимательской деятельности и оказания платных услуг населению.

6. Использовать потенциальные резервы увеличения поступлений в доходную часть бюджета города, в частности за счёт дифференцирования ставок налога на имущество физических лиц и земельного налога.

7. Принять меры по повышению уровня собираемости доходов и сокращению дебиторской задолженности по платежам в бюджет города, в том числе:

1) усилить работу по проведению инвентаризация земель на территории города для выявления неучтённых, неоформленных либо самозахваченных земель для дальнейшего их оформления с целью продажи права аренды, начисления и взыскания неосновательного обогащения и заключения договоров аренды;

2) провести работу по эффективному использованию муниципального имущества, переданного в безвозмездное пользование;

3) рассмотреть вопрос о перезакреплении муниципального имущества за муниципальными учреждениями с целью снижения финансовой нагрузки на бюджет в части арендной платы;



4) пересмотреть исполнение договоров аренды муниципального имущества, заключённых с ООО «Энергомодуль», АО «Ульяновская сетевая компания», ООО «Ульяновскоблводоканал» на предмет исполнения существенных условий договоров;

5) усилить претензионно-исковую работу по взысканию недоимки по арендной плате и задолженности по пеням и процентам по арендной плате, недоимки по налогам;

6) повысить уровень внутреннего и ведомственного контроля за соблюдением требований нормативных правовых актов в сфере управления и распоряжения муниципальной собственностью.

8. Обеспечить своевременное утверждение Прогнозного плана (Программы) приватизации муниципального имущества города Димитровграда Ульяновской области на 2025 год и плановый период 2026 - 2027 годов.

9. Принять меры по оптимизации расходной части бюджета:

1) рассмотреть вопрос об изменении структуры органов местного самоуправления, структуры и типа подведомственных муниципальных учреждений;

2) рассмотреть вопрос об экономии лимитов бюджетных обязательств направляемых на приобретение услуг по передаче электрической энергии для обеспечения уличного освещения в рамках реализации основного мероприятия «Уличное освещение города Димитровграда Ульяновской области», путём сокращения продолжительности освещения в течении суток на 1 час и на 2 часа, что позволит сэкономить лимиты бюджетных обязательств (год) в сумме 1 900,7 тыс.руб. и 3 801,4 тыс.руб. соответственно.

10. Осуществлять мониторинг эффективности реализации муниципальных программ. Информацию о результатах оценки реализации программ размещать в сети «Интернет» и заслушивать на заседаниях.

11. Устранить технические ошибки указанные в разделе 8 настоящего заключения.

Проект решения Городской Думы города Димитровграда Ульяновской области четвертого созыва «Об утверждении бюджета города Димитровграда Ульяновской области на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов» соответствует требованиям нормативных правовых актов Российской Федерации, нормативных правовых актов Ульяновской области, муниципальных правовых актов города Димитровграда Ульяновской области, и может быть принят к рассмотрению с учетом изложенного в настоящем заключении.

Председатель

Н.А.Заварзина

Зетилова А.С.  
Жандарова Н.Ю.  
Матвеева М.Ю.  
Чиркова Т.Н.