**Анализ основных характеристик**

**проекта бюджета городского округа Воскресенск**

 **на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов**

**с ожидаемым исполнением бюджета в 2023 году**

В городском округе Воскресенск Московской области 27 ноября 2023 года состоялись публичные слушания по теме «О проекте бюджета городского округа Воскресенск Московской области на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Проект бюджета городского округа Воскресенск на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов (далее – Проект бюджета) составлен на основе прогноза социального-экономического развития городского округа Воскресенск и сценарных условий развития экономики Российской Федерации и Московской области.

Основные параметры бюджета:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | 2024 год | 2025 год | 2026 год |
| Доходы (млн. руб.) | 8 151,9 | 7 974,8 | 8 943,4 |
| Расходы (млн. руб.) | 8 461,2 | 8 170,5 | 9 152,2 |
| Дефицит (-) / профицит (+) | -309,3 | -195,7 | -208,8 |

Объем доходов (налоговых и неналоговых) в Проекте бюджета прогнозируется: на 2024 год в сумме 4 826 629,0 тыс. рублей, на плановый период прогноз поступлений на 2025 год - 4 781 668,0 тыс. рублей и на 2026 год – 5 129 017,0 тыс. рублей.

Объем безвозмездных поступлений в Проекте бюджета планируется: в 2024 году – 3 325 335,2 тыс. рублей, в 2025 году – 3 193 146,3 тыс. рублей, в 2026 году – 3 814 419,2 тыс. рублей.

В структуре налоговых и неналоговых доходов лидирующее место занимают: налог на доходы физических лиц, налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения, земельный налог, на долю которых на 2024 год приходится 88,3% поступлений, на 2025 год – 87,9%, на 2026 год – 87,8%. В действующем бюджете округа (2023-2025 гг) на те же доходы приходилось соответственно 87,6 % поступлений, 86,5 % и 86,4 %.

В соответствии с Проектом бюджета в 2024 году предусматривается уменьшение объема прогнозируемых безвозмездных поступлений в бюджет городского округа Воскресенск Московской области к ожидаемому исполнению безвозмездных поступлений в 2023 году на 472 406,2 тыс. рублей или на 12,4%, в 2025 году относительно прогноза 2024 года предусматривается уменьшение безвозмездных поступлений на 132 188,9 тыс. рублей или на 4,0%, а в 2026 году относительно прогноза 2025 года предусматривается увеличение на 621 272,9 тыс. рублей или на 19,5%.

Согласно представленному Проекту бюджета общий объем расходов бюджета городского округа Воскресенск запланирован в 2024 году с увеличением общего объема расходов по отношению к ожидаемому исполнению бюджета 2023 года на 157 302,0 тыс. рублей или на 1,9%, в 2025 году – с уменьшением общего объема расходов по отношению к прогнозу 2024 года на 290 758,6 тыс. рублей или на 3,4%, в 2026 году – с увеличением общего объема расходов по отношению к 2025 году на 981 747,6 тыс. рублей или на 12,0%.

В целом за 2024 – 2026 годы расходы бюджета городского округа Воскресенск вырастут на 848 291,0 тыс. рублей или на 10,2% относительно оценки ожидаемого исполнения бюджета 2023 года.

Расходы бюджета городского округа Воскресенск на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов формируются в рамках 18 муниципальных программ. Удельный вес программных расходов в 2024 году составляет 96,1 %, в 2025 году - 97,8 %, в 2026 году - 98,7 %. Удельный вес программных расходов в 2023 году - 96,8 %, в 2024 году -98,7 %, в 2025 году - 98,9 %.

В 2024 году в соответствии с муниципальными программами значительную долю – 56,4 % или 4,8 млрд. рублей составят расходы на социально-культурную сферу. В плановом периоде этот показатель ожидается – соответственно 63,5% ежегодно. На те же цели в 2023 году доля составила – 61,7 % или 4,5 млрд. рублей.

Наибольший удельный вес составляют расходы на следующие отрасли:

«Образование» - 40,7 % или 3 445,0 млн.рублей (в 2023 году 44,2 % или 3 246,1 млн. рублей);

«Культура» -9,4 % или 791,6 млн. рублей (в 2023 году 10,8 % или 789,9 млн. рублей),

«Физическая культура и спорт» - 6,3 % или 530,4 млн. рублей (в 2023 году 6,7 % или 494,1 млн. рублей).

Удельный вес мероприятий в части муниципальной программы "Формирование современной комфортной городской среды" в 2024 году - 15,8%, что составляет 1 339,7 млн. рублей, в том числе благоустройство 985,4 млн. рублей. В 2023 году - 9,8%, что составляло 722,8 млн. рублей, в том числе благоустройство 563,4 млн. рублей.

Ожидаемое исполнение бюджета за 2023 год с дефицитом в сумме 119 626,6 тыс. рублей.

Предполагаемое исполнение бюджета за 2024 год с дефицитом в сумме 309 250,8 тыс. рублей, за 2025 год с дефицитом – 195 642,1 тыс. рублей, за 2026 год с дефицитом – 208 767,8 тыс. рублей.

 Полученное заключение Контрольно-счетной палаты городского округа Воскресенск по Проекту бюджета, свидетельствует о том, что основные характеристиками соответствуют целям и задачам в области бюджетной политики, определенной бюджетным законодательством Российской Федерации, Московской области и нормативными правовыми актами городского округа Воскресенск, а также требованиям Бюджетного кодекса РФ.