



**КОНТРОЛЬНО - СЧЕТНАЯ ПАЛАТА
СЕРГИЕВО-ПОСАДСКОГО ГОРОДСКОГО ОКРУГА
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ**

пр. Красной Армии, 169, Сергиев Посад, Московская область, 141310
Тел./Факс (496) 540-82-88, E-mail: ksk.spmr@yandex.ru

От 28.04.2026 № 91/26-ИС

На № _____ от _____

Г
Главе Сергиево-Посадского городского
округа
О.В. Ерохановой

Председателю Совета депутатов
Сергиево-Посадского городского округа
Р.Г. Тихомировой

Г
Об исполнении бюджета
Сергиево-Посадского
городского округа за 2025 год

Заключение

**Контрольно-счетной палаты Сергиево-Посадского городского округа
к проекту решения Совета депутатов Сергиево-Посадского городского округа
«Об утверждении отчета об исполнении бюджета Сергиево-Посадского
городского округа за 2025 год»**

Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия: план работы Контрольно-счетной палаты Сергиево-Посадского городского округа Московской области (далее Контрольно-счетная палата, КСП) на 2026 год, утвержденный распоряжением Председателя Контрольно-счетной палаты от 22.12.2025 № 52/25-РП (пункт 2.1 плана).

Предмет экспертно-аналитического мероприятия:

- отчет об исполнении бюджета Сергиево-Посадского городского округа за 2025 год;
- годовая бюджетная отчетность Сергиево-Посадского городского округа.

Цель экспертно-аналитического мероприятия:

- установление соответствия годового отчета требованиям бюджетного законодательства и инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28 декабря 2010 года № 191н;

- оценка полноты исполнения бюджета по объему и структуре доходов, расходных обязательств бюджета;

- выявление случаев нарушения бюджетного законодательства в ходе исполнения бюджета, анализ выявленных отклонений и нарушений.

Общие положения.

Заключение на отчет об исполнении бюджета Сергиево-Посадского городского округа подготовлено в соответствии с требованиями ст. 264.4. Бюджетного Кодекса Российской Федерации о внешней проверке годового отчета об исполнении бюджета, приказа Минфина России от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджета бюджетной системы Российской Федерации» (далее – Инструкция № 191н), ст. 18 «Положения о бюджетном процессе в Сергиево-Посадском городском округе Московской области», принятым Решением Совета депутатов Сергиево-Посадского городского округа Московской области 14.11.2019 года № 09/01-МЗ, ст. 8 Положения «О Контрольно-счетной палате Сергиево-Посадского городского округа Московской области», утвержденного решением Совета депутатов Сергиево-Посадского городского округа Московской области от 30.09.2021 № 39/04-МЗ (далее – Положение о КСП), Стандартов внешнего муниципального финансового контроля «Проведение экспертизы проекта решения Совета депутатов об исполнении бюджета Сергиево-Посадского городского округа Московской области» утвержденного председателем КСП от 20.01.2020г. и «Организация и проведение внешней проверки годового отчета об исполнении местного бюджета», утвержденного председателем КСП от 29.10.2019г.

Целью подготовки заключения является определение полноты исполнения бюджета по объему и структуре доходов, своевременности и полноты исполнения расходных обязательств бюджета по сравнению с показателями, утвержденными решением о бюджете Сергиево-Посадского городского округа. Привлечение и погашение источников финансирования дефицита бюджета Сергиево-Посадского городского округа. Установление законности, целевого назначения и эффективности использования средств бюджета. Оценка соответствия местного бюджета принципам открытости, гласности и социальной направленности.

Отчет об исполнении бюджета за 2025 год представлен в Контрольно-счетную палату Сергиево-Посадского городского округа 27.03.2026г., что соответствует пункту 3 статьи 264.4 БК РФ и пункту 3 статьи 17 «Положения о бюджетном процессе в Сергиево-Посадском городском округе Московской области».

Документы предоставлены в следующем составе:

- проект решения об исполнении бюджета Сергиево-Посадского городского округа за 2025 год»;
- приложение № 1 «Исполнение бюджета Сергиево-Посадского городского округа Московской области по доходам за 2025»;
- приложение № 2 «Исполнение бюджета Сергиево-Посадского городского округа Московской области за 2025 год по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета Сергиево-Посадского городского округа Московской области»;
- приложение № 3 «Исполнение бюджета Сергиево-Посадского городского округа Московской области за 2025 по ведомственной структуре расходов бюджета»;
- приложение № 4 «Выполнение программы муниципальных внутренних заимствований Сергиево-Посадского городского округа Московской области за 2025 год»;
- приложение № 5 «Исполнение бюджета Сергиево-Посадского городского округа Московской области по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета за 2025 год»;

- приложение № 6 «Сведения о численности муниципальных служащих органов местного самоуправления и затратах на их денежное содержание в 2025 году (без учета численности муниципальных служащих по исполнению переданных государственных полномочий);

- приложение № 7 «Отчет об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации Сергиево-Посадского городского округа Московской области по состоянию на 01.01.2026 года»;

- приложение № 8 «Исполнение бюджета Сергиево-Посадского городского округа Московской области за 2025 год по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета Сергиево-Посадского городского округа Московской области»;

- приложение № 9 «Выполнение программ муниципальных гарантий Сергиево-Посадского городского округа Московской области за 2025 год»;

- приложение № 10 «Исполнение бюджетных ассигнований в объекты капитального строительства муниципальной собственности Сергиево-Посадского городского округа Московской области за 2025 год»;

- бюджетная отчетность главного распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, администратора доходов бюджета Сергиево-Посадского городского округа Московской области.

Бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств, представлена в адрес Контрольно-счетной палаты в полном объеме.

Заключение подготовлено на основании внешней проверки отчета об исполнении бюджета Сергиево-Посадского городского округа за 2025 год.

Соблюдение бюджетного законодательства при организации бюджетного процесса.

В течение 2025 года в Сергиево-Посадском городском округе Московской области бюджетный процесс основывался на положениях Бюджетного кодекса Российской Федерации, Положении о бюджетном процессе в Сергиево-Посадском городском округе Московской области, Устава Сергиево-Посадского городского округа Московской области и других нормативных правовых актах.

Бюджет Сергиево-Посадского городского округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов утвержден Решением Совета депутатов Сергиево-Посадского городского округа от 22.12.2024г. № 2-10/01-МЗ. Бюджет утвержден до начала очередного финансового года, то есть в соответствии с требованиями бюджетного законодательства.

Постановлением Администрации Сергиево-Посадского городского округа от 01.11.2024г. № 2850-ПА «Об утверждении перечня главных администраторов доходов бюджета Сергиево-Посадского городского округа» утвержден главный администратор доходов бюджета - Администрация Сергиево-Посадского городского округа и Финансовое управление администрации Сергиево-Посадского городского округа.

Постановлением Администрации Сергиево-Посадского городского округа от 01.11.2024 № 2849-ПА «Об утверждении перечня главных администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета Сергиево-Посадского городского округа» утвержден главный администратор источников внутреннего финансирования дефицита бюджета Сергиево-Посадского городского округа Московской области – Финансовое управление администрации Сергиево-Посадского городского округа.

Администрация Сергиево-Посадского городского округа Московской области действует в соответствии с решением Совета депутатов Сергиево-Посадского городского округа от 17.09.2019 № 01/09 «О правопреемстве органов местного самоуправления Сергиево-Посадского городского округа» и на основании Устава муниципального

образования «Сергиево-Посадского городского округ Московской области», принятого решением Совета депутатов Сергиево-Посадского городского округа от 19 декабря 2019 № 13/01-МЗ и обладает правами юридического лица.

Высшим должностным лицом Сергиево-Посадского городского округа является Глава Сергиево-Посадского городского округа.

В 2025 году и по настоящее время Главой Сергиево-Посадского городского округа является Ероханова Оксана Владимировна (с 21.10.2024 года на основании Решения Совета Депутатов Сергиево-Посадского городского округа Московской области от 21.10.2024г. № 2-05/01 и Постановления Главы Сергиево-Посадского городского округа Московской области от 21.10.2024 года № 357-ПГ «О вступлении в должность главы Сергиево-Посадского городского округа Московской области»).

Органом, осуществляющим исполнительно-распорядительную деятельность на территории Сергиево-Посадского городского округа в финансовой и бюджетной сферах, а также в пределах своей компетенции в налоговых сферах, а также координации деятельности в указанных сферах структурных подразделений администрации городского округа и муниципальных учреждений, образованных для реализации отдельных функций муниципального управления округом является Финансовое управление администрации Сергиево-Посадского городского округа, действующее в 2025 году на основании Положения о финансовом управлении администрации Сергиево-Посадского городского округа Московской области, утвержденного решением Совета депутатов Сергиево-Посадского городского округа Московской области от 31.10.2019 года № 07/06.

Общая характеристика исполнения бюджета за 2025 год.

Внешняя проверка отчета об исполнении бюджета проведена в соответствии с требованиями статей 157 и 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации и Распоряжения КСП от 29.10.2019 года № 71/19-РП «Об утверждении стандарта внешнего муниципального контроля «Организация и проведение внешней проверки годового отчета об исполнении местного бюджета». Отчет об исполнении бюджета составлен в соответствии с той же структурой и бюджетной классификацией, который применялся при утверждении бюджета.

Бюджет Сергиево-Посадского городского округа на 2025 год утвержден Советом депутатов Сергиево-Посадского городского округа Московской области от 20.12.2024 года № 2-10/01-МЗ «О бюджете Сергиево-Посадского городского округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» (далее первоначальный бюджет) по доходам в объеме 16 173 320,961 тыс. рублей (в том числе по межбюджетным трансфертам, получаемым из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации – 8 898 264,86 тыс. рублей), по расходам в объеме 16 621 854,40 тыс. рублей с дефицитом (профицитом) в размере (-) 448 533,45 тыс. рублей.

В первоначальный бюджет изменения вносились 4 раза (Решения Совета депутатов Сергиево-Посадского городского округа от 14.03.2025 № 2-13/01-МЗ; от 19.05.2025 № 2-18/01-МЗ; от 26.09.2025 № 2-23/01-МЗ; от 19.12.2025 № 2-27/02-МЗ). Приложение № 1.

В результате изменений и дополнений, бюджетные назначения Сергиево-Посадского городского округа увеличились:

- по доходам на 10,86% или на общую сумму 1 756 159,90 тыс. рублей и составили 17 929 480,88 тыс. рублей, против первоначально утвержденного бюджета;
- по расходам на 20,5 или на общую сумму 3 408 358,50 тыс. рублей и составили 20 030 213,20 тыс. рублей, против первоначально утвержденного бюджета;
- размер дефицита бюджета составляет 2 1005 732,32 тыс. рублей.

Все изменения, внесенные в бюджет Сергиево-Посадского городского округа в 2025 году и утвержденные решением Совета депутатов Сергиево-Посадского городского округа были представлены в КСП для проведения экспертизы.

Согласно Кассовому плану исполнения бюджета Сергиево-Посадского городского округа на 2025 год, утверждённому начальником финансового управления администрации Сергиево-Посадского городского округа (далее - Кассовый план) прогноз поступлений по состоянию на 01.01.2026 утверждён в объёме 19 837 468,28 тыс. рублей (17 929 480,88 тыс. рублей утверждённый бюджет).

За 2025 год Сводная бюджетная роспись бюджета Сергиево-Посадского округа по расходам представлена в объёме 19 927 840,0 тыс. рублей, что соответствует утверждённому бюджету.

Основные показатели бюджета Сергиево-Посадского городского округа в 2025 году представлены ниже.

| рублей | | | | | |
|------------------------------|----------------------------------|--|------------------------|--|--|
| Наименование | Утверждённый бюджет, тыс. рублей | Сводная бюджетная роспись, тыс. рублей | Исполнено, тыс. рублей | Процент исполнения к утвержденному бюджету | Процент исполнения к сводной бюджетной росписи |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Доходы | 17 929 480,88 | х | 17 073 334,12 | 95,22 | х |
| Расходы | 19 927 840,00 | 19 927 840,0 | 17 650 033,50 | 88,6 | 88,6 |
| Дефицит (-) /профицит (+) | - 2 100 732,32 | х | - 576 699,37 | х | х |

Бюджет Сергиево-Посадского городского округа Московской области на 01.01.2026 года исполнен со следующими показателями:

доходы в размере – 17 073 334,12 тыс. рублей или 95,22% утвержденного бюджета;

расходы в размере – 17 650 033,50 тыс. рублей или 88,6% утвержденного бюджета;

бюджет исполнен с дефицитом в размере 576 699,37 тыс. рублей, при плановом (первоначальном) дефиците в размере (-) 448 533,44 тыс. рублей, утвержденном (-) 2 100 732,32 тыс. рублей.

Бюджет Сергиево-Посадского городского округа за 2025 год к утверждённому бюджету исполнен следующим образом:

по доходам - в объёме 17 073 334,12 тыс. рублей или 95,22% утвержденного бюджета (19 702 469,1 тыс. рублей) (в 2023 году исполнение составило 16 653 471,5 тыс. рублей или 102,78% утвержденного бюджета (16 201 685,0 тыс. рублей), в 2024 году исполнение составило 19 466 013,80 тыс. рублей или 98,8% утвержденного бюджета (19 702 469,10 тыс. рублей);

по расходам - в объёме 17 650 033,50 тыс. рублей или 88,6% утвержденного бюджета (19 927 840,00 тыс. рублей) (в 2023 году исполнение составило 15 923 492,7 тыс. рублей или 98,2% утвержденного бюджета (16 201 685,0 тыс. рублей), в 2024 году исполнение составило 15 923 492,7 тыс. рублей или 98,2% утвержденного бюджета (16 201 685,0 тыс. рублей)).

Информация об исполнении бюджета Сергиево-Посадского городского округа по кварталам в 2023-2025 годах представлена ниже.

| Наименование | I квартал (на 01.04) | | II квартал (на 01.07) | | III квартал (на 01.10) | | IV квартал (на 01.01) следующего за отчетным | |
|--------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|--|-------------------------|
| | тыс. рублей | % к годовому исполнению | тыс. рублей | % к годовому исполнению | тыс. рублей | % к годовому исполнению | тыс. рублей | % к годовому исполнению |
| | | | | | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|-----------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|----------------|-------|--------------|-------|
| Доходы | | | | | | | | |
| 2023 | 2 573 206,0 | 15,8 | 4 224 164,2 | 25,6 | 4 235 542,7 | 24,6 | 5 620 558,6 | 34,1 |
| 2024 | 3 208 326,1 | 16,5 | 5 169 596,0 | 26,2 | 4 830 993,3 | 24,8 | 6 257 098,4 | 32,1 |
| 2025 | 3 459 580,18 | 20,81 | 4 619 841,09 | 25,85 | 3 702 640,81 | 20,37 | 5 291 272,05 | 29,51 |
| Расходы | | | | | | | | |
| 2023 | 2 573 206,0 | 15,8 | 4 224 164,2 | 25,6 | 4 235 542,7 | 24,6 | 5 620 558,6 | 34,1 |
| 2024 | 3 012 477,8 | 14,4 | 4 757 763,0 | 23,3 | 4 612 202,3 | 22,3 | 6 116 846,7 | 33,1 |
| 2025 | 3 632 107,29 | 19,39 | 4 875 953,40 | 23,98 | 4 512 764,71 | 22,27 | 4 631 208,10 | 23,24 |
| Дефицит (-) / Профицит (+) | | | | | | | | |
| 2023 | - 319 274,4 | | + 182 719,7 | | + 412 317,4 | | + 454 216,1 | |
| 2024 | + 195 848,3 | | + 411 833,0 | | + 218 792,0 | | + 140 251,7 | |
| 2025 | - 172 521,11 | | - 426 639,42 | | - 1 236 763,32 | | - 576 699,37 | |

Во всех анализируемых периодах (2023-2025 годы) поквартальное исполнение бюджета Сергиево-Посадского городского округа по доходам и расходам осуществлялось практически на одном уровне.

Доходы бюджета Сергиево-Посадского городского округа.

Решением Совета депутатов Сергиево-Посадского городского округа на 2025 год установлен общий объём доходов бюджета Сергиево-Посадского городского округа в сумме 17 929 480,88 тыс. рублей, в том числе налоговые и неналоговые доходы – 9 486 894,04 тыс. рублей, безвозмездные поступления – 8 442 586,84 тыс. рублей. В первоначальный бюджет в течение 2025 года были внесены изменения, в результате которых плановые назначения по доходам были скорректированы 4 раза с учётом фактического поступления, уточнения прогноза поступлений главными администраторами доходов.

Исполнение плановых бюджетных назначений по доходам за 2025 год представлено ниже.

| Наименование | Первоначальный бюджет, тыс. рублей | Утвержденный бюджет, тыс. рублей | Исполнено | | |
|---------------------------|------------------------------------|----------------------------------|---------------|-----------------------------|---------------------------|
| | | | тыс. рублей | % к первоначальному бюджету | % к утвержденному бюджету |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Доходы всего | 16 173 320,96 | 17 929 480,88 | 17 073 334,14 | 105,56 | 95,22 |
| Налоговые доходы | 8 636 242,10 | 8 685 628,74 | 8 569 532,35 | 99,23 | 98,66 |
| Неналоговые доходы | 638 814,00 | 801 265,30 | 820 847,56 | 128,5 | 102,44 |
| Безвозмездные поступления | 6 898 264,86 | 8 442 586,84 | 7 682 954,23 | 111,38 | 91,00 |

В результате внесения изменений в бюджет Сергиево-Посадского городского округа общий объём доходов увеличился на 1 756 159,92 тыс. рублей или на 10,86 %, в том числе за счет следующих факторов:

- увеличения на 50 945,64 тыс. рублей налога на доходы физических лиц;
- уменьшения на 114 198,40 тыс. рублей налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения;
- уменьшения на 21 359,60 тыс. рублей налога, взимаемого в виде стоимости патента с связи с применением упрощенной системы налогообложения;
- увеличения на 25 0000,00 тыс. рублей земельного налога;

- увеличения на 102 800,00 тыс. рублей государственной пошлины по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации);
- уменьшения на 19 335,20 тыс. рублей доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков;
- увеличения на 828,80 тыс. рублей доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков);
- увеличения на 3 658,20 тыс. рублей доходов от предоставления на платной основе парковок (парковочных мест), расположенных на автомобильных дорогах общего пользования местного значения и местах внеуличной дорожной сети, относящихся к собственности городских округов;
- увеличения на 10 000,00 тыс. рублей доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами;
- увеличения на 2 462,40 тыс. рублей прочих поступлений от использования имущества, находящего в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных);
- увеличения на 921,60 тыс. рублей платы, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена;
- уменьшения на 14 398,90 тыс. рублей доходов, получаемых в виде платы за негативное воздействие на окружающую среду;
- увеличения на 2 400,00 тыс. рублей прочих доходов от оказания услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов;
- увеличения на 110,00 тыс. рублей доходов, поступивших в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов;
- увеличения на 10 213,00 тыс. рублей прочих доходов от компенсации затрат государства;
- увеличения на 22 000,90 тыс. рублей доходов от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу;
- увеличения на 45 366,70 тыс. рублей доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов;
- увеличения на 12 092,00 тыс. рублей платы за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов;
- увеличения на 20 921,00 тыс. рублей доходов, полученных в виде штрафов, санкций, возмещения ущерба;
- увеличения на 65 135,70 тыс. рублей доходов, полученных от прочих неналоговых доходов;
- предоставления на 568 725,32 тыс. рублей больше субсидии из бюджета Московской области бюджету Сергиево-Посадского городского округа;
- предоставления на 31 063,87 тыс. рублей больше субвенций;

- предоставления на 873 216,25 тыс. рублей больше иных межбюджетных трансфертов, передаваемых бюджету городского округа.

По отношению к уточненному бюджету 2025 года исполнение составило 95,22%, по разделам:

- налоговые доходы в сумме 8 569 532,35 тыс. рублей или 98,66% (7 436 950,50 тыс. рублей или 106,4% в 2023 году, 10 088 485,00 тыс. рублей или 107,7% в 2024 году);

- неналоговые доходы в сумме 820 847,56 тыс. рублей или 102,44% (780 599,20 тыс. рублей или 112,4% в 2023 году, 758 235,10 тыс. рублей или 108,33% в 2024 году);

- безвозмездные поступления в сумме 7 682 954,23 тыс. рублей или 91,00% (8 435 921,80 тыс. рублей или 95,6% в 2023 году, 8 618 933,60 тыс. рублей или 89,45% в 2024 году).

При уточненном плане 17 929 480,88 тыс. рублей фактически поступило 17 073 334,14 тыс. рублей. Неисполнение плановых назначений в сумме 856 146,74 тыс. рублей сложилось в основном за счет уменьшения сумм безвозмездных поступлений (759 632,61 тыс. рублей).

Исполнение доходов 2025 года по сравнению с планом, приведено в таблице:

| тыс. рублей | | | | | |
|--|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------------------------|--|
| Наименование доходных источников | Утверждено по бюджету на 2025 год | Уточненный план 2025 года | Исполнено за 2025 год | % исполнения к первоначальному плану | % исполнения к уточненному плану 2025 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч. | 9 275 056,10 | 9 486 894,04 | 9 390 379,90 | 101,24 | 98,98 |
| НАЛОГОВЫЕ доходы, из них: | 8 636 242,10 | 8 685 628,74 | 8 569 532,34 | 99,23 | 98,66 |
| Налог на доходы физических лиц | 6 180 447,10 | 6 231 392,74 | 6 122 554,4 | 99,06 | 98,25 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции) производимым на территории Российской Федерации | 113 852,00 | 120 452,00 | 118 949,81 | 104,48 | 98,75 |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 1 337 328,00 | 1 223 129,60 | 1 206 029,50 | 90,18 | 98,60 |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности | 0,00 | 0,00 | 63,10 | | |
| Единый сельскохозяйственный налог | 0,00 | 799,00 | 783,63 | | 98,08 |
| Налог, взимаемый в виде стоимости патента в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 188 452,00 | 167 092,40 | 174 931,10 | 92,83 | 104,69 |
| Автоматизированная упрощенная система налогообложения | 5 702,00 | 4 502,00 | 4 799,05 | 84,16 | 106,60 |
| Налог на имущество физических лиц | 269 707 | 269 707,00 | 263 849,40 | 97,83 | 97,83 |

| | | | | | |
|--|------------|------------|------------|--------|--------|
| Земельный налог | 487 596,00 | 512 596,00 | 529 499,16 | 108,59 | 103,30 |
| Государственная пошлина | 53 158,00 | 155 958,00 | 148 099,20 | 278,60 | 94,96 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,00 | 0,0 | - 26,00 | | |
| НЕНАЛОГОВЫЕ доходы, из них: | 638 814,00 | 801 265,30 | 820 847,56 | 128,50 | 102,44 |
| Доходы, полученные 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 | 386 710,00 | 367 374,80 | 369 215,65 | 95,48 | 100,50 |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 8 123,00 | 8 123,00 | 6 278,25 | 77,29 | 77,29 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) | 21 667,00 | 22 495,80 | 23 926,36 | 110,43 | 106,36 |
| Доходы от предоставления на платной основе парковок (парковочных мест), расположенных на автомобильных дорогах общего пользования местного значения и местах внеуличной дорожной сети, относящихся к собственности городских округов | 0,00 | 3 658,20 | 3 159,34 | | 86,36 |
| Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков | 0,00 | 75,10 | 76,11 | | 101,34 |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами | 0,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | | 100,00 |

| | | | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|--------|--------|
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 70 000,00 | 80 462,40 | 82 655,54 | 105,97 | 102,73 |
| Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена | 14 000,00 | 14 921,60 | 15 324,33 | 109,46 | 102,70 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 22 166,00 | 7 767,10 | 7 758,85 | 35,00 | 99,89 |
| Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов | 1 000,00 | 3 400,00 | 7 132,27 | 713,23 | 209,77 |
| Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов | 0,00 | 110,00 | 269,78 | | 245,25 |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов | 0,00 | 10 213,00 | 13 099,19 | | 128,26 |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных | 10 000,00 | 32 000,90 | 34 429,04 | 324,29 | 101,34 |

| | | | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|--------|--------|
| средств по указанному имуществу | | | | | |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов | 40 000,00 | 85 366,70 | 89 849,44 | 224,62 | 105,25 |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 0,00 | 0,00 | 1 215,24 | | |
| Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности | 40 000,00 | 52 092,00 | 52 781,50 | 131,95 | 101,32 |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | 9 648,00 | 30 569,00 | 31 667,03 | 328,22 | 103,59 |
| Прочие неналоговые доходы | 7 500,00 | 72 635,70 | 74 09,64 | 986,80 | 101,89 |
| Безвозмездные поступления, из них: | 6 868 264,86 | 8 442 586,84 | 7 682 954,33 | 111,34 | 91,00 |
| Прочие дотации бюджетам городских округов на поощрение муниципальных управленческих команд | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) | 2 730 252,30 | 3 298 978,62 | 2 925 463,24 | 107,15 | 88,68 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 3 698 042,85 | 3 729 106,72 | 3 726 777,73 | 100,78 | 99,94 |
| Иные межбюджетные трансферты | 469 969,71 | 1 343 185,96 | 950 529,83 | 202,25 | 70,77 |
| Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет | 0,00 | 229 631,11 | 243 072,20 | | 105,85 |
| Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов муниципальных районов | 0,00 | - 158 315,57 | - 163 109,46 | | 103,03 |
| Поступления от денежных | 0,00 | 0,00 | 235,32 | | |

| | | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|--------|-------|
| пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов городских округов | | | | | |
| ВСЕГО доходов | 16 173 320,96 | 17 929 480,88 | 17 073 334,13 | 105,56 | 95,22 |

Таким образом, по сравнению с первоначально утвержденными параметрами доходная часть бюджета в 2025 году выполнена на 99,23% (102,8% в 2023 году, 98,8% в 2024 году), а по сравнению с уточненным планом на 98,66% (100,9% в 2023 году, 101,75% в 2024 году)).

Объем налоговых доходов по сравнению с 2024 годом (10 088 844,90 тыс. рублей) уменьшился на 1 519 32,55 тыс. рублей или на 15,06% (в 2024 году увеличился на 2 651 894,4 тыс. рублей или на 35,6% при сравнении с 2023 годом (7 436 950,6 тыс. рублей)), объем неналоговых доходов по сравнению с 2024 годом (758 235,20 тыс. рублей) увеличился на 62 612,36 тыс. рублей или на 8,26% (в 2024 году уменьшился на 22 364,10 тыс. рублей или на 2,8% при сравнении с 2023 годом (780 599,50 тыс. рублей)), безвозмездные поступления по сравнению с 2024 годам (8 618 933,60 тыс. рублей) уменьшились на 935 979,37 тыс. рублей или на 10,86% (в 2024 году по сравнению с 2023 годом (8 435 921,70 тыс. рублей) увеличились на 183 011,90 тыс. рублей или на 2,2%).

В целях увеличения доходной части консолидированного бюджета Московской области администрацией Сергиево–Посадского городского округа в 2025 году реализован комплекс следующих мероприятий:

1. Проведение мониторинговых выездных мероприятий в целях выявления неформальной занятости и лиц, уклоняющихся от постановки на территориальный налоговый учет (еженедельно):

- проведено 42 мониторинговых выездных мероприятий. Мониторингом охвачено 197 объектов, на которых осуществляют деятельность 876 хозяйствующих субъектов. В ходе мероприятий выявлены 6 организаций, не состоящих на территориальном налоговом учете и 648 работодателей, осуществляющих деятельность с признаками нелегальной занятости, в отношении 2 257 наемных работников отсутствовала информация о наличии заключенных трудовых договоров.

Результаты мониторинговых выездных мероприятий оформлены соответствующими протоколами и направлены в контрольно-надзорные органы.

2. Организация работы по погашению задолженности организациями, имеющими задолженность по налоговым и неналоговым платежам перед консолидированным бюджетом Московской области свыше 100 тысяч рублей (на постоянной основе):

- в 2025 году проведено 17 заседания Межведомственной комиссии по мобилизации доходов бюджета и улучшению финансового состояния Сергиево-Посадского городского округа;

- в рамках работы Межведомственной комиссии и Рабочей группы по мобилизации доходов районного бюджета с организациями, индивидуальными предпринимателями и физическими лицами, имеющими налоговую и неналоговую задолженность перед консолидированным бюджетом, проведена информационно-разъяснительная работа, направлено 931 информационных письма, проведена адресная работа с физическими лицами.

На заседаниях заслушаны 648 налогоплательщика по вопросам:

- снижения общего уровня задолженности по налоговым и неналоговым платежам перед всеми уровнями бюджета;

- убыточности организаций и вывода их на безубыточный уровень деятельности;

- своевременности и полноты перечисления текущих платежей НДФЛ в консолидированный бюджет Московской области;

- повышения размера выплачиваемой работодателями заработной платы (в т.ч. до среднеотраслевых уровней) и легализации трудовых отношений;
- погашения задолженности перед государственными внебюджетными фондами;
- постановки хозяйствующих субъектов на налоговый учет в ИФНС России по г. Сергиеву Посаду Московской области.

По результатам работы Межведомственной комиссии и Рабочей группы общая сумма погашенной единой налоговой задолженности составила 1 029,2 млн., 1 млн. рублей, из них в консолидируемый бюджет Московской области поступило 132,1 млн. рублей. По результатам по снижению нелегальной занятости в консолидируемый бюджет Московской области дополнительно поступил НДСФЛ на общую сумму 25,7 млн. рублей.

В целом, благодаря работе, проводимой Межведомственной комиссией и Рабочей группой, повышается платежная дисциплина налогоплательщиков, активизируются налоговые и неналоговые поступления в окружной бюджет.

Налоговые доходы.

Исполнение по налоговым доходам бюджета Сергиево-Посадского городского округа за 2025 год составило 8 569 532,34 тыс. рублей (10 088 845,00 тыс. рублей в 2024 году). Доля налоговых доходов в доходной части бюджета городского округа составила 50,2% (51,8% в 2024 году). В 2025 году налоговые поступления в бюджет Сергиево-Посадского городского округа сформировались за счет:

налога на доходы физических лиц – 6 122 554,40 тыс. рублей, что составило 71,4% налоговых поступлений (в 2024 году - 7 940 546,9 тыс. рублей, что составило 78,7% налоговых поступлений);

акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ – 118 949,81 тыс. рублей, что составило 1,4% налоговых поступлений (111 084,9 тыс. рублей, что составило 1,1% налоговых поступлений в 2024 году);

налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 1 223 129,60 тыс. рублей, что составило 14,1% налоговых поступлений (1 126 504,5 тыс. рублей, что составило 11,2% налоговых поступлений в 2024 году);

налог, взимаемый в виде стоимости патента в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 174 931,10 тыс. рублей, что составило 2,0% налоговых поступлений (в 2024 году - 104 646,3 тыс. рублей, что составило 1,0% налоговых поступлений);

автоматизированная упрощенная система налогообложения – 4 799,05 тыс. рублей (в 2024 году - 3 808,2 тыс. рублей);

налога на имущество физических лиц – 263 849,40 тыс. рублей или 3,1% налоговых поступлений (220 229,0 тыс. рублей, что составило 2,3% налоговых поступлений в 2024 году);

земельного налога – 526 499,16 тыс. рублей, что составило 6,2% налоговых поступлений (в 2024 году - 489 617,8 тыс. рублей, что составило 4,9% налоговых поступлений);

государственная пошлина – 148 099,20 тыс. рублей или 1,7% налоговых поступлений (76 802,8 тыс. рублей, что составляет 0,8% налоговых поступлений в 2024 году).

В 2025 году основными источниками доходов бюджета Сергиево-Посадского городского округа в общей сумме налоговых доходов являлись:

- налог на доходы физических лиц – 6 122 554,40 тыс. рублей, удельный вес которого в доходной части бюджета составил 35,86%, его выполнение составляет 98,25% от уточненного плана (108,59% от уточненного плана в 2024 году);

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 1 206 029,50 тыс. рублей, удельный вес которого в доходной части бюджета составил

7,06%, его выполнение составляет 98,60% от уточненного плана (103,86% от уточненного плана в 2024 году);

- налог на имущество – 793 438,56 тыс. рублей, удельный вес которого в доходной части бюджета составил 4,65%, его выполнение составляет 101,41% от уточненного плана (106,1% от уточненного плана в 2024 году).

Налог на доходы физических лиц. При плане 2025 года 6 231 392,74 тыс. рублей фактически поступило в доход бюджета 6 122 554,40 тыс. рублей, что составило 98,25% уточненного плана. По сравнению с 2024 годом (7 940 546,90 тыс. рублей) поступления по налогу на доходы физических лиц уменьшились на 1 817 992,50 тыс. рублей или 22,89%.

По состоянию на 01.01.2026 года общий размер задолженности перед консолидируемым бюджетом Московской области по Сергиево-Посадского городскому округу по НДС составил 548 505,0 тыс. рублей (для сравнения по состоянию на 01.01.2025 - 356 300,00 тыс. рублей).

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения. Первоначально бюджетом были предусмотрены плановые назначения по налогу, взимаемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения, в сумме 1 337 328,00 тыс. рублей. Поправками в течение года плановые назначения уменьшились на 114 198,40 тыс. рублей и составили 1 223 126,60 тыс. рублей. Фактически в доход бюджета поступило 1 206 029,50 тыс. рублей, что составляет 98,6% уточненного плана. По сравнению с 2024 годом (1 126 504,58 тыс. рублей) поступления увеличились на 79 524,92 тыс. рублей или 7,06%.

Налоги на имущество физических лиц. При плане 2025 года 782 303,00 тыс. рублей фактически поступило в доход бюджета 793 348,56 тыс. рублей, что составило 101,41% уточненного плана. По сравнению с 2024 годом (725 073,08 тыс. рублей) поступления увеличились на 68 275,48 тыс. рублей или 9,42%.

Наибольший удельный вес в имущественных налогах занимает земельный налог. При плане 2025 года 512 596,00 тыс. рублей фактически поступило в доход бюджета 529 499,16 тыс. рублей, что составило 103,3% уточненного плана. По сравнению с 2024 годом (489 617,80 тыс. рублей, что составило 105,6% уточненного плана) поступления увеличились на 39 881,36 тыс. рублей или 86,1%.

По сравнению с показателями 2024 года (10 088 845,00 тыс. рублей) поступления налоговых доходов уменьшились на 1 519 312,65 тыс. рублей или на 15,06%. Процент исполнения к уточненному бюджету уменьшился на 9,04% (исполнение 2025 года – 98,66%, исполнение 2024 года – 107,70%).

Неналоговые доходы.

Исполнение по неналоговым доходам бюджета Сергиево-Посадского городского округа за 2025 год составило 820 847,56 тыс. рублей (758 235,1 тыс. рублей за 2024 год). Доля неналоговых доходов в доходной части бюджета округа составила 4,8% (3,9% в 2024 году).

В 2025 году неналоговые поступления в бюджет Сергиево-Посадского городского округа сформировались за счет:

доходов, получаемых в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков – 369 215,69 тыс. рублей, что составило 45,0% неналоговых поступлений (387 020,4 тыс. рублей, что составило 51,0% неналоговых поступлений в 2024 году);

доходов, получаемых в виде арендной платы, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных

земельных участков) – 6 278,25 тыс. рублей, что составило 0,8% неналоговых поступлений (8 193,7 тыс. рублей, что составило 1,1% неналоговых поступлений в 2024 году);

доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельным участкам) – 23 926,36 тыс. рублей, что составило 2,9% неналоговых поступлений (21 934,2 тыс. рублей, что составило 2,9% неналоговых поступлений в 2024 году);

доходов от предоставления на платной основе парковок (парковочных мест), расположенных на автомобильных дорогах общего пользования местного значения и местах внеуличной дорожной сети, относящихся к собственности городских округов – 3 159,34 тыс. рублей, что составило 0,4% от неналоговых поступлений;

доходов от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий, оставшейся после уплаты налогов и обязательных платежей – 10 000,00 тыс. рублей, что составило 1,2% от неналоговых доходов;

прочих поступлений от использования имущества – 82 655,54 тыс. рублей, что составляет 10,1% от неналоговых поступлений (68 614,3 тыс. рублей, что составляет 9,0% неналоговых поступлений в 2024 году);

плат, поступившей в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена – 15 423,33 тыс. рублей, что составляет 1,9% от неналоговых поступлений (20 793,8 тыс. рублей, что составляет 2,7% от неналоговых поступлений в 2024 году);

платежей при пользовании природными ресурсами (плата за негативное воздействие на окружающую среду) – 7 758,85 тыс. рублей, что составляет 0,9% неналоговых поступлений (11 208,8 тыс. рублей, что составляет 1,5 % неналоговых поступлений в 2024 году);

прочих доходов от оказания услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов – 7 132,27 тыс. рублей, что составляет 0,9% от неналоговых доходов (6 017,80 тыс. рублей, что составляет 0,8% неналоговых поступлений в 2024 году);

прочих доходов от компенсации затрат бюджетов городских округов – 13 099,19 тыс. рублей, что составляет 1,6% от неналоговых доходов (21 040,5 тыс. рублей, что составляет 2,8 % неналоговых поступлений в 2024 году);

доходов от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) – 32 429,04 тыс. рублей, что составляет 4,0% неналоговых поступлений (53 194,1 тыс. рублей, что составило 7,0% неналоговых поступлений в 2024 году);

доходов от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена – 89 849,44 тыс. рублей, что составляет 10,9% от неналоговых доходов (60 477,3 тыс. рублей, что составило 8,0% неналоговых поступлений в 2024 году);

плат за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов – 52 781,50 тыс. рублей, что составило 6,4% от неналоговых доходов (58 332,1 тыс. рублей, что составляет 7,7 % неналоговых поступлений в 2024 году);

штрафов, санкций, возмещение ущерба – 31 667,03 тыс. рублей, что составило 3,9% неналоговых доходов (21 495,9 тыс. рублей, что составило 2,8% неналоговых поступлений в 2024 году);

прочих неналоговых доходов – 74 009,64 тыс. рублей (невыясненные поступления, зачисляемые в бюджеты городских округов), что составило 9,0% неналоговых доходов (17 803,9 тыс. рублей, что составило 2,3% неналоговых поступлений в 2024 году).

В течение 2025 года основным источником доходов бюджета Сергиево-Посадского городского округа в общей сумме неналоговых доходов являлся доход, получаемый в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных.

При плане 2025 года 367 374,80 тыс. рублей фактически в доход бюджета поступило 369 215,65 тыс. рублей, что составляет 100,5% от уточненного плана. По сравнению с поступлениями 2024 года (387 020,40 тыс. рублей, что составило 101,48%) доходы уменьшились на 17 804,75 тыс. рублей или 4,6%.

Общая сумма задолженности по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, перед консолидированным бюджетом Сергиево-Посадского городского округа по состоянию на 01.01.2026 года составляет 440 945,51 тыс. рублей, в том числе пени – 94 930,34 тыс. рублей (481 892,73 тыс. рублей, в том числе пени – 79 728,88 тыс. рублей в 2024 году).

Задолженность перед бюджетом Сергиево-Посадского городского округа по состоянию на 01.01.2026 года по аренде муниципальной земли составляет – 831,77 тыс. рублей (по состоянию на 01.01.2025 – 1 070,12 тыс. рублей).

Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городского округа (за исключением земельных участков). Бюджетом были предусмотрены плановые назначения по доходам от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городского округа в сумме 22 495,80 тыс. рублей, фактически в доход бюджета поступило 23 926,36 тыс. рублей, что составило 106,36% от уточненного плана. По сравнению с поступлениями 2024 года (21 934,20 тыс. рублей, что составило 103,18% от уточненного плана) доход увеличился на 1 992,10 тыс. рублей или 9,08%.

Задолженность перед бюджетом Сергиево-Посадского городского округа по состоянию на 01.01.2026 года по аренде имущества составляет – 21 781,86 тыс. рублей (по состоянию на 01.01.2025 - 38 306,45 тыс. рублей).

Администрацией Сергиево-Посадского городского округа в 2025 году на постоянной основе осуществлялось обеспечение взыскания (в том числе в судебном порядке) и контроль погашения задолженности по арендной плате за земельные участки и муниципальное имущество. В случае неуплаты данных платежей недоимщикам направлялись уведомления о погашении задолженности в установленные сроки и принимались меры к расторжению заключенных договоров.

Доходы от предоставления на платной основе парковок (парковочных мест), расположенных на автомобильных дорогах общего пользования местного значения и местах внеуличной дорожной сети, относящихся к собственности городских округов. Первоначально бюджетом были предусмотрены плановые назначения по доходам от предоставления на платной основе парковок (парковочных мест) 3 658,20 тыс. рублей в доход бюджета поступило 3 159,34 тыс. рублей, что составило 77,29% от уточненного плана. Поступления уменьшились за счет снижения спроса на парковочные места.

Доходы от перечисления части прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий, оставшейся после уплаты налогов и обязательных платежей. Первоначально бюджетом плановые назначения предусмотрены не были. Фактически в доход бюджета поступило 10 000,00 тыс. рублей.

Прочие поступления от использования имущества. При плане 2025 года 80 462,40 тыс. рублей в доход бюджета поступило 82 655,54 тыс. рублей, что составляет 102,73% к уточненному плану. По сравнению с поступлениями 2024 года (68 614,30 тыс. рублей, 93,61% от уточненного плана) доход увеличился на 14 041,24 тыс. рублей или на 20,46%.

Плата, поступившей в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые

не разграничена. При плане 2025 года 14 000,00 тыс. рублей в доход бюджета поступило 15 423,33 тыс. рублей, что составляет 102,7% от уточненного плана. По сравнению с поступлениями 2024 года (20 793,80 тыс. рублей) доход уменьшился на 5 370,47 тыс. рублей или на 25,83%.

Платежи при пользовании природными ресурсами (плата за негативное воздействие на окружающую среду). При плане 2025 года 7 767,10 тыс. рублей в доход бюджета поступило 7 758,85 тыс. рублей, что составляет 99,89% от уточненного плана. По сравнению с поступлениями 2024 года (11 208,80 тыс. рублей) доход уменьшился на 3 449,95 тыс. рублей или 30,78%.

Прочие доходы от оказания услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов. При плане 2025 года 3 400,00 тыс. рублей в доход бюджета поступило 7 132,27 тыс. рублей, что составляет 209,77% от уточненного плана. По сравнению с поступлениями 2024 года (6 017,80 тыс. рублей) доход увеличился на 1 114,47 тыс. рублей или 18,52%.

Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов. При плане 2025 года 10 213,00 тыс. рублей в доход бюджета поступило 13 099,19 тыс. рублей, что составляет 128,26% от уточненного плана. По сравнению с поступлениями 2024 года (21 040,50 тыс. рублей) доход уменьшился на 7 9419,31 тыс. рублей или 37,74%.

Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных). Первоначально бюджетом были предусмотрены плановые назначения по доходам от реализации имущества в сумме 32 000,90 тыс. рублей. Фактически в доход бюджета поступило 32 429,04 тыс. рублей, что составляет 101,34% от уточненного плана. По сравнению с доходами 2024 года (53 194,10 тыс. рублей, что составляет 102,3% от уточненного плана) произошло уменьшение на 20 765,06 тыс. рублей, или 39,04%.

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена. При плане 85 366,70 тыс. рублей в доход бюджета поступило 89 849,44 тыс. рублей, что составляет 105,25% от уточненного плана. По сравнению с поступлениями 2024 года (60 477,30 тыс. рублей, что составляет 148,96% от уточненного плана) увеличение составило 29 372,14 тыс. рублей или 48,57%.

Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов. При плане 52 092,00 тыс. рублей в доход бюджета поступило 52 781,50 тыс. рублей, что составляет 101,32% от уточненного плана. По сравнению с поступлениями 2024 года (58 332,10 тыс. рублей, что составляет 135,66% от уточненного плана) уменьшение составило 5 550,60 тыс. рублей или 9,52%.

Штрафы, санкции, возмещение ущерба: данный вид дохода поступил в бюджет округа в сумме 31 667,03 тыс. рублей, был запланирован в сумме 30 569,00 тыс. рублей. Поступившая сумма дохода составила 103,59% от плановых назначений.

Прочие неналоговые доходы поступили в бюджет округа в сумме 74 009,64 тыс. рублей при плане 72 635,70 тыс. рублей и составили 101,89% от уточненных плановых назначений. По сравнению с поступлениями 2024 года (17 803,90 тыс. рублей, что составляет 111,27% от уточненного плана тыс. рублей) увеличение составило 56 205,74 тыс. рублей или в 3,1 раза.

В целом по сравнению с показателями 2024 года (758 235,10 тыс. рублей) поступления неналоговых доходов увеличились на 62 612,46 тыс. рублей или на 8,26%, но уменьшились по отношению к уточненному плану в процентном отношении на 5,89% (исполнение 2025 года – 102,44%, исполнение 2024 года – 108,33%).

Безвозмездные поступления.

Исполнение бюджета Сергиево-Посадского городского округа по безвозмездным поступлениям за 2025 год составило – 7 682 954,23 тыс. рублей или 91,00% утвержденного бюджета (8 442 586,84 тыс. рублей). В сравнении с 2024 годом – 8 618 933,60 тыс. рублей или 89,45% утвержденного бюджета (9 635 196,00 тыс. рублей). Доля безвозмездных платежей в доходной части бюджета округа составила 45,0%.

В течение 2025 года объем плановых бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям был увеличен на 1 544 321,98 тыс. рублей или на 22,39%.

В 2025 году безвозмездные поступления в бюджете Сергиево-Посадского городского округа сформировались за счет:

субвенций бюджетам Российской Федерации и муниципальных образований – 3 729 106,72 тыс. рублей (4 024 327,3 тыс. рублей в 2024 году);

субсидий бюджетам Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) – 3 298 978,62 тыс. рублей (4 306 263,0 тыс. рублей в 2024 году);

иных межбюджетных трансфертов – 1 343 185,96 тыс. рублей (270 100,0 тыс. рублей в 2024 году);

прочих дотаций бюджетам городских округов и прочих безвозмездных поступлений – в 2025 году не предусмотрено (16 898,0 тыс. рублей в 2024 году);

доходов бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет – 229 631,11 тыс. рублей (17 271,2 тыс. рублей в 2024 году).

Возвращено в бюджет остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов в объеме (-) 163 109,46 тыс. рублей (за 2024 год возврат составил (-) 16 129,80 тыс. рублей).

В объеме ниже утвержденных в бюджете Сергиево-Посадского городского округа плановых назначений поступили:

субсидии бюджетам Российской Федерации и муниципальных образований в объеме 373 515,38 тыс. рублей или 11,32% от плановых назначений (3 298 978,62 тыс. рублей) (в 2024 году - 724 998,1 тыс. рублей или 14,41% от плановых назначений (5 031 261,10 тыс. рублей));

субвенции бюджетам Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) в объеме 2 328,99 тыс. рублей или 0,06% от плановых назначений (3 729 106,72 тыс. рублей) (62 075,80 тыс. рублей или 1,52% от плановых назначений (5 031 261,1 тыс. рублей в 2024 году);

иные межбюджетные трансферты в объеме 392 656,13 тыс. рублей или 29,23% от плановых назначений (1 343 185,96 тыс. рублей) (228 862,70 тыс. рублей или 45,87% от плановых назначений (498 962,70 тыс. рублей в 2024 году).

Показатели отчета об исполнении бюджета по доходам отражены в сумме 17 929 480,88 тыс. рублей (19 466 013,7 тыс. рублей в 2024 году), что соответствует итоговой сумме фактических поступлений в 2025 году доходов в бюджет Сергиево-Посадского городского округа и подтверждено отчетом о кассовом поступлении и выбытии, представленным Администрацией Сергиево-Посадского городского округа Московской области, по суммам поступлений в разрезе видов доходов.

Анализ исполнения доходной части бюджета по разделам бюджетной классификации Сергиево-Посадского городского округа представлен в приложении № 2.

Расходы бюджета Сергиево-Посадского городского округа.

В соответствии с внесенными изменениями в бюджет Сергиево-Посадского городского округа, утвержденными решениями Совета депутатов Сергиево-Посадского

округа показатели по расходам утверждены в сумме – 16 621 854,4 тыс. рублей (20 565 824,4 тыс. рублей 2024 году).

Расходная часть бюджета в течение 2025 года была увеличена на 3 305 985,6 тыс. рублей, в том числе за счет следующих факторов:

1. Раздел «Общегосударственные вопросы»: плановые показатели увеличены на 290 026,1 тыс. рублей (на 269 252,9 тыс. рублей в 2024 году), в том числе:

по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» увеличение на 5 992,5 тыс. рублей (1 071,3 тыс. рублей в 2024 году);

по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» увеличение на 1 437,8 тыс. рублей (в 2024 году уменьшение на 4 106,1 тыс. рублей);

по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» уменьшение на 6,2 тыс. рублей увеличение на 89 698,9 тыс. рублей (в 2024 году на 88 511,0 тыс. рублей);

по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» уменьшение на 6,2 тыс. рублей (в 2024 году увеличение на 8 260,4 тыс. рублей);

по подразделу 0111 «Резервные фонды» уменьшение на 68,1 тыс. рублей (в 2024 году увеличение на 4 881,8 тыс. рублей);

по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» увеличение на 192 971,1 тыс. рублей (в 2024 году на 160 422,3 тыс. рублей).

2. Раздел «Национальная оборона»: план по расходам увеличен на 291,6 тыс. рублей (в 2024 году уменьшен на 196,0 тыс. рублей) по подразделу 0204 «Мобилизационная подготовка экономики»;

3. Раздел «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»: план по расходам увеличен на 14 081,2 тыс. рублей (в 2024 году на 2 160,7 тыс. рублей):

по подразделу 0309 «Гражданская оборона» увеличен на 3 152,8 тыс. рублей (в 2024 году уменьшен на 24,8 тыс. рублей);

по подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» увеличение на 10 269,1 тыс. рублей (в 2024 году на 2 438,8 тыс. рублей);

по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» увеличен на 659,4 тыс. рублей (в 2024 году уменьшен на 252,8 тыс. рублей).

4. Раздел «Национальная экономика»: план по расходам увеличен на 210 927,8 тыс. рублей (в 2024 году на 354 853,3 тыс. рублей), в том числе:

по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» без изменений (в 2024 году уменьшение на 921,0 тыс. рублей);

по подразделу 0408 «Транспорт» без изменений (в 2024 году уменьшение на 1 925,6 тыс. рублей);

по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» увеличение 196 859,1 тыс. рублей (в 2024 году на 349 091,8 тыс. рублей);

по подразделу 0410 «Другие вопросы в области национальной экономики» увеличение на 13 667,9 тыс. рублей (в 2024 году на 16 684,7 тыс. рублей).

5. Раздел «Жилищно-коммунальное хозяйство»: увеличен на 2 353 218,0 тыс. рублей (в 2024 году на 71 385,4 тыс. рублей, в том числе):

по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» увеличение на 887 150,9 тыс. рублей (в 2024 году уменьшение на 698 119,8 тыс. рублей);

по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» увеличение на 1 170 274,2 тыс. рублей (в 2024 году на 22 280,7 тыс. рублей);

по подразделу 0503 «Благоустройство» увеличение на 291 292,5 тыс. рублей (в 2024 году на 681 562,7 тыс. рублей);

по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» увеличение на 4 500,4 тыс. рублей (в 2024 году на 65 661,8 тыс. рублей).

6. Раздел «Охрана окружающей среды»: плановые показатели уменьшены на 94 351,0 тыс. рублей (в 2024 году увеличены на 232,9 тыс. рублей):

по подразделу 0602 «Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод» уменьшены на 92 077,4 тыс. рублей;

по подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» уменьшены на 2 273,6 тыс. рублей (в 2024 году увеличены на 65 661,8 тыс. рублей).

7. Раздел «Образование»: план по расходам увеличен на 238 190,1 тыс. рублей (в 2024 году на 338 402,1 тыс. рублей), в том числе:

по подразделу 0701 «Дошкольное образование» уменьшение на 422 591,0 тыс. рублей (в 2024 году на 465 031,1 тыс. рублей);

по подразделу 0702 «Общее образование» увеличение на 565 172,2 тыс. рублей (в 2024 году на сумму 794 068,8 тыс. рублей);

по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» увеличение на 68 714,0 тыс. рублей (в 2024 году уменьшение на 6 603,2 тыс. рублей);

по подразделу 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» увеличение на 4 200,0 тыс. рублей (в 2024 году на 13 154,9 тыс. рублей);

по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» увеличение на 22 695,0 тыс. рублей (в 2024 году на 2 812,6 тыс. рублей).

8 Раздел «Культура, кинематография»: план увеличен на 152 770,2 тыс. рублей, в том числе:

по подразделу 0801 «Культура» увеличение на 70 819,5 тыс. рублей (в 2024 году на 152 313,2 тыс. рублей):

по подразделу 0801 «Культура» увеличение на 70 819,5 тыс. рублей;

по подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» без изменений (в 2024 году увеличение на 456,9 тыс. рублей).

9. Раздел «Здравоохранение»: уменьшен на 4 994, тыс. рублей (в 2024 году увеличен на 2 825,7 тыс. рублей) по подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения».

10. Раздел «Социальная политика»: увеличен 348 263,3 тыс. рублей (в 2024 году на 42 200,0 тыс. рублей), в том числе:

по подразделу 1001«Пенсионное обеспечение» без изменений;

по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» увеличение на 351 135,4 тыс. рублей (в 2024 году на 1 606,0 тыс. рублей);

по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» уменьшение на 5 779,1 тыс. рублей (в 2024 году увеличение на 40 594,0 тыс. рублей);

по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики» увеличение на 2 907,0 тыс. рублей (в 2024 году без изменения).

11. Раздел «Физическая культура и спорт»: план по расходам увеличен на 5 238,0 тыс. рублей (в 2024 году уменьшен на 84 378,4 тыс. рублей), в том числе:

по подразделу 1101 «Физическая культура» увеличение на 16 791,8 тыс. рублей (в 2024 году уменьшение на 199 413,4 тыс. рублей);

по подразделу 1103 «Спорт высших достижений» увеличение на 8 446,2 тыс. рублей (в 2024 году уменьшение на 88 554,1 тыс. рублей по подразделу 1102 «Массовый спорт»);

по подразделу «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» без изменений (в 2024 году увеличен на 203 589,1 тыс. рублей).

12. Раздел «Средства массовой информации»: план увеличен на 4 988,1 тыс. рублей (в 2024 году на 2 817,6 тыс. рублей), в том числе:

по подразделу 1201«Телевидение и радиовещание» увеличение на 3 028,1 тыс. рублей (в 2024 году уменьшение на 12 094,1 тыс. рублей);

по подразделу 1202 «Периодическая печать и издательства» увеличение на 2 508,0 тыс. рублей (в 2024 году на 500,0 тыс. рублей);

по подразделу 1204 «Другие вопросы в области средств массовой информации» уменьшение на 548,0 тыс. рублей (в 2024 году увеличение на 14 411,7 тыс. рублей).

13. Раздел «Обслуживание государственного и муниципального долга»: плановые показатели уменьшены на 150 712,3 тыс. рублей (в 202 году на 58 000,0 тыс. рублей), по подразделу 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга».

Согласно Отчету об исполнении бюджета Сергиево-Посадского городского округа за 2025 год расходы исполнены в объеме 17 650 033,5 тыс. рублей, что составило 88,6% от утвержденных назначений (18 499 290,0 тыс. рублей, что составило 90,03% от утвержденных назначений 2024 года). Недоосвоение средств составило 2 277 806,5 тыс. рублей или 11,43% (в 2024 году 1 094 718,6 тыс. рублей или 5,3%, в 2023 году недоосвоение средств составило 582 768,7 тыс. рублей или 3,5%).

По сравнению с 2024 годом расходы уменьшились на 4,8%, что в суммарном выражении составляет 849 256,5 тыс. рублей (в 2024 году в сравнении с 2023 годом произошло увеличение расходов на 2 575 796,9 тыс. рублей или 16,2%).

Исполнение расходов 2025 года по сравнению с планом, приведено в таблице:

тыс. рублей

| Наименование | Раздел подраздел | Утверждено по бюджету на 2025 год | Уточненный план 2025 года | Исполнено за 2025 год | % исполнения к первоначальному | Темп роста уточненного к первоначальному | Разница между первоначальным и уточненным |
|--|------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------|--------------------------------|--|---|
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 1 159 312,7 | 1 449 338,8 | 1 270 973,8 | 87,7 | 109,6 | 290 026,1 |
| <i>Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования</i> | 0102 | 3 907,5 | 9 900,0 | 9 092,7 | 91,8 | 232,7 | 5 992,5 |
| <i>Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований</i> | 0103 | 14 165,2 | 15 603,0 | 15 243,6 | 97,9 | 107,6 | 1 437,8 |
| <i>Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций</i> | 0104 | 610 746,3 | 700 445,2 | 643 819,6 | 91,9 | 105,4 | 89 698,9 |
| <i>Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного)</i> | 0106 | 82 326,54 | 82 320,3 | 77 256,7 | 93,8 | 93,8 | - 6,2 |

| | | | | | | | |
|---|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|--------------|--------------------|
| надзора | | | | | | | |
| Обеспечение проведение выборов и референдумов | 0107 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 | 0 | 0,0 |
| Резервные фонды | 0111 | 5 000,0 | 4 931,9 | 0,0 | 0 | 98,6 | - 68,1 |
| Другие общегосударственные вопросы | 0113 | 443 167,3 | 636 138,4 | 525 561,2 | 82,6 | 118,6 | 192 971,1 |
| Национальная оборона | 0200 | 1 640,0 | 1 931,6 | 1 931,5 | 100,0 | 117,8 | 291,6 |
| Мобилизационная подготовка экономики | 0204 | 1 640,0 | 1 931,6 | 1 931,5 | 100,0 | 117,8 | 291,6 |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0300 | 136 664,6 | 150 748,8 | 147 129,8 | 97,6 | 107,7 | 14 081,2 |
| Гражданская оборона | 0309 | 904,6 | 4 057,3 | 3 336,0 | 82,2 | 368,8 | 3 152,8 |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 0310 | 61 493,1 | 71 762,1 | 71 617,6 | 99,8 | 100,0 | 10 269,1 |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 0314 | 74 267,0 | 74 926,4 | 72 176,2 | 96,3 | 97,2 | 659,4 |
| Национальная экономика | 0400 | 1 319 774,2 | 1 530 701,3 | 1 458 499,4 | 95,3 | 110,5 | 210 927,1 |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 0405 | 4 225,0 | 4 225,0 | 3 487,9 | 82,6 | 82,6 | 0,0 |
| Транспорт | 0408 | 12 397,0 | 12 397,0 | 2 646,1 | 21,3 | 21,3 | 0,0 |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 0409 | 79 587,0 | 79 987,0 | 70 842,9 | 88,6 | 89,0 | 400,0 |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 154 340,4 | 168 008,3 | 162 144,1 | 96,5 | 105,1 | 13 667,9 |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 4 791 746,6 | 7 144 964,6 | 5 438 955,3 | 76,1 | 113,5 | 2 353 218,0 |
| Жилищное хозяйство | 0501 | 2 563 995,8 | 3 451 146,7 | 2 416 841,5 | 70,0 | 94,3 | 887 150,9 |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 243 730,8 | 1 414 005,0 | 825 487,8 | 58,4 | 338,7 | 1 170 274,2 |
| Благоустройство | 0503 | 1 869 979,0 | 2 161 271,5 | 2 083 741,9 | 96,4 | 111,4 | 291 292,5 |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 0505 | 114 041,0 | 118 541,4 | 112 884,1 | 95,2 | 99,0 | 4 500,4 |
| Охрана окружающей среды | 0600 | 380 601,5 | 286 250,5 | 281 250,5 | 98,3 | 73,9 | - 94 351,0 |
| Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод | 0602 | 256 737,4 | 164 660,0 | 159 660,0 | 97,0 | 62,2 | - 92 077,4 |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 0605 | 123 864,1 | 121 590,5 | 121 590,5 | 100,0 | 98,2 | - 2 273,6 |
| Образование | 0700 | 6 728 758,5 | 6 966 948,6 | 6 714 296,3 | 96,4 | 99,8 | 238 190,1 |
| Дошкольное образование | 0701 | 2 502 270,7 | 2 079 679,7 | 2 077 814,7 | 99,9 | 83,0 | - 422 591,0 |
| Общее образование | 0702 | 3 549 244,6 | 4 024 416,8 | 3 781 471,4 | 94,0 | 109,3 | 565 172,2 |
| Дополнительное образование детей | 0703 | 575 141,0 | 643 855,0 | 640 145,3 | 99,4 | 111,3 | 68 714,0 |
| Молодежная политика и оздоровление детей | 0707 | 28 125,0 | 32 325,0 | 31 579,5 | 97,7 | 112,3 | 4 200,0 |
| Другие вопросы в области образования | 0709 | 163 977,2 | 186 672,1 | 183 285,4 | 98,2 | 111,8 | 22 695,0 |
| Культура, кинематография | 0800 | 1 196 390,9 | 1 267 210,4 | 1 266 444,7 | 99,9 | 105,9 | 70 819,5 |
| Культура | 0801 | 1 180 415,7 | 1 251 235,2 | 1 250 692,8 | 100,0 | 106,0 | 70 819,5 |

| | | | | | | | |
|---|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|--------------|--------------------|
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 0804 | 15 975,2 | 15 975,2 | 15 751,9 | 98,6 | 98,6 | 0,0 |
| Здравоохранение | 0900 | 17 500,0 | 12 506,0 | 12 446,0 | 99,5 | 71,1 | - 4 994,0 |
| Другие вопросы в области здравоохранения | 0909 | 17 500,0 | 12 506,0 | 12 446,0 | 99,5 | 71,1 | - 4 994,0 |
| Социальная политика | 1000 | 159 028,8 | 507 292,1 | 463 112,4 | 91,3 | 291,2 | 348 263,3 |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 29 500,0 | 29 500,0 | 29 037,9 | 98,4 | 98,4 | 0,0 |
| Социальное обеспечение населения | 1003 | 14 994,0 | 366 129,4 | 324 573,0 | 88,6 | 2164,7 | 351 135,4 |
| Охрана семьи и детства | 1004 | 101 676,8 | 95 897,7 | 95 321,8 | 99,4 | 93,7 | - 5 779,1 |
| Другие вопросы в области социальной политики | 1006 | 12 858,0 | 15 765,0 | 14 179,7 | 89,9 | 13,9 | 2 907,0 |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 459 578,5 | 484 816,5 | 483 680,2 | 99,8 | 105,2 | 25 238,0 |
| Физическая культура | 1101 | 242 166,3 | 258 958,1 | 258 205,8 | 99,7 | 106,6 | 16 791,8 |
| Спорт высших достижений | 1103 | 217 412,2 | 225 858,4 | 225 474,4 | 99,8 | 103,7 | 8 446,2 |
| Другие вопросы в области физической культуры и спорта | 1105 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0 | 0,0 | |
| Средства массовой информации | 1200 | 100 00,0 | 104 988,1 | 104 703,2 | 99,7 | 100,0 | 4 988,1 |
| Телевидение и радиовещание | 1201 | 43 169,6 | 46 197,6 | 46 197,6 | 100,0 | 107,0 | 3 028,1 |
| Периодическая печать и издательства | 1202 | 34 691,7 | 31 199,7 | 37 199,7 | 100,0 | 107,2 | 2 508,0 |
| Другие вопросы в области средств массовой информации | 1204 | 22 138,8 | 21 590,8 | 21 305,9 | 98,7 | 96,2 | - 548,0 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 1300 | 170 858,1 | 21 145,8 | 6 610,7 | 32,8 | 3,9 | - 150 712,3 |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 1301 | 170 858,1 | 21 145,8 | 6 610,7 | 32,8 | 3,9 | - 150 712,3 |
| ВСЕГО РАСХОДОВ | | 16 621 854,4 | 19 927 840,0 | 17 650 033,5 | 88,6 | 106,2 | 3 305 985,7 |

Анализ исполнения расходов бюджета Сергиево-Посадского городского округа по разделам бюджетной классификации расходов бюджетов представлен в приложении № 3.

В ходе проведения экспертно-аналитического мероприятия, установлено, что лимиты бюджетных обязательств, отраженные в Отчете о принятых бюджетных обязательствах (форма 0503128) не превышают бюджетных ассигнований.

По состоянию на 01.01.2025 года остаток денежных средств на лицевом счете бюджета Сергиево-Посадского городского округа составил 2 100 732 316,10 рублей. Согласно показателям отчета о движении денежных средств (форма 0503123) в 2025 году поступление денежных средств составило 17 961 88 443,90 рублей (19 939 305 135,65 рублей за аналогичный период прошлого года), возврат межбюджетных трансфертов, дебиторской задолженности прошлых лет составил в сумме – 83 775 438,79 рублей (7 508 677,88 рублей за аналогичный период прошлого года), выбытия денежным средствам составили в сумме 18 622 362 248,21 рублей (19 001 955 039,89 рублей за аналогичный период прошлого года). Остаток на 01.01.2026 года составил 1 524 032 950,58 рубля, что соответствует Сведениям об остатках денежных средств на счетах получателей бюджетных средств (форма 0503378).

Следует отметить, что в полном объеме выполнены бюджетные обязательства округа по финансированию расходов на выплату заработной платы с начислениями.

Заработная плата работникам бюджетной сферы в течение года выплачивалась в установленные сроки, без нарушений.

Расходы на заработную плату с начислениями составляют 999 331,3 тыс. руб. или 5,4% от общих расходных обязательств 2025 года.

Исполнение по разделам бюджетной классификации за 2025 год сложилось следующим образом:

по разделу «Общегосударственные вопросы» расходы составили 1 270 973,8 тыс. рублей или 87,7% к уточненному плану (в 2024 году 1 149 719,6 тыс. рублей или 88,7 % к уточненному плану) и увеличились на 10,5% к аналогичным расходам за 2024 год (1 149 719,6 тыс. рублей), а именно на 121 542,2 тыс. рублей.

Основную долю расходов в разделе «Общегосударственные вопросы» составляют расходы в размере 643 819,6 тыс. рублей (50,7) (565 366,6 тыс. рублей (49,2%) в 2024 году) по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» и расходы в размере 525 561,2 тыс. рублей (41,4%) (469 338,9 тыс. рублей (40,8%) в 2024 году) по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы». Средства направлены на реализацию основных мероприятий «Создание условий для реализации полномочий органов местного самоуправления», «Управления имуществом находящимся в муниципальной собственности и выполнения кадастровых работ» Муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами»;

по разделу «Национальная оборона» расходы составили 1 931,5 тыс. рублей или 100,0% от уточненного плана (1 156,2 тыс. рублей или 99,2 % к уточненному плану в 2024 году) и увеличились на 67,1% к аналогичным расходам за 2024 год а именно на 775,3 тыс. рублей. Данные расходы предусмотрены на реализацию мероприятий муниципальной программы «Управление имуществом и муниципальными финансами» и направлены на осуществление мероприятий по мобилизационной подготовке;

по разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы составили 147 129,8 тыс. рублей или 97,6% уточненного плана (115 888,9 тыс. рублей или 98,5 % к уточненному плану в 2024 году) по данному разделу и увеличились на 26,96% к аналогичным расходам за 2024 год, а именно на 31 240,9 тыс. рублей. Данные расходы предусмотрены на реализацию мероприятий муниципальной программы «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»;

по разделу «Национальная экономика» на сельское хозяйство и рыболовство, транспортное обслуживание населения, дорожное хозяйство и другие вопросы в области национальной экономики расходы за отчетный период составили 1 458 499,4 тыс. рублей или 95,3 % к уточненному плану или 116,9% к расходам 2024 года (1 247 597,0 тыс. рублей). Увеличение расходов произошло большей частью по подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)», занимающему основную долю расходов в разделе «Национальная экономика». Составляют расходы – 1 219 378,4 тыс. рублей (1 002 908,3 тыс. рублей в 2024 году) и исполнены на 96,3 % от утвержденных ассигнований;

по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы произведены в размере 5 438 955,3 тыс. рублей, что составляет 76,1% к уточненному плану (80,3% к уточненному плану в 2024 году). По отношению к аналогичным расходам прошлого периода (6 237 820,3 тыс. рублей) произошло уменьшение на 12,8%, а именно на 798 865,0 тыс. рублей по подразделам:

«Жилищное хозяйство» (2 416 841,5 тыс. рублей) расходы уменьшились на 601 456,6 тыс. рублей или на 19,9% к аналогичным расходам прошлого периода (3 018 298,1 тыс. рублей);

«Коммунальное хозяйство» (825 487,8 тыс. рублей) расходы увеличились на 649 848,5 тыс. рублей или в 3,7 раза к аналогичным расходам прошлого периода (175 639,3 тыс. рублей);

«Благоустройство» расходы произведены в размере 2 083 741,9 тыс. рублей, что на 28,1 % или на 810 941,8 тыс. рублей меньше аналогичных расходов прошлого периода (2 894 683,7 тыс. рублей);

«Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» расходы произведены в размере 112 884,1 тыс. рублей, что на 24,3% (36 315012 тыс. рублей) меньше аналогичных расходов прошлого периода (149 199,2 тыс. рублей);

раздел «Охрана окружающей среды»: фактически расходы за 2025 год составили 281 250,5 тыс. рублей и составляют 98,3% к уточненному плану, по сравнению с 2024 годом (277 584,3 тыс. рублей) расходы увеличились на 3 666,2 тыс. рублей или на 1,3%;

по разделу «Образование» на проведение мероприятий для детей и молодежи в отчетном периоде расходы произведены по фактическим затратам в рамках муниципальных программ «Образование», «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики», «Социальная защита населения», «Строительство и капитальный ремонт объектов социальной инфраструктуры», «Культура и туризм» средства выделялись в рамках Федерального проекта «Все лучшее детям» на оснащение предметных кабинетов общеобразовательных организаций средствами обучения и воспитания, Федерального проекта «Педагоги и наставники» на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство и советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями, Федерального проекта «Семейные ценности и инфраструктура культуры» на Государственную поддержку отрасли культуры (в части приобретения музыкальных инструментов, оборудования и учебных материалов для оснащения образовательных организаций в сфере культуры Московской области) и составили 6 728 758,6 тыс. рублей или 96,4 % к уточненному плану. По сравнению с аналогичным периодом 2024 года (7 346 889,0 тыс. рублей) расходы уменьшились на 618 130,4 тыс. рублей или на 8,4%;

по разделу «Культура, кинематография» расходы составили 1 266 444,7 тыс. рублей, или 99,9 % к уточненному плану. По сравнению с аналогичным периодом 2024 года (1 054 319,1 тыс. рублей) расходы увеличились на 212 125,6 тыс. рублей или на 20,1% для обеспечения функций культурно-досуговых учреждений, проведения мероприятий в сфере культуры;

по разделу «Здравоохранение» в отчетном периоде расходы произведены по фактическим затратам в рамках муниципальной программы «Здравоохранение» на частичную оплату съемного жилья врачам-специалистам на территории округа, создания условий для снижения дефицита медицинских кадров, привлечения молодежи для работы в государственных учреждениях здравоохранения, предоставление единовременной выплаты при трудоустройстве в учреждения здравоохранения и составили 12 446,1 тыс. рублей или 99,5% к уточненному плану, по сравнению с аналогичным периодом 2024 года увеличились на 2 623,9 тыс. рублей или 26,7% (аналогичные расходы составляли 9 822,1 тыс. рублей);

по разделу «Социальная политика» расходы составили 463 112,4 тыс. рублей, что составляет 91,3 % к уточненному плану или 149,8 % к аналогичным расходам в 2024 году (309 092,2 тыс. рублей).

Объём средств, направленных на исполнение публичных нормативных обязательств в 2025 году составил 29 037,9 тыс. рублей или 98,4% (27 322,3 тыс. рублей или 96,6% в 2024 году) сводной бюджетной росписи, на предоставление доплат за выслугу лет к трудовой пенсии муниципальным служащим;

по разделу «Физическая культура и спорт» расходы составили 483 680,2 тыс. рублей, или 99,8 % к уточненному плану. К аналогичным расходам в 2024 году (652 125,0 тыс. рублей) произошло уменьшение расходов на 168 444,8 тыс. рублей или 25,8 %;

по разделу «Средства массовой информации» расходы составили 104 703,2 тыс. рублей, или 99,7% к уточненному плану на развитие системы информирования населения о

деятельности органов местного самоуправления Сергиево-Посадского городского округа, опубликование муниципальных нормативных правовых актов и освещение деятельности органов местного самоуправления в печатных и электронных СМИ. По сравнению с аналогичными расходами 2024 года (93 384,0 тыс. рублей) произошло увеличение на 11 319,2 тыс. рублей или 12,1%;

расходы по разделу «Обслуживание муниципального долга» составили 6 610,7 тыс. рублей или 32,8% (3 892,3 тыс. рублей, или 13,5 % в 2024 году) от годовых назначений по данной статье.

В десяти разделах бюджетной классификации исполнение расходов за 2025 год составило более 90%:

- «Национальная оборона» - 100,0 % (99,2% - 2024 год);
 - «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 97,6% (98,5% - 2024 год);
 - «Национальная экономика» - 95,3% (95,7% - 2024 год);
 - «Охрана окружающей среды» - 98,3 % (97,0% - 2024 год);
 - «Образование» - 96,4% (96,3% - 2024 год);
 - «Культура, кинематография» - 99,9% (99,9% - 2024 год);
 - «Здравоохранение» - 99,5% (98,0% - 2024 год);
 - «Социальная политика» - 91,3% (96,6%- 2024 год);
 - «Физическая культура и спорт» - 99,8% (99,2% - 2024 год);
 - «Средства массовой информации» - 99,7% (100,0% - 2024 год).
- Менее 90%:
- «Общегосударственные вопросы» - 87,8 % (88,7% - 2024 год);
 - «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 76,1% (80,3% - 2024 год).

Анализ исполнения бюджета по ведомственной структуре расходов бюджета.

Первоначально, ведомственной структурой расходов бюджета Сергиево-Посадского городского округа на 2025 год бюджетные назначения предусмотрены 5-ти главным распорядителям бюджетных средств, а именно:

- Администрации Сергиево-Посадского городского округа Московской области;
- Совету депутатов Сергиево-Посадского городского округа;
- Контрольно-счетной палате Сергиево-Посадского городского округа;
- Финансовому управлению Администрации Сергиево-Посадского городского округа;
- Управлению образования Сергиево-Посадского городского округа.

В 2025 году сводной бюджетной росписью по состоянию на 31.12.2025 года были предусмотрены расходы главным распорядителям бюджетных средств Сергиево-Посадского городского округа на общую сумму 19 927 840,0 тыс. рублей. В разрезе ведомственной структуры исполнение бюджета Сергиево-Посадского городского округа характеризуется следующими данными:

Администрация Сергиево-Посадского городского округа Московской области: первоначально бюджетом на 2024 год были предусмотрены расходы в сумме 10 327 617,16 тыс. рублей (13 532 595,6 тыс. рублей в 2024 году), в течение года плановые назначения увеличились на 2 932 828,8 тыс. рублей и на конец отчетного периода составили 13 260 446,0 тыс. рублей (14 205 114,3 тыс. рублей в 2024 году). Фактическое исполнение за 2025 год составило 11 251 773,4 тыс. рублей или 84,9 % к сводной бюджетной росписи (13 260 446,0 тыс. рублей). По сравнению с 2024 годом (12 349 216,6 тыс. рублей или 86,9%) расходы уменьшились на 2 953 340,9 тыс. рублей или на 20,8%. Удельный вес расходов в общих расходах бюджета Сергиево-Посадского городского округа составил: в 2025 году – 63,7%, в 2024 году – 60,0%;

Совет депутатов Сергиево-Посадского городского округа: первоначально бюджетом на 2025 год были предусмотрены расходы в сумме 14 165,2 тыс. рублей (12 654,2 тыс.

рублей на 2024 год), в течение года плановые назначения увеличились на 1 437,8 тыс. рублей и на конец отчетного периода составили 15 603,0 тыс. рублей (16 760,3 тыс. рублей в 2024 году). Фактическое исполнение за 2025 год составило 15 243,6 тыс. рублей или 97,7% (16 749,0 тыс. рублей или 100% в 2024 году) к сводной бюджетной росписи (15 603,0 тыс. рублей). По сравнению с 2024 годом (16 749,0 тыс. рублей) расходы уменьшились на 1 505,4 тыс. рублей или на 8,9%. Удельный вес расходов в общих расходах бюджета Сергиево-Посадского городского округа составил: в 2025 году – 0,08%, в 2024 году – 0,08%;

Контрольно-счетная палата Сергиево-Посадского городского округа: первоначально бюджетом на 2025 год были предусмотрены расходы в сумме 20 989,9 тыс. рублей (19 379,9 тыс. рублей в 2024 году), в течение года плановые назначения уменьшились на 2 219,5 тыс. рублей и на конец отчетного периода составили 18 770,4 тыс. рублей (21 034,3 тыс. рублей в 2024 году). Фактическое исполнение за 2025 год составило 18 746,6 тыс. рублей или 99,9% (20 818,8 тыс. рублей или 99,0% в 2024 году) к сводной бюджетной росписи (18 770,4 тыс. рублей). По сравнению с 2024 годом (19 379,9 тыс. рублей) расходы уменьшились на 2 072,2 тыс. рублей или на 9,9%. Удельный вес расходов в общих расходах бюджета Сергиево-Посадского городского округа составил: в 2025 году – 0,11%, в 2024 году – 0,10%;

Финансовое управление Администрации Сергиево-Посадского городского округа: первоначально бюджетом на 2025 год были предусмотрены расходы в сумме 237 194,7 тыс. рублей (136 912,6 тыс. рублей в 2024 году), в течение года плановые назначения уменьшились на 148 567,1 тыс. рублей и на конец отчетного периода составили 88 627,6 тыс. рублей (95 400,5 тыс. рублей в 2024 году). Фактическое исполнение за 2025 год составило 65 120,8 тыс. рублей или 735% (57 774,0 тыс. рублей или 60,6%) к сводной бюджетной росписи (88 627,6 тыс. рублей). По сравнению с 2024 годом (95 400,5 тыс. рублей) расходы уменьшились на 30 279,7 тыс. рублей или на 31,7%. Удельный вес расходов в общих расходах бюджета Сергиево-Посадского городского округа составил: в 2025 году – 0,37%, в 2024 году – 0,28%;

Управление образования Сергиево-Посадского городского округа: первоначально бюджетом на 2025 год были предусмотрены расходы в сумме 6 021 887,5 тыс. рублей (5 769 563,5 тыс. рублей в 2024 году), в течение года плановые назначения увеличились на 552 505,5 тыс. рублей и на конец отчетного периода составили 6 544 393,0 тыс. рублей (6 227 515,1 тыс. рублей в 2024 году). Фактическое исполнение за 2025 год составило 6 299 149,2 тыс. рублей или 96,3% (6 054 731,4 тыс. рублей или 97,2% в 2024 году) к сводной бюджетной росписи (6 544 393,0 тыс. рублей). По сравнению с 2024 годом (6 054 731,4 тыс. рублей) расходы увеличились на 244 417,8 тыс. рублей или на 4,0%. Удельный вес расходов в общих расходах бюджета Сергиево-Посадского городского округа составил: в 2025 году – 35,7%, в 2024 году – 29,4%.

Анализ использования средств резервного фонда.

В соответствии со статьей 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации, Решением Совета депутатов Сергиево-Посадского городского округа Московской области от 22.12.2024 № 2-10/01-МЗ «О бюджете Сергиево-Посадского городского округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов (с учетом изменений) установлен размер резервного фонда администрации Сергиево-Посадского городского округа на 2025 год в размере 15 802,6 тыс. рублей.

Размер резервных фондов исполнительных органов государственной власти (местных администраций) устанавливается законами (решениями) о соответствующих бюджетах в соответствии с частью 3 статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Частью 4 статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации установлено, что средства резервных фондов местных администраций направляются на финансовое

обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций.

За период январь - декабрь 2025 года и согласно отчета об исполнении бюджета Сергиево-Посадского городского округа за 2025 год и отчета об использовании ассигнований резервного фонда администрации Сергиево-Посадского городского округа предоставление средства резервного фонда осуществлялось на основании Постановлений администрации Сергиево-Посадского городского округа в размере 10 588,2 тыс. рублей, на обеспечение расходов, определенных частью 4 статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Анализ исполнения бюджета Дорожного фонда.

Статьей 179.4 Бюджетного кодекса РФ определено, что дорожный фонд - часть средств бюджета, подлежащая использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов. К дорожным фондам относятся Федеральный дорожный фонд, дорожные фонды субъектов Российской Федерации и муниципальные дорожные фонды. В соответствии с частью 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса РФ муниципальный дорожный фонд создается в муниципальных образованиях, органы местного самоуправления которых решают вопросы местного значения в сфере дорожной деятельности, решением представительного органа муниципального образования (за исключением решения о местном бюджете). Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда утверждается решением о местном бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) в размере не менее прогнозируемого объема доходов бюджета муниципального образования от: акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в местный бюджет; доходов местных бюджетов от транспортного налога; иных поступлений в местный бюджет, утвержденных решением представительного органа муниципального образования, предусматривающим создание муниципального дорожного фонда.

Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда устанавливается решением представительного органа муниципального образования.

С учетом требований, установленных частью 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса РФ, решением Совета депутатов Сергиево-Посадского городского округа от 26.12.2019 № 14/07-МЗ создан муниципальный дорожный фонд Сергиево-Посадского городского округа и утвержден «Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда муниципального образования «Сергиево-Посадский городской округ Московской области» (далее Порядок).

Пунктом 2 Порядка, под муниципальным дорожным фондом признается часть средств бюджета Сергиево-Посадского городского округа, подлежащая использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения Сергиево-Посадского городского округа, капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов в населенных пунктах Сергиево-Посадского городского округа.

Порядок определяет источники формирования и направления использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Сергиево-Посадского городского округа.

Объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда Сергиево-Посадского городского округа на 2025 год утвержден пунктом 15 решения Совета депутатов Сергиево-Посадского городского округа от 22.12.2024 № 2-10/01-МЗ «О бюджете Сергиево-Посадского городского округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» в сумме 1 069 224,9 тыс. рублей. С учетом изменений (пункт 16 решения Совета депутатов Сергиево-Посадского городского округа) Дорожный фонд составляет 1 266 084,0 тыс. рублей.

Источники поступления средств в муниципальный дорожный фонд Сергиево-Посадского городского округа на 2025 год, в том числе:

- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, в том числе: доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов Российской Федерации и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты;

- межбюджетные трансферты из бюджета Московской области бюджету городского округа в расходы, связанные с дорожной деятельностью.

Израсходовано средств за отчетный период в сумме 1 219 378,4 тыс. рублей (1 002 908,3 тыс. рублей в 2024 году), в соответствии со статьей 179.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов, а именно:

- на содержание автомобильных дорог местного значения в границах муниципального образования, в том числе обеспечение функционирования парковок (парковочных мест);

- на капитальный ремонт и ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения;

- на мероприятия по безопасности дорожного движения;

- ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий;

- на финансирование работ по ремонту дворовых территорий.

Анализ исполнения бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств.

Объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств Сергиево-Посадского городского округа на 2025 год утвержден пунктом 8 решения Совета депутатов Сергиево-Посадского городского округа от 20.12.2024 № 2-10/01-МЗ «О бюджете Сергиево-Посадского городского округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» в сумме 29 500,0 тыс. рублей. С учетом изменений на конец года составляет 29 500,0 тыс. рублей.

Израсходовано средств за отчетный период в сумме 29 037,9 тыс. рублей или 98,4%.

Весь объем расходов бюджета Сергиево-Посадского городского округа на исполнение публичных нормативных обязательств в 2025 году, как и в предыдущие годы, приходится на раздел 10 «Социальная политика» подраздел «Пенсионное обеспечение» на предоставление доплат за выслугу лет к трудовой пенсии муниципальным служащим.

Анализ финансирования муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности.

Решением о бюджете Сергиево-Посадского городского округа на 2025 год утверждено 19 муниципальных программ с общей суммой финансирования 19 662 649,0 тыс. рублей (в том числе за счет средств местного бюджета 11 480 291,3 тыс. рублей), фактическим исполнением – 17 427 795,0 тыс. рублей (в том числе за счет местного бюджета 9 947 187,1 тыс. рублей или 86,7%), что составляет 88,6% от всей суммы расходов, осуществленных в 2025 году.

В 2025 году доля расходов бюджета Сергиево-Посадского городского округа на реализацию муниципальных программ 98,7% по сравнению с 2024 годом (99,0%).

В структуре расходов бюджета Сергиево-Посадского городского округа, предусмотренных на муниципальные программы, наибольшие объёмы приходятся на муниципальные программы «Культура и туризм» - 7,5% (2024 – 6,8%), «Образование» - 32,2% (2024 – 32,0%), «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» - 7,9% (2024 - 1,6%), «Управление имуществом и муниципальными финансами» - 6,4% (2024 - 5,6%), «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» - 5,8% (2024 - 4,7%), «Формирование современной комфортной городской среды» - 12,2% (2024 - 17,2%), «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» - 19,2% (2024 – 16,0%).

Не в полном объёме израсходованы бюджетные средства по 18 муниципальным программам (2024 – 15) Сергиево-Посадского городского округа Московской области, объём неосвоенных бюджетных средств составил 2 182 657,7 тыс. рублей или 11,1% сводной бюджетной росписи (19 662 648,9 тыс. рублей), что больше объёма неосвоенных средств на 1,4 процентных пункта по сравнению с 2024 годом (1 986 839,3 тыс. рублей или 9,7% плановых назначений (20 301 199,0 тыс. рублей; с 2023 годом - 553 427,9 тыс. рублей или 3,3% (16 506 261,4 тыс. рублей).

По 13-ти муниципальным программам расходы исполнены свыше 95,0 %:

- 01 «Здравоохранение» - 99,0 % (98,0% - 2024 год);
- 02 «Культура и туризм» - 99,8% (100,0% - 2024 год);
- 03 «Образование» - 96,2% (97,2% - 2024 год);
- 04 «Социальная защита населения» - 98,2% (98,2% - 2024 год);
- 05 «Спорт» - 100,0% (99,0% - 2024 год);
- 06 «Развитие сельского хозяйства» - 96,6% (100,0% - 2024 год);
- 08 «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности» - 96,6% (98,9% - 2024 год);
- 09 «Жилище» - 99,2% (97,1% - 2024 год);
- 13 «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» - 97,2% (98,3% - 2024 год);
- 14 «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» - 95,1% (96,8% - 2024 год);
- 15 «Цифровое муниципальное образование» - 98,2% (98,0% - 2024 год);
- 17 «Формирование современной комфортной городской среды» - 96,6% (97,2% - 2024 год);
- 18 «Строительство и капитальный ремонт объектов социальной инфраструктуры» - 98,0% (91,49% - 2024 год).

В 2024 году свыше 95,0% исполнены расходы по 15-ти муниципальным программам.

По 6-ти муниципальным программам расходы исполнены ниже 95%:

- 07 «Экология и окружающая среда» - 91,3% (94,2% - 2024 год);
- 10 «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» - 62,7% (96,1% - 2024 год);
- 11 «Предпринимательство» - 92,5% (99,0% - 2024 год);

- 12 «Управление имуществом и муниципальными финансами» - 88,1% (92,1% - 2024 год);
- 16 «Архитектура и градостроительство» - 70,0% (100,0% - 2024 год);
- 19 «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» - 71,6% (66,9% - 2024 год).

В 2024 году ниже 95,0% исполнены расходы по 4-м муниципальным программам.

В декабре 2025 года в Решение Совета депутатов Сергиево-Посадского городского округа от 20.12.2024 № 2-10/01-МЗ (4-е уточнение от 19.12.2025 № 2-27/02-МЗ) внесены изменения, согласно которым общий объем бюджетных назначений, предусмотренный приложением 5 «Распределение бюджетных ассигнований по целевым статьям (муниципальным программам муниципального образования «Сергиево-Посадского городского округа Московской области» и непрограммным направлениям деятельности), группам и подгруппам видов расходов классификации расходов бюджета Сергиево-Посадского городского округа Московской области на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» уменьшен на общую сумму 89 731,8 тыс. рублей.

Общий объем расходов бюджета Сергиево-Посадского городского округа на 2025 год по непрограммным направлениям деятельности бюджета Сергиево-Посадского городского округа, включая руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления, резервный фонд и непрограммные расходы, составляет 265 191,0 тыс. рублей (264 625,4 тыс. рублей в 2024 году). По непрограммным расходам бюджета Сергиево-Посадского городского округа исполнение составило 222 098,5 тыс. рублей или 83,75% сводной бюджетной росписи, что выше на 13,87% уровня исполнения бюджетных назначений, утвержденных на 2024 год (184 930,2 тыс. рублей или 69,88%).

Управление муниципальным долгом.

Решением о бюджете Сергиево-Посадского городского округа на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов утверждены:

- 1) программа муниципальных внутренних заимствований Сергиево-Посадского городского округа Московской области;
- 2) программа муниципальных гарантий Сергиево-Посадского городского округа Московской области.

В соответствии с частью 10 статьи 103 Бюджетного кодекса РФ под муниципальными внутренними заимствованиями понимается привлечение от имени муниципального образования заемных средств в местный бюджет путем размещения муниципальных ценных бумаг и в форме кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и от кредитных организаций, по которым возникают долговые обязательства муниципального образования как заемщика, выраженные в валюте Российской Федерации.

Программой муниципальных внутренних заимствований Сергиево-Посадского городского округа на 2025 год предусмотрено:

- 1) привлечение заимствований на общую сумму 1 453 128,75 тыс. рублей, в том числе:

- кредитных договоров и соглашений, заключенных от имени муниципального образования на сумму 1 453 128,75 тыс. рублей (1 291 639,3 тыс. рублей в 2024 году);
- бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте РФ, в том числе бюджетный кредит на пополнение остатка средств на едином счете бюджета, на сумму 0,0 тыс. рублей (780 800,0 тыс. рублей в 2024 году);

- 2) погашение заимствований на общую сумму 1 453 128,75 тыс. рублей (2 072 439,3 тыс. рублей в 2024 году), в том числе:

- кредитных договоров и соглашений, заключенных от имени муниципального образования на сумму 961 600,0 тыс. рублей;
- бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте РФ - 491 528,75 тыс. рублей:
- в том числе бюджетный кредит на пополнение остатка средств на едином счете бюджета, на сумму 491 528,75 тыс. рублей.

Предоставления муниципальных гарантий Сергиево-Посадского городского округа на 2025 год не предусмотрены.

По данным выписки из долговой книги Сергиево-Посадского городского округа объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2025 составил в сумме 1 480 256,46 тыс. рублей (1 502 121,6 тыс. рублей на 01.01.2024 года).

Общий объем привлеченных муниципальных заимствований в 2025 году составил в сумме 972 328,75 тыс. рублей (480 800,0 тыс. рублей в 2024 году), из них:

- кредитных договоров и соглашений, заключенных от имени муниципального образования, на сумму 972 328,75 тыс. рублей (480 800,0 тыс. рублей в 2024 году).

В 2025 году общая сумма погашения муниципальных заимствований составила 972 328,75 тыс. рублей, в том числе:

- погашение кредитов кредитных организаций в сумме 480 800,0 тыс. рублей,
- погашение бюджетных кредитов на сумму 491 528,75 тыс. рублей.

Таким образом, в соответствии с положениями, установленными частью 11 статьи 103 Бюджетного кодекса РФ, Сергиево-Посадским городским округом муниципальные внутренние заимствования в 2025 году осуществлялись в целях финансирования дефицита местного бюджета, погашения долговых обязательств муниципального образования, пополнения в течение финансового года остатков средств на счетах местного бюджета, а также в целях предоставления бюджетных кредитов местным бюджетам из бюджета субъекта Российской Федерации, предусмотренных порядком предоставления бюджетных кредитов из федерального бюджета бюджетам субъектов Российской Федерации.

Статьей 12 Решения о бюджете на 2025 год по состоянию на 01.01.2026 установлен верхний предел муниципального долга Сергиево-Посадского городского округа в размере 1 480 256,4 тыс. рублей, что не превышает ограничения, установленные частью 5 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ, и не превышает утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

По данным выписки из долговой книги муниципального образования «Сергиево-Посадский городской округ Московской области» по состоянию на 01.01.2026 объем муниципального долга составил 1 480 256,4 тыс. рублей, что не превышает верхнего предела муниципального долга Сергиево-Посадского городского округа, установленного статьей 12 Решения о бюджете на 2025 год.

Пунктом 13 Решения о бюджете на 2025 год объем расходов бюджета Сергиево-Посадского городского округа на обслуживание муниципального долга установлен в размере 170 858,07 тыс. рублей (86 807,4 тыс. рублей в 2024 году). В течение года объем расходов бюджета Сергиево-Посадского городского округа на обслуживание муниципального долга менялся 2 раза (Решение Совета депутатов Сергиево-Посадского городского округа от 26.09.2025 года № 2-23/01-МЗ, Решение Совета депутатов Сергиево-Посадского городского округа от 19.12.2025 года № 2-27/02-МЗ) и установлен в размере 20 145,77 тыс. рублей (28 807,4 тыс. рублей – 2024 год).

По состоянию на 01.01.2026 расходы на обслуживание муниципального долга составили в сумме 6 610,7 тыс. рублей или 42,4% уточненного плана (3 892,3 тыс. рублей или 13,5% уточненного плана в 2024 году), что не превышает предельные размеры (0,47% от 13 923 255,8 тыс. рублей) установленные статьей 111 Бюджетного кодекса РФ, в соответствии с которой объем расходов на обслуживание муниципального долга в очередном финансовом году (очередном финансовом году и плановом периоде),

утвержденный решением о соответствующем бюджете, по данным отчета об исполнении соответствующего бюджета за отчетный финансовый год не должен превышать 15 процентов объема расходов соответствующего бюджета, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета.

Решением Совета депутатов Сергиево-Посадского городского округа «О бюджете Сергиево-Посадского городского округа на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов» утвержден дефицит в размере (-) 448 533,45 тыс. рублей ((-) 340 712,7 тыс. рублей на 2024 год). В течение 2025 года дефицит бюджета Сергиево-Посадского городского округа по сравнению с первоначально утвержденным значением изменился на (-) 1 652 198,98 тыс. рублей и составил (-) 2 100 732,32 тыс. рублей ((-) 815 160,8 тыс. рублей и составил (-) 1 155 873,5 тыс. рублей в 2024 году).

Погашение дефицита бюджета планировалось производить за счет следующих источников:

- Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации.
- Бюджетные кредиты, предоставленные внутри страны.

Фактическое исполнение по источникам внутреннего финансирования дефицита бюджета Сергиево-Посадского городского округа сложилось при дефиците в сумме (-) 576 699,37 тыс. рублей (в 2024 году при профиците в сумме 966 724,0 тыс. рублей).

В соответствии с пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного Кодекса РФ дефицит местного бюджета не должен превышать 10 процентов утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

Дефицит бюджета Сергиево-Посадского городского округа на 2025 год не превышал 10 процентов утвержденного общего годового объема доходов бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений, что соответствует требованиям пункта 3 статьи 92.1. Бюджетного кодекса.

Бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств.

На основании письма от 04.12.2025 № 24Исх-5807/04-01 Министерством экономики и финансов Московской области (далее – МЭФ Московской области) установлены сроки представления главными администраторами средств бюджета Московской области годовой отчетности об исполнении бюджета Московской области и консолидированной годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год (далее – Годовая отчетность), утвержденные распоряжением Министерства экономики и финансов Московской области от 25.11.2025 № 24РВ-145 «О годовой бюджетной и бухгалтерской отчетности за 2025 год, квартальной и месячной отчетности в 2026 году» (далее – Распоряжение МЭФ Московской области).

С учетом требований п.1 ст.264.2 Бюджетного кодекса РФ, п.10 Инструкции № 191н, п.1 Инструкции № 33н и в соответствии с Распоряжением МЭФ Московской области сроки представления годовой отчетности об исполнении бюджетов и консолидированной годовой бухгалтерской отчетности Сергиево-Посадскому городскому округу Московской области установлены с 19.02.2025 по 24.02.2024.

На основании уведомления о принятии отчетности от 06.04.2025 Министерство экономики и финансов Московской области уведомило о принятии Годовой отчетности Сергиево-Посадского городского округа Московской области за 2025 год и включении ее в отчет об исполнении консолидированного бюджета Московской области и консолидированную бухгалтерскую отчетность Московской области за 2025 год.

Для установления полноты отражения информации в формах годового отчета об исполнении бюджета и его соответствия требованиям нормативных правовых актов проведен анализ предоставленной к проверке бюджетной отчетности на предмет ее соответствия по составу, структуре и заполнению (содержанию) требованиям Бюджетного кодекса РФ, Положения о бюджетном процессе, Инструкции № 191н, Инструкции № 33н, Порядка формирования и применения кодов бюджетной классификации Российской Федерации, их структуре и принципах назначения, утвержденного приказом Минфина России от 24.05.2022 № 82н (далее – Порядок № 82н).

Годовой отчет об исполнении бюджета Сергиево-Посадского городского округа Московской области в основном соответствует установленным требованиям по содержанию и полноте отражения информации.

Проверка годовой бюджетной отчетности проводилась на камеральном уровне, оценивались следующие показатели:

- представление отчетности в полном объеме (наличие всех необходимых форм);
- соблюдение единого порядка составления годовой бюджетной отчетности;
- полнота и правильность заполнения необходимых реквизитов;
- достоверность отчетности.

Отчет об исполнении бюджета Сергиево-Посадского городского округа Московской области за 2025 год, а также представленные одновременно с ним иные формы бюджетной отчетности, по составу форм соответствуют требованиям ч.3 ст.264.1 Бюджетного кодекса РФ, пунктов 11.2, 152 Инструкции № 191н.

В Финансовое управление администрации Сергиево-Посадского городского округа Московской области, как орган, консолидирующий бюджетную отчетность за муниципальное образование, сдана бюджетная отчетность администрации Сергиево-Посадского городского округа, бюджетная отчетность ГРБС: Управления образования администрации Сергиево-Посадского городского округа Московской области, Совета депутатов Сергиево-Посадского городского округа Московской области, Контрольно-счетной палаты Сергиево-Посадского городского округа Московской области.

Годовая бюджетная отчетность представлена в сроки установленные и утвержденные Распоряжением начальника Финансового управления администрации Сергиево-Посадского городского округа от 10.12.2025 № 01-24/37.

В соответствии с требованиями п.4 инструкции № 191н бюджетная отчетность сформирована Финансовым управлением Сергиево-Посадского городского округа в виде электронного документа, подписанного усиленной квалифицированной электронной подписью, и представляется на электронных носителях или путем передачи по телекоммуникационным каналам связи в порядке, установленном Финансовым управлением для главных распорядителей бюджетных средств (ГРБС), показатели отчетности которых включены при формировании консолидированной бюджетной отчетности.

В соответствии с требованиями п.6 Инструкции № 191н годовая бюджетная отчетность подписана руководителем финансового органа и главным бухгалтером финансового органа.

В соответствии с требованиями п.9 Инструкции № 191н годовая бюджетная отчетность составлена нарастающим итогом с начала года в рублях с точностью до второго десятичного знака после запятой.

В соответствии с п.152 Инструкции № 191н в составе годовой бюджетной отчетности к проверке представлена Пояснительная записка (ф.0503160), составленная в разрезе 5 разделов с приложением отчетных форм.

В соответствии с п.110 Инструкции № 191н показатели в Балансе исполнения бюджета (ф.0503120) (далее – Баланс) отражены в разрезе бюджетной деятельности, средств во временном распоряжении и итогового показателя на начало года и конец отчетного периода.

В соответствии с п.111 Инструкции № 191н в графе «на начало года» Баланса отражены данные о стоимости активов, обязательств, финансовом результате на начало года (вступительный баланс), соответствующие данным графы «на конец отчетного периода» предыдущего года (заключительный баланс).

Данные Баланса на 01.01.2025 (вступительный баланс) не соответствуют данным Баланса за 2025 год (заключительный баланс), в связи с исправлением ошибок прошлых лет (дебиторская и кредиторская задолженность).

При выборочной проверке контрольных соотношений между показателями годового отчета об исполнении бюджета Сергиево-Посадского городского округа Московской области и иным формам годовой бюджетной отчетности об исполнении бюджета городского округа, представленных одновременно с ним, нарушений не установлено.

В ходе анализа отчета об исполнении бюджета (ф.0503117) (далее – Отчет об исполнении бюджета) установлено, что коды бюджетной классификации доходов и расходов, их наименования, отраженные в годовой бюджетной отчетности, соответствуют аналогичным кодам и наименованиям, установленным Порядком применения кодов бюджетной классификации.

Годовой отчет об исполнении бюджета Сергиево-Посадского городского округа на 1 января 2026 года в части показателей исполнения бюджета Сергиево-Посадского городского округа составлен финансовым органом на основании сводной бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, что соответствует требованиям ч.2 ст.264.2 Бюджетного кодекса РФ.

Проверка корректности консолидации годового отчета осуществлялась в соответствии с требованиями пунктов 133, 137 Инструкции № 191н.

Контрольные соотношения между показателями форм бюджетной отчетности главных распорядителей средств бюджета Сергиево-Посадского городского округа, соблюдены. Бюджетная отчетность главных распорядителей средств бюджета Сергиево-Посадского городского округа составлена в соответствии со структурой и кодами бюджетной классификации, которые применялись при утверждении бюджета Сергиево-Посадского городского округа. Бюджетная отчетность всех главных распорядителей средств бюджета Сергиево-Посадского городского округа принята Финансовым управлением администрации Сергиево-Посадского городского округа. Показатели, отраженные в бюджетной отчетности главных распорядителей средств бюджета Сергиево-Посадского городского округа, соответствуют показателям, утвержденным в бюджете Сергиево-Посадского городского округа, а также показателям сводной бюджетной росписи.

Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.

Согласно данным отчета «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности» по форме № 0503169 дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 года – 13 762 383,5 тыс. рублей (в том числе просроченная задолженность 629 505,0 тыс. рублей), (по состоянию на 01.01.2024 года – 12 841 715,3 тыс. рублей (в том числе просроченная задолженность 691 371,9 тыс. рублей) с начала года увеличилась и составила на 01.01.2026 года – 27 135 784,4 тыс. рублей (в том числе просроченная задолженность 583 853,4 тыс. рублей) в том числе:

- по доходам – 23 697 386,4 тыс. рублей (11 560 607,3 тыс. рублей на 01.01.2025);
- по выданным авансам – 3 388 366,6 тыс. рублей (2 163 214,6 тыс. рублей на 01.01.2025);
- по расчетам с подотчетными лицами – 0,0 тыс. рублей (3,9 тыс. рублей на 01.01.2025);
- по иным доходам – 49 632,5 тыс. рублей (49 567,7 тыс. рублей на 01.01.2025) (расчеты по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет);

- по платежам в бюджеты – 399,0 тыс. рублей.

Наибольший удельный вес в дебиторской задолженности 87,3 % или 23 697 386,4 тыс. рублей занимает задолженность по доходам (предстоящие доходы по арендным платежам, имущество и земельные участки в составе казны Сергиево-Посадского городского округа). Сумма выданных авансов по состоянию на 01.01.2026 года составила 3 388 366,6 тыс. рублей или 12,47 % в общей сумме дебиторской задолженности (расчеты по авансам за коммунальные услуги, услуги по содержанию имущества).

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 отражена в размере 200 544,3 тыс. рублей (на 01.01.2024 отражена в размере 59 942,6 тыс. рублей) с начала года уменьшилась составила на 01.01.2026 – 158 256,8 тыс. рублей по принятым обязательствам.

По состоянию на 01.01.2026 наибольший удельный вес в кредиторской задолженности 46,5% или 73 509,3 тыс. рублей – расчеты по принятым обязательствам (в том числе долгосрочная 73 466,7 тыс. рублей: 48 104,2 тыс. рублей задолженность АО "ААА ИНЖИНИРИНГ" и 25 362,5 тыс. рублей задолженность ООО "ЭНЕРГОНИКА" по договорам финансовой аренды (лизинга) светодиодных светильников для замены не энергоэффективных светильников на территории Сергиево-Посадского округа Московской области, оплата производится по графикам лизинговых платежей до 2029 года); 22,4% или 35 485,5 тыс. рублей – расчеты по платежам в бюджеты; 31,1 % или 49 258,9 тыс. рублей занимали расчеты по доходам.

Просроченная кредиторская задолженности согласно данным отчета «Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности по форме № 0503169 отсутствует.

Выводы и предложения.

1. Отчет об исполнении бюджета Сергиево-Посадского городского округа за 2025 год представлен Администрацией Сергиево-Посадского городского округа с соблюдением требований по объему и срокам представления.

2. При проверке соотношений форм бюджетной отчетности установлено, что отчетность не имеет расхождений между формами бюджетной отчетности.

3. По итогам исполнения бюджета за 2025 год доход исполнен в сумме 17 073 334,13 тыс. рублей, уточненный план исполнен на 95,22%. Основу доходной части бюджета Сергиево-Посадского городского округа составляют:

- налоговые доходы в сумме 8 569 532,35 тыс. рублей или 98,66% (7 436 950,50 тыс. рублей или 106,4% в 2023 году, 10 088 485,00 тыс. рублей или 107,7% в 2024 году);

- неналоговые доходы в сумме 820 847,56 тыс. рублей или 102,44% (780 599,20 тыс. рублей или 112,4% в 2023 году, 758 235,10 тыс. рублей или 108,33% в 2024 году);

- безвозмездные поступления в сумме 7 682 954,23 тыс. рублей или 91,00% (8 435 921,80 тыс. рублей или 95,6% в 2023 году, 8 618 933,60 тыс. рублей или 89,45% в 2024 году).

4. Объем налоговых доходов по сравнению с 2024 годом (10 088 844,90 тыс. рублей) уменьшился на 1 519 32,55 тыс. рублей или на 15,06% (в 2024 году увеличился на 2 651 894,4 тыс. рублей или на 35,6% при сравнении с 2023 годом (7 436 950,6 тыс. рублей), объем неналоговых доходов по сравнению с 2024 годом (758 235,20 тыс. рублей) увеличился на 62 612,36 тыс. рублей или на 8,26% (в 2024 году уменьшился на 22 364,10 тыс. рублей или на 2,8% при сравнении с 2023 годом (780 599,50 тыс. рублей)), безвозмездные поступления по сравнению с 2024 годам (8 618 933,60 тыс. рублей) уменьшились на 935 979,37 тыс. рублей или на 10,86% (в 2024 году по сравнению с 2023 годом (8 435 921,70 тыс. рублей) увеличились на 183 011,90 тыс. рублей или на 2,2%).

5. По состоянию на 01.01.2026 года общий размер задолженности перед консолидируемым бюджетом Московской области по Сергиево-Посадскому городскому

округу по НДФЛ составил 548 505,0 тыс. рублей (для сравнения по состоянию на 01.01.2025 - 356 300,00 тыс. рублей).

6. Общая сумма задолженности по арендной плате за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, перед консолидированным бюджетом Сергиево-Посадского городского округа по состоянию на 01.01.2026 года составляет 440 945,51 тыс. рублей, в том числе пени – 94 930,34 тыс. рублей (481 892,73 тыс. рублей, в том числе пени – 79 728,88 тыс. рублей в 2024 году).

Задолженность перед бюджетом Сергиево-Посадского городского округа по состоянию на 01.01.2026 года по аренде муниципальной земли составляет – 831,77 тыс. рублей (по состоянию на 01.01.2025 – 1 070,12 тыс. рублей).

Задолженность перед бюджетом Сергиево-Посадского городского округа по состоянию на 01.01.2026 года по аренде имущества составляет – 21 781,86 тыс. рублей (по состоянию на 01.01.2025 - 38 306,45 тыс. рублей).

7. Исполнение бюджета Сергиево-Посадского городского округа в 2025 году по расходам составило 17 650 033,5 тыс. рублей или 88,6% от уточненного плана (18 499 289,8 тыс. рублей или 90,0% от уточненного плана в 2024 году).

8. В 2025 году за счет средств бюджета Сергиево-Посадского городского округа финансировалось 19 муниципальных программ. Кассовое исполнение бюджета по расходам на осуществление мероприятий по муниципальным программам: с общей суммой финансирования 19 662 649,0 тыс. рублей (в том числе за счет средств местного бюджета 11 480 291,3 тыс. рублей), фактическим исполнением – 17 427 795,0 тыс. рублей (в том числе за счет местного бюджета 9 947 187,1 тыс. рублей или 86,7%), что составляет 88,6% от всей суммы расходов, осуществленных в 2025 году.

9. Исполнение программных назначений можно считать достаточными, только при условии достижения целевых показателей муниципальных программ.

10. По 13-ти муниципальным программам расходы исполнены свыше 95,0 %:

- 01 «Здравоохранение» - 99,0 % (98,0% - 2024 год);
- 02 «Культура и туризм» - 99,8% (100,0% - 2024 год);
- 03 «Образование» - 96,2% (97,2% - 2024 год);
- 04 «Социальная защита населения» - 98,2% (98,2% - 2024 год);
- 05 «Спорт» - 100,0% (99,0% - 2024 год);
- 06 «Развитие сельского хозяйства» - 96,6% (100,0% - 2024 год);
- 08 «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности» - 96,6% (98,9% - 2024 год);
- 09 «Жилище» - 99,2% (97,1% - 2024 год);
- 13 «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» - 97,2% (98,3% - 2024 год);
- 14 «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» - 95,1% (96,8% - 2024 год);
- 15 «Цифровое муниципальное образование» - 98,2% (98,0% - 2024 год);
- 17 «Формирование современной комфортной городской среды» - 96,6% (97,2% - 2024 год);
- 18 «Строительство и капитальный ремонт объектов социальной инфраструктуры» - 98,0% (91,49% - 2024 год).

В 2024 году свыше 95,0% исполнены расходы по 15-ти муниципальным программам.

По 6-ти муниципальным программам расходы исполнены ниже 95%:

- 07 «Экология и окружающая среда» - 91,3% (94,2% - 2024 год);
- 10 «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» - 62,7% (96,1% - 2024 год);
- 11 «Предпринимательство» - 92,5% (99,0% - 2024 год);
- 12 «Управление имуществом и муниципальными финансами» - 88,1% (92,1% - 2024 год);

- 16 «Архитектура и градостроительство» - 70,0% (100,0% - 2024 год);
- 19 «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» - 71,6% (66,9% - 2024 год).

В 2024 году ниже 95,0% исполнены расходы по 4-м муниципальным программам.

Не в полном объеме израсходованы бюджетные средства по 18 муниципальным программам (2024 – 15) Сергиево-Посадского городского округа Московской области, объем неосвоенных бюджетных средств составил 2 182 657,7 тыс. рублей или 11,1% сводной бюджетной росписи (19 662 648,9 тыс. рублей), что больше объема неосвоенных средств на 1,4 процентных пункта по сравнению с 2024 годом (1 986 839,3 тыс. рублей или 9,7% плановых назначений (20 301 199,0 тыс. рублей; с 2023 годом - 553 427,9 тыс. рублей или 3,3% (16 506 261,4 тыс. рублей).

11. В десяти разделах бюджетной классификации исполнение расходов за 2025 год составило более 90%:

- «Национальная оборона» - 100,0 % (99,2% - 2024 год);
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 97,6% (98,5% - 2024 год);
- «Национальная экономика» - 95,3% (95,7% - 2024 год);
- «Охрана окружающей среды» - 98,3 % (97,0% - 2024 год);
- «Образование» - 96,4% (96,3% - 2024 год);
- «Культура, кинематография» - 99,9% (99,9% - 2024 год);
- «Здравоохранение» - 99,5% (98,0% - 2024 год);
- «Социальная политика» - 91,3% (96,6%- 2024 год);
- «Физическая культура и спорт» - 99,8% (99,2% - 2024 год);
- «Средства массовой информации» - 99,7% (100,0% - 2024 год).

Менее 90%:

- «Общегосударственные вопросы» - 87,8 % (88,7% - 2024 год);
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 76,1% (80,3% - 2024 год).

12. Недоосвоение средств составило 2 277 806,5 тыс. рублей или 11,43% (в 2024 году 1 094 718,6 тыс. рублей или 5,3%, в 2023 году недоосвоение средств составило 582 768,7 тыс. рублей или 3,5%).

13. Статьей 12 Решения о бюджете на 2025 год по состоянию на 01.01.2026 установлен верхний предел муниципального долга Сергиево-Посадского городского округа в размере 1 480 256,4 тыс. рублей, что не превышает ограничения, установленные частью 5 статьи 107 Бюджетного кодекса РФ, и не превышает утвержденного общего годового объема доходов местного бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений.

14. По состоянию на 01.01.2026 года объем дебиторской задолженности составил – 27 135 784,4 тыс. рублей (в том числе просроченная задолженность 583 853,4 тыс. рублей). По сравнению с началом года объем дебиторской задолженности увеличился в два раза. Объем кредиторской задолженности по состоянию на 01.01.2026 года составил 158 256,8 тыс. рублей. По сравнению с началом года объем кредиторской задолженности уменьшился на 21,1%.

15. Отсутствует просроченная кредиторская задолженность на оплату труда с начислениями, что является одним из положительных факторов оценки исполнения бюджета.

16. В полном объеме выполнены бюджетные обязательства округа по финансированию расходов на выплату заработной платы с начислениями.

Заработная плата работникам бюджетной сферы в течение года выплачивалась в установленные сроки, без нарушений.

16. Дефицит бюджета на 01.01.2026 года составляет 576 699,37 тыс. рублей.

По результатам проведенной проверки отчета об исполнении бюджета Сергиево-Посадского городского округа за 2025 год Контрольно-счетная палата Сергиево-Посадского городского округа рекомендует:

- принимать меры к обязательному исполнению принятых расходных обязательств, повышению эффективности расходования бюджетных средств;

- продолжить претензионно-исковую работу с целью сокращения задолженности по доходам;

- обеспечить взыскание задолженности по арендной плате за имущество, находящееся в государственной и муниципальной собственности. Суммы, не возможные к взысканию, списать в установленном законом порядке.

По итогам проведенной проверки отчета об исполнении бюджета Сергиево-Посадского городского округа за 2025 год Контрольно-счетная палата Сергиево-Посадского городского округа предлагает Совету депутатов Сергиево-Посадского городского округа отчет «Об исполнении бюджета Сергиево-городского округа за 2025 год» принять к рассмотрению с учетом выводов и предложений, изложенных в настоящем заключении.

Председатель Контрольно-счетной
палаты



Е.К. Степанова

Изменения, вносимые в бюджет округа на 2025 год

| №п/п | Решения Совета депутатов Сергиево-Посадского городского округа | Изменения в доходной и расходной частях бюджета Сергиево-Посадского городского округа в 2025 году (тыс.руб.) | | Изменения | |
|------|---|--|-----------------|---------------------|---------------------|
| | | Доходная часть | Расходная часть | Доходы | Расходы |
| | Решение Совета депутатов Сергиево-Посадского городского округа от 20.12.2024 № 2-10/01-МЗ | 16 173 320,96 | 16 621 854,40 | | |
| 1 | Решение Совета депутатов Сергиево-Посадского городского округа от 14.03.2025 № 2-13/01-МЗ | 16 622 107,79 | 18 722 840,08 | 448 786,83 | 2 100 985,68 |
| 2 | Решение Совета депутатов Сергиево-Посадского городского округа от 19.06.2025 № 2-18/01-МЗ | 17 872 601,60 | 19 973 333,90 | 1 250 493,81 | 1 250 493,82 |
| 3 | Решение Совета депутатов Сергиево-Посадского городского округа от 26.09.2025 № 2-23/01-МЗ | 18 175 932,20 | 20 276 664,50 | 303 330,60 | 303 330,60 |
| 4 | Решение Совета депутатов Сергиево-Посадского городского округа от 19.12.2025 № 2-27/01-МЗ | 17 929 480,88 | 20 030 213,20 | -246 451,32 | -246 451,30 |
| | | | | | |
| | ИТОГО: изменения в доходной и расходной частях бюджета округа 2025 года | | | 1 756 159,92 | 3 408 358,80 |

Исполнение доходов за 2025 год в сравнение с аналогичным периодом 2024 года

| Наименование | 2025 год | | | | | 2024 год | | | | |
|--|----------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------|--|----------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------|--------------|
| | Уточненный план по бюджету | Исполнено за 2025 год | Доля доходов в процентах | % исполнения | | Уточненный план по бюджету | Исполнено за 2024 год | Доля доходов в процентах | % исполнения | Темп роста |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 10 |
| Налоговые доходы | 8 685 628,74 | 8 569 532,35 | 50,2 | 98,66 | | 9 367 371,40 | 10 088 845,00 | 51,8 | 107,70 | 84,9 |
| Налог на доходы физических лиц | 6 231 392,74 | 6 122 554,40 | 35,9 | 98,25 | | 7 312 336,50 | 7 940 546,90 | 78,7 | 108,59 | 77,1 |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации | 120 452,00 | 118 949,81 | 1,4 | 98,75 | | 106 356,00 | 111 084,90 | 1,1 | 104,45 | 107,1 |
| Налог, взимаемый в связи с упрощенной системой налогообложения | 1 223 129,60 | 1 206 029,50 | 14,1 | 98,60 | | 1 084 662,90 | 1 126 504,50 | 11,2 | 103,86 | 107,1 |
| Единый налог на вмененный доход | 0,00 | 63,10 | 0,0 | 0,00 | | 0,00 | 145,60 | 0,0 | 0,00 | 43,3 |
| Единый сельскохозяйственный налог, взимаемый в виде стоимости патента в связи с применением упрощенной системы налогообложения | 799,00 | 783,63 | 0,0 | 98,08 | | 0,00 | 288,50 | 0,0 | 0,00 | 271,6 |
| Автоматизированная упрощенная система налогообложения | 4 502,00 | 4 799,05 | 0,1 | 106,60 | | 107 325,00 | 104 646,30 | 1,0 | 97,50 | 167,2 |
| Налог на имущество физических лиц | 269 707,00 | 263 849,40 | 3,1 | 97,83 | | 2 532,00 | 3 808,20 | 0,0 | 150,40 | 126,0 |
| Земельный налог | 512 596,00 | 529 499,16 | 6,2 | 103,30 | | 220 229,00 | 235 455,30 | 2,3 | 106,91 | 112,1 |
| Государственная пошлина | 155 958,00 | 148 099,20 | 1,7 | 94,96 | | 463 436,00 | 489 617,80 | 4,9 | 105,65 | 108,1 |
| Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам | 0,00 | -26,00 | 0,0 | 0,00 | | 70 494,00 | 76 802,80 | 0,8 | 108,95 | 192,8 |
| Неналоговые доходы | 801 265,30 | 820 847,56 | 4,8 | 102,44 | | 699 901,80 | 758 235,10 | 3,9 | 108,33 | 108,3 |

Тыс.руб.

| Наименование | 2025 год | | | | | 2024 год | | | | |
|--|----------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|--|----------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|------------|
| | Уточненный план по бюджету | Исполнено за 2025 год | Доля доходов в процентах | % исполнения | | Уточненный план по бюджету | Исполнено за 2024 год | Доля доходов в процентах | % исполнения | Темп роста |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 10 |
| 1 Доходы, полученные в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков | 367 374,80 | 369 215,65 | 2,2 | 100,50 | | 381 358,00 | 387 020,40 | 51,0 | 101,48 | 95,4 |
| Доходы, полученные в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений) | 8 123,00 | 6 278,25 | 0,0 | 77,29 | | 7 746,00 | 8 193,70 | 1,1 | 105,78 | 76,6 |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельный участков) | 22 495,80 | 23 926,36 | 0,1 | 106,36 | | 21 259,00 | 21 934,20 | 2,9 | 103,18 | 109,1 |
| Доходы от предоставления на платной основе парковок (парковочных мест), расположенных на автомобильных дорогах общего пользования местного значения и местях внеуличной дорожной сети, относящихся к собственности городских округов | 3 658,20 | 3 159,34 | 0,0 | 86,36 | | 0,00 | 51,30 | 0,0 | 100,00 | 6 158,6 |
| Плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков | 75,10 | 76,11 | 0,0 | 101,34 | | 0,00 | 106,20 | 0,0 | 100,00 | 71,7 |

| Наименование | 2025 год | | | | | 2024 год | | | | |
|--|----------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|--|----------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|------------|
| | Уточненный план по бюджету | Исполнено за 2025 год | Доля доходов в процентах | % исполнения | | Уточненный план по бюджету | Исполнено за 2024 год | Доля доходов в процентах | % исполнения | Темп роста |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 10 |
| 1 Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими органами | 10 000,00 | 10 000,00 | 0,1 | 100,00 | | 0,00 | 300,00 | 0,0 | 100,00 | 3 333,3 |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) (Плата, поступающая в рамках | 80 462,40 | 82 655,54 | 0,5 | 102,73 | | 73 300,00 | 68 614,30 | 9,0 | 93,61 | 120,5 |
| договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, 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 (Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию | 4 453,80 | 4 463,47 | 0,0 | 100,22 | | 4 500,00 | 8 015,30 | 1,1 | 178,12 | 55,7 |

| Наименование | 2025 год | | | | | 2024 год | | | | |
|---|----------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|--|----------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|------------|
| | Уточненный план по бюджету | Исполнено за 2025 год | Доля доходов в процентах | % исполнения | | Уточненный план по бюджету | Исполнено за 2024 год | Доля доходов в процентах | % исполнения | Темп роста |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 10 |
| 1 Плата, поступающая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена (Установка и эксплуатация) | 10 467,80 | 10 860,86 | 0,1 | 103,75 | | 10 000,00 | 12 778,50 | 1,7 | 0,00 | 85,0 |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду | 7 767,10 | 7 758,85 | 0,0 | 99,89 | | 9 945,00 | 11 208,80 | 1,5 | 112,71 | 69,2 |
| Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов | 3 400,00 | 7 132,27 | 0,0 | 209,77 | | 4 800,00 | 6 017,80 | 0,8 | 125,37 | 118,5 |
| Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов | 110,00 | 269,78 | 3,8 | | | 80,00 | 126,30 | 0,0 | 157,88 | 213,6 |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов | 10 213,00 | 13 099,19 | 0,1 | 128,26 | | 16 950,80 | 21 040,50 | 2,8 | 124,13 | 62,3 |
| Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 |

| Наименование | 2025 год | | | | | 2024 год | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|----------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|------------|----------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|------------|-----------|-----------|-----|--------|---|----------|----------|-----|------|--|-----------|-----------|-----|--------|--|-----------|-----------|-----|--------|--|-----------|-----------|-----|--------|--|--------------|--------------|------|-------|--|--------------|--------------|------|------|
| | Уточненный план по бюджету | Исполнено за 2025 год | Доля доходов в процентах | % исполнения | Темп роста | Уточненный план по бюджету | Исполнено за 2024 год | Доля доходов в процентах | % исполнения | Темп роста | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Плата за увеличение площади, земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Штрафы, санкции, возмещение ущерба | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Прочие неналоговые доходы | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Безвозмездные поступления | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 32 000,90 | 32 429,04 | 0,2 | 101,34 | | 52 000,00 | 53 194,10 | 7,0 | 102,30 | | 40 600,00 | 60 477,30 | 8,0 | 148,96 | | 1 500,00 | 1 524,50 | 0,2 | 0,00 | | 43 000,00 | 58 332,10 | 7,7 | 135,66 | | 16 863,00 | 21 495,90 | 2,8 | 127,47 | | 16 000,00 | 17 803,90 | 2,3 | 111,27 | | 9 635 196,00 | 8 618 933,60 | 44,3 | 89,45 | | 9 635 196,00 | 8 618 933,60 | 44,3 | 89,1 |

| Наименование | 2025 год | | | | | 2024 год | | | | |
|--|----------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|--|----------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|------------|
| | Уточненный план по бюджету | Исполнено за 2025 год | Доля доходов в процентах | % исполнения | | Уточненный план по бюджету | Исполнено за 2024 год | Доля доходов в процентах | % исполнения | Темп роста |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 10 |
| 1 | | | | | | | | | | |
| Дотации бюджетам городских округов на выравнивание бюджетной обеспеченности | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 |
| Прочие дотации бюджетам городских округов | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | | 16 898,00 | 16 898,00 | 0,2 | 0,00 | 0,0 |
| Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов | -158 315,57 | -163 109,46 | | 103,03 | | -13 759,30 | -16 129,80 | | 117,23 | 1 011,2 |
| Субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований (межбюджетные субсидии) | 3 298 978,62 | 2 925 463,24 | 17,1 | 88,68 | | 5 031 261,10 | 4 306 263,00 | 50,0 | 85,59 | 67,9 |
| Субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований | 3 729 106,72 | 3 726 777,73 | 21,8 | 99,94 | | 4 086 403,10 | 4 024 327,30 | 46,7 | 98,48 | 92,6 |
| Поступления от денежных пожертвований, предоставляемых физическими лицами получателям средств бюджетов городских округов | 0,00 | 235,32 | 0,0 | 0,00 | | 0,00 | 203,90 | 0,0 | 0,00 | 115,4 |
| Иные межбюджетные трансферты | 1 343 185,96 | 950 529,83 | 5,6 | 70,77 | | 498 962,70 | 270 100,00 | 3,1 | 54,13 | 351,9 |
| Доходы бюджетов городских округов от возврата бюджетными учреждениями остатков субсидий прошлых лет | 229 631,11 | 243 072,20 | 1,4 | 105,85 | | 15 430,40 | 17 271,20 | 0,2 | 111,93 | 1 407,4 |
| Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 |

| Наименование | 2025 год | | | | | 2024 год | | | | |
|--|----------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|--|----------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------|-------------|
| | Уточненный план по бюджету | Исполнено за 2025 год | Доля доходов в процентах | % исполнения | | Уточненный план по бюджету | Исполнено за 2024 год | Доля доходов в процентах | % исполнения | Темп роста |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | | 2 | 3 | 4 | 5 | 10 |
| 1 возврат остатков члнх межбюджетных трансфертов на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советникам директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями государственных общеобразовательных организаций, профессиональных образовательных организаций субъектов Российской Федерации, г. Байконур и федеральной территории "Сириус", муниципальных общеобразовательных организаций и профессиональных образовательных организаций | 0,00 | -14,63 | 0,0 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,00 | 0,0 |
| ВСЕГО ДОХОДОВ | 17 929 480,88 | 17 073 334,14 | 100,0 | 95,22 | | 19 702 469,20 | 19 466 013,70 | 100,0 | 98,80 | 87,7 |

Приложение № 3 к Заключению Контрольно-счетной палаты по отчету об исполнении бюджета за 2025 год

Исполнение расходов за 2025 год в сравнение с аналогичным периодом 2024 года

| Наименование | Код | | | | 2025 год | | | | 2024 год | | | | Темп роста |
|---|------------------|----------------|-------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------|-------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------|--------------|--------------|------------|
| | Раздел подраздел | Целевая статья | Вид расхода | Уточненный план по бюджету | Исполнено за 2025 год | Доля расходов в процентах | % исполнена | Уточненный план по бюджету | Исполнено за 2024 год | Доля расходов в процентах | % исполнения | Темп роста | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| Общегосударственные вопросы | 0100 | 0000000 | 000 | 1 449 338,80 | 1 270 973,80 | 7,2 | 87,7 | 1 296 116,9 | 1 149 719,6 | 6,2 | 88,7 | 110,5 | |
| Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования | | | | | | | | | | | | | |
| Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований | 0102 | 0000000 | 000 | 9 900,00 | 9 092,70 | 0,7 | 91,8 | 5 321,5 | 5 094,50 | 0,4 | 95,7 | 178,5 | |
| Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций | 0103 | 0000000 | 000 | 15 603,00 | 15 243,60 | 1,2 | 97,7 | 16 760,3 | 16 749,00 | 1,5 | 99,9 | 91,0 | |
| Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора | 0104 | 0000000 | 000 | 700 445,20 | 643 819,60 | 50,7 | 91,9 | 612 138,7 | 565 366,60 | 49,2 | 92,4 | 113,9 | |
| Обеспечение проведения выборов и референдумов | 0106 | 0000000 | 000 | 82 320,30 | 77 256,70 | 6,1 | 93,8 | 77 745,6 | 74 700,60 | 6,5 | 96,1 | 103,4 | |
| Резервные фонды | 0107 | 0000000 | 000 | 0,00 | 0,00 | | | 18 486,0 | 18 470,0 | | 99,9 | 0,0 | |
| Другие общегосударственные вопросы | 0111 | 0000000 | 000 | 4 931,90 | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 9 881,8 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| Национальная оборона | 0113 | 0000000 | 000 | 636 138,40 | 525 561,20 | 41,4 | 82,6 | 535 783,0 | 469 338,9 | 40,8 | 84,4 | 112,0 | |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0200 | 0000000 | 000 | 1 931,60 | 1 931,50 | 0,0 | 100,0 | 1 165,0 | 1 156,2 | 0,0 | 99,2 | 167,1 | |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 0204 | 0000000 | 000 | 1 931,60 | 1 931,50 | 100,0 | 100,0 | 1 165,0 | 1 156,2 | 100,0 | 99,2 | 167,1 | |
| Гражданская оборона | 0300 | 0000000 | 000 | 150 745,90 | 147 129,80 | 0,8 | 97,6 | 117 673,7 | 115 888,9 | 0,6 | 98,5 | 127,0 | |
| Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность | 0309 | 0000000 | 000 | 4 057,30 | 3 336,00 | 2,3 | 82,2 | 1 025,2 | 1 025,2 | 0,9 | 100,0 | 325,4 | |
| Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности | 0310 | 0000000 | 000 | 71 762,10 | 71 617,60 | 48,7 | 99,8 | 57 481,3 | 57 343,5 | 0,0 | 99,8 | 124,9 | |
| | 0314 | 0000000 | 000 | 74 926,50 | 72 176,20 | 49,1 | 96,3 | 59 167,2 | 57 520,2 | 49,6 | 97,2 | 125,5 | |

тыс. руб.

| Наименование | Код | | | 2025 год | | | | 2024 год | | | | Темп роста | |
|--|------------------|----------------|-------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------|--------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------|--------------|------------|------|
| | Раздел подраздел | Целевая статья | Вид расхода | Уточненный план по бюджету | Исполнено за 2025 год | Доля расходов в процентах | % исполнения | Уточненный план по бюджету | Исполнено за 2024 год | Доля расходов в процентах | % исполнения | | |
| | | | | | | | | | | | | | 0400 |
| Национальная экономика | | | | | | | | | | | | | |
| Сельское хозяйство и рыболовство | 0405 | 0000000 | 000 | 4 225,00 | 3 487,90 | 0,2 | 82,6 | 3 552,0 | 3 550,90 | 0,3 | 100,0 | 98,2 | |
| Водное хозяйство | 0406 | 0000000 | 000 | 12 397,00 | 2 646,10 | 0,2 | 21,3 | 0,0 | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| Транспорт | 0408 | 0000000 | 000 | 79 987,00 | 70 842,90 | 4,9 | 88,6 | 84 764,4 | 77 607,80 | 6,2 | 91,6 | 91,3 | |
| Дорожное хозяйство (дорожные фонды) | 0409 | 0000000 | 000 | 1 266 084,00 | 1 219 378,40 | 83,6 | 96,3 | 1 050 856,3 | 1 002 908,30 | 80,4 | 95,4 | 121,6 | |
| Связь и информатика | 0410 | 0000000 | 000 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 845,0 | 770,00 | 0,1 | 91,1 | 0,0 | |
| Другие вопросы в области национальной экономики | 0412 | 0000000 | 000 | 168 008,30 | 162 144,10 | 11,1 | 96,5 | 163 017,1 | 162 760,0 | 13,0 | 99,8 | 99,6 | |
| Жилищно-коммунальное хозяйство | 0500 | 0000000 | 000 | 7 144 964,60 | 5 438 955,30 | 30,8 | 76,1 | 7 768 218,40 | 6 237 820,30 | 33,7 | 80,3 | 87,2 | |
| Жилищное хозяйство | 0501 | 0000000 | 000 | 3 451 146,70 | 2 416 841,50 | 44,4 | 70,0 | 4 473 105,4 | 3 018 298,10 | 48,4 | 67,5 | 80,1 | |
| Коммунальное хозяйство | 0502 | 0000000 | 000 | 1 414 005,00 | 825 487,80 | 15,2 | 58,4 | 188 681,4 | 175 639,3 | 2,8 | 93,1 | 470,0 | |
| Благоустройство | 0503 | 0000000 | 000 | 2 161 271,50 | 2 083 741,90 | 38,3 | 96,4 | 2 957 104,40 | 2 894 683,7 | 46,4 | 97,9 | 72,0 | |
| Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства | 0505 | 0000000 | 000 | 118 541,40 | 112 884,10 | 2,1 | 95,2 | 149 327,2 | 149 199,2 | 2,4 | 99,9 | 75,7 | |
| Охрана окружающей среды | 0600 | 0000000 | 000 | 286 250,50 | 281 250,50 | 1,6 | 98,3 | 286 076,0 | 277 584,3 | 1,5 | 97,0 | 101,3 | |
| Сбор, удаление отходов и очистка сточных вод | 0602 | 0000000 | 000 | 164 660,00 | 159 660,00 | 56,8 | 0,0 | 140 750,3 | 140 750,3 | 50,7 | 100,0 | 113,4 | |
| Другие вопросы в области охраны окружающей среды | 0605 | 0000000 | 000 | 121 590,50 | 121 590,50 | 43,2 | 100,0 | 145 325,7 | 136 834,0 | 49,3 | 94,2 | 88,9 | |
| Образование | 0700 | 0000000 | 000 | 6 966 948,60 | 6 714 296,30 | 38,0 | 96,4 | 7 628 782,0 | 7 346 889,0 | 39,7 | 96,3 | 91,4 | |
| Дошкольное образование | 0701 | 0000000 | 000 | 2 079 679,70 | 2 077 814,70 | 30,9 | 99,9 | 2 484 781,7 | 2 468 912,3 | 33,6 | 99,4 | 84,2 | |
| Общее образование | 0702 | 0000000 | 000 | 4 024 416,80 | 3 781 471,40 | 56,3 | 94,0 | 4 389 463,3 | 4 127 442,1 | 56,2 | 94,0 | 91,6 | |
| Дополнительное образование детей | 0703 | 0000000 | 000 | 643 855,00 | 640 145,30 | 9,5 | 99,4 | 561 111,0 | 559 956,4 | 7,6 | 99,8 | 114,3 | |
| Молодежная политика | 0707 | 0000000 | 000 | 32 325,00 | 31 579,50 | 0,5 | 97,7 | 34 596,7 | 34 161,6 | 0,5 | 98,7 | 92,4 | |
| Другие вопросы в области образования | 0709 | 0000000 | 000 | 186 672,10 | 183 285,40 | 2,7 | 98,2 | 158 829,3 | 156 416,6 | 2,1 | 98,5 | 117,2 | |
| Культура, кинематография | 0800 | 0000000 | 000 | 1 267 210,40 | 1 266 444,70 | 7,2 | 99,9 | 1 054 989,0 | 1 054 319,1 | 5,7 | 99,9 | 120,1 | |
| Культура | 0801 | 0000000 | 000 | 1 251 235,20 | 1 250 692,80 | 98,8 | 100,0 | 1 040 500,3 | 1 039 841,00 | 98,6 | 99,9 | 120,3 | |
| Другие вопросы в области культуры, кинематографии | 0804 | 0000000 | 000 | 15 975,20 | 15 751,90 | 1,2 | 98,6 | 14 488,7 | 14 478,10 | 1,4 | 99,9 | 108,8 | |
| Здравоохранение | 0900 | 0000000 | 000 | 12 506,00 | 12 446,00 | 0,1 | 99,5 | 10 025,7 | 9 822,1 | 0,1 | 98,0 | 126,7 | |
| Другие вопросы в области здравоохранения | 0909 | 0000000 | 000 | 12 506,00 | 12 446,00 | 100,0 | 99,5 | 10 025,7 | 9 822,10 | 100,0 | 98,0 | 126,7 | |
| Социальная политика | 1000 | 0000000 | 000 | 507 292,10 | 463 112,40 | 2,6 | 91,3 | 319 914,8 | 309 092,2 | 1,7 | 96,6 | 149,8 | |
| Пенсионное обеспечение | 1001 | 0000000 | 000 | 29 500,00 | 29 037,90 | 6,3 | 98,4 | 29 500,0 | 27 322,30 | 8,8 | 92,6 | 106,3 | |
| Социальное обеспечение населения | 1003 | 0000000 | 000 | 366 129,40 | 324 573,00 | 70,1 | 88,6 | 21 291,0 | 21 275,9 | 6,9 | 99,9 | 1 525,5 | |
| Охрана семьи и детства | 1004 | 0000000 | 000 | 95 897,70 | 95 321,80 | 20,6 | 99,4 | 258 550,8 | 249 923,9 | 80,9 | 96,7 | 38,1 | |
| Другие вопросы в области социальной политики | 1006 | 0000000 | 000 | 15 765,00 | 14 179,70 | 48,8 | 89,9 | 10 573,0 | 10 570,1 | 38,7 | 100,0 | 134,1 | |
| Физическая культура и спорт | 1100 | 0000000 | 000 | 484 816,50 | 483 605,20 | 2,7 | 99,8 | 657 636,7 | 652 125,0 | 3,5 | 99,2 | 74,2 | |
| Физическая культура | 1101 | 0000000 | 000 | 258 958,10 | 258 200,80 | 53,4 | 99,7 | 345 828,4 | 342 137,0 | 52,5 | 98,3 | 75,5 | |
| Массовый спорт | 1102 | 0000000 | 000 | 0,00 | 0,00 | 0,0 | 0,0 | 108 218,9 | 106 398,6 | 16,3 | 98,3 | 0,0 | |
| Спорт высших достижений | 1105 | 0000000 | 000 | 225 858,40 | 225 474,40 | 87,3 | 99,8 | 203 589,4 | 203 589,4 | 0,0 | 0,0 | 110,7 | |
| Средства массовой информации | 1200 | 0000000 | 000 | 104 988,10 | 104 703,20 | 0,6 | 99,7 | 93 384,0 | 93 384,0 | 0,5 | 100,0 | 112,1 | |
| Телевидение и радиовещание | 1201 | 0000000 | 000 | 46 197,60 | 46 197,60 | 44,1 | 100,0 | 44 271,0 | 44 271,0 | 47,4 | 100,0 | 104,4 | |
| Периодическая печать и издательства | 1202 | 0000000 | 000 | 37 199,70 | 37 199,70 | 35,5 | 100,0 | 31 751,3 | 31 751,3 | 34,0 | 100,0 | 117,2 | |

тыс.руб.

| Наименование | Код | | | | 2025 год | | | | 2024 год | | | | Темп роста |
|---|------------------|-----------------|-------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------|--------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------|--------------|--------------|------------|
| | Раздел подраздел | Целевая статья | Вид расхода | Уточненный план по бюджету | Исполнено за 2025 год | Доля расходов в процентах | % исполнения | Уточненный план по бюджету | Исполнено за 2024 год | Доля расходов в процентах | % исполнения | Темп роста | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| <i>Другие вопросы в области средств массовой информации</i> | 1204 | 00000000 | 000 | 21 590,80 | 21 305,90 | 20,3 | 98,7 | 17 361,7 | 17 361,7 | 18,6 | 100,0 | 122,7 | |
| Обслуживание государственного и муниципального долга | 1300 | 00000000 | 000 | 20 145,80 | 6 610,70 | 0,0 | 32,8 | 28 807,4 | 3 892,3 | 0,0 | 13,5 | 169,8 | |
| <i>Обслуживание государственного и муниципального долга</i> | 1301 | 00000000 | 000 | 20 145,80 | 6 610,70 | 100,0 | 32,8 | 28 807,4 | 3 892,3 | 100,0 | 13,5 | 169,8 | |
| ВСЕГО РАСХОДОВ | | | | 19 927 840,20 | 17 650 033,80 | 100,0 | 88,6 | 20 565 824,40 | 18 499 290,00 | 100,0 | 90,0 | 95,4 | |

тыс.руб.