

Российская Федерация



## БРЯНСКИЙ ГОРОДСКОЙ СОВЕТ НАРОДНЫХ ДЕПУТАТОВ ШЕСТОГО СОЗЫВА

Ленина пр., 35, г. Брянск, 241050  
e-mail: gorsovet@bryansk032.ru  
www.bryansk032.ru

тел. (4832) 66-50-95  
факс (4832) 74-37-64

Исх. № 2/1480-11 от «29» 11 2023 г.

На № \_\_\_\_\_ от « \_\_\_\_\_ » 20\_\_ г.

И.о. Главы городской администрации  
Антошину С.С.

**Уважаемый Сергей Сергеевич!**

Направляем в Ваш адрес для работы заключение Контрольно-счетной палаты города Брянска на проект Решения Брянского городского Совета народных депутатов «О бюджете городского округа город Брянск на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Приложение: на 71 листе.

Глава города Брянска

М.В. Дбар

Головина Марина Ивановна  
+7(4832) 74 05 86



РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА  
ГОРОДА БРЯНСКА**

241002, г. Брянск, пр-т Ленина, 35

[bryansk@kspbr.ru](mailto:bryansk@kspbr.ru)

ИНН 3234046246

тел. 64 40 81; 74 25 57

факс 64 40 14

исх. № 01-17/1490 от «28» ноября 2023 года  
на №..... от «.....».....20...года

**Главе города Брянска  
Дбар М.В.**

**Уважаемая Марина Валентиновна!**

Контрольно-счетная палата города Брянска направляет Заключение на проект Решения Брянского городского Совета народных депутатов «О бюджете городского округа город Брянск на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Приложение: на 72 листах.

**Председатель Контрольно-  
счетной палаты города Брянска**

**В.М. Гуленкова**

И.А. Ефремова  
64 40 81

БРЯНСКИЙ ГОРОДСКОЙ СОВЕТ  
НАРОДНЫХ ДЕПУТАТОВ  
28.11.2023 № 3957



**ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**на проект Решения Брянского городского**  
**Совета народных депутатов**  
**«О бюджете городского округа город Брянск**  
**на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026**  
**годов»**



## Содержание

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ .....	4
1.1. Основные характеристики и структурные особенности проекта бюджета города Брянска.....	4
1.2. Анализ соответствия проекта Решения Бюджетному кодексу и другому бюджетному законодательству, нормативным правовым актам Брянской области и муниципальным правовым актам города Брянска.....	6
1.3. Анализ основных показателей прогноза социально-экономического развития города Брянска на 2024 год и период до 2026 года.....	6
2. ДОХОДЫ ПРОЕКТА БЮДЖЕТА ГОРОДА БРЯНСКА.....	9
2.1. Налоговые доходы бюджета города Брянска.....	13
2.1.1. Налог на доходы физических лиц.....	15
2.1.2. Акцизы .....	16
2.1.3. Налоги на совокупный доход .....	16
2.1.4. Налоги на имущество.....	18
2.1.5. Государственная пошлина .....	20
2.2. Неналоговые доходы бюджета города Брянска.....	21
2.2.1. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности.....	23
2.2.2. Платежи при пользовании природными ресурсами.....	30
2.2.3. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства .....	31
2.2.4. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов .....	32
2.2.5. Административные платежи и сборы.....	34
2.2.6. Штрафы, санкции, возмещение ущерба .....	35
3. РАСХОДЫ ПРОЕКТА БЮДЖЕТА ГОРОДА БРЯНСКА .....	36
3.1. Объем и структура расходов бюджета города Брянска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов в разрезе разделов бюджетной классификации расходов.....	39
3.2. Анализ ведомственной структуры расходов бюджета города Брянска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов .....	45
3.3. Программная часть проекта бюджета города Брянска .....	50
3.3.1. Проект муниципальной программы «Стимулирование экономической активности в городе Брянске» .....	51
3.3.2. Проект муниципальной программы «Повышение безопасности дорожного движения в городе Брянске».....	52
3.3.3. Проект муниципальной программы «Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления города Брянска».....	53
3.3.4. Проект муниципальной программы «Управление муниципальными финансами города Брянска».....	54
3.3.5. Проект муниципальной программы «Развитие образования в городе Брянске».....	55



3.3.6. Проект муниципальной программы «Поддержка и сохранение культуры и искусства в городе Брянске».....	55
3.3.7. Проект муниципальной программы «Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления по участию в профилактике терроризма и экстремизма, минимизации и (или) ликвидации последствий их проявлений на территории города Брянска».	56
3.3.8. Проект муниципальной программы «Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска».....	57
3.3.9. Проект муниципальной программы «Развитие градостроительства на территории города Брянска» .....	58
3.3.10. Проект муниципальной программы «Формирование современной городской среды города Брянска» .....	58
3.3.11. Проект муниципальной программы «Молодежная и семейная политика города Брянска».....	59
3.3.12. Проект муниципальной программы «Физическая культура и спорт в городе Брянске» .....	59
3.3.13. Проект муниципальной программы «Управление и распоряжение муниципальной собственностью города Брянска».....	60
4. ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА .....	60
5. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ И РАСХОДЫ НА ЕГО ОБСЛУЖИВАНИЕ..	61
6. ВЫВОДЫ.....	63
7. ПРЕДЛОЖЕНИЯ .....	65

## **1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

Заключение на проект Решения Брянского городского Совета народных депутатов «О бюджете городского округа город Брянск на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – проект Решения, проект бюджета) подготовлено в соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации и иными актами законодательства Российской Федерации, Брянской области, Положением о порядке рассмотрения и утверждения проекта бюджета города Брянска и о порядке осуществления внешней проверки, представления, рассмотрения и утверждения годового отчета об исполнении бюджета города Брянска, принятым Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 26.02.2014 №1177, Положением о Контрольно-счетной палате города Брянска и иными муниципальными правовыми актами города Брянска.

Заключение на проект Решения Брянского городского Совета народных депутатов «О бюджете городского округа город Брянск на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» утверждено Решением Коллегии Контрольно-счетной палаты города Брянска от 28.11.2023 №14.

Проект Решения внесен Брянской городской администрацией на рассмотрение Брянского городского Совета народных депутатов в установленный срок; перечень и содержание документов, представленных одновременно с проектом Решения, соответствуют требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения о порядке рассмотрения и утверждения проекта бюджета города Брянска и о порядке осуществления внешней проверки, представления, рассмотрения и утверждения годового отчета об исполнении бюджета города Брянска.

### **1.1. Основные характеристики и структурные особенности проекта бюджета города Брянска**

Бюджет города Брянска на 2024 год сформирован с дефицитом в размере 196 020,3 тыс. рублей (на 2023 год бюджет первоначально утвержден с дефицитом 246 020,3 тыс. рублей). На 2025 год и 2026 год бюджет запланирован без дефицита.

В соответствии с проектом бюджета доходы бюджета города Брянска составят:

в 2024 году – 15 470 342,9 тыс. рублей, что на 2 996 750,9 тыс. рублей, или на 16,2 процента меньше объема, утвержденного на 2023 год Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 21.12.2022 № 715 «О бюджете городского округа город Брянск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в ред. от 25.10.2023 года);

в 2025 году - 12 448 886,8 тыс. рублей, что на 3 021 456,1 тыс. рублей, или на 19,5 процента меньше, чем план поступлений на 2024 год;

в 2026 году - 11 778 666,6 тыс. рублей, что на 670 220,2 тыс. рублей, или на 5,4 процента меньше, чем план поступлений на 2025 год.



В структуре доходов бюджета города Брянска на 2024 год налоговые и неналоговые доходы составляют 26,4 процента, безвозмездные поступления – 73,6 процента. На плановый период соответственно: 2025 год – 35,1 и 64,9 процента; 2026 год – 39,1 и 60,9 процента.

Безвозмездные поступления в бюджет города Брянска планируются на 2024 год в объеме 11 383 836,6 тыс. рублей, со снижением к 2023 году на 23,7 процента (ожидаемое исполнение за 2023 год – 14 911 913,1 тыс. рублей).

Сокращение безвозмездных поступлений обусловлено сложившейся практикой распределения объемов безвозмездных поступлений из областного бюджета в ходе его исполнения.

В плановом периоде безвозмездные поступления составят: в 2025 году – 8 074 126,6 тыс. рублей, в 2026 году – 7 168 695,6 тыс. рублей.

В соответствии с проектом бюджета расходы бюджета города Брянска составят:

в 2024 году – 15 666 363,2 тыс. рублей и по сравнению с утвержденными показателями 2023 года уменьшатся на 3 255 835,6 тыс. рублей, или на 17,2 процента (2023 год – 18 922 198,8 тыс. рублей);

в 2025 году – 12 448 886,8 тыс. рублей и по сравнению с 2024 годом уменьшатся на 3 217 476,4 тыс. рублей, или на 20,5 процента;

в 2026 году – 11 778 666,6 тыс. рублей и по сравнению с 2025 годом уменьшатся на 670 220,2 тыс. рублей, или на 5,4 процента.

В структуре расходов бюджета города Брянска наибольший удельный вес занимают расходы социальной направленности:

- в 2024 году – 11 194 433,4 тыс. рублей (71,5% от общего объема запланированных расходов);

- в 2025 году – 9 514 878,6 тыс. рублей (76,4%);

- в 2026 году – 8 605 798,0 тыс. рублей (73,1%).

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации проект бюджета города Брянска на 2024 - 2026 годы сформирован в программной структуре расходов на основе 13 муниципальных программ города Брянска, на реализацию которых планируется направить: в 2024 году – 15 550 621,9 тыс. рублей (99,3% от общего объема расходов бюджета); в 2025 году – 12 200 172,1 тыс. рублей (98,0%); в 2026 году – 11 378 117,2 тыс. рублей (96,6%).

В качестве источников внутреннего финансирования дефицита бюджета города Брянска на 2024 год предусматриваются: кредиты кредитных организаций (привлечение – 1 418 139,9 тыс. рублей; погашение – 1 222 119,6 тыс. рублей); бюджетные кредиты (привлечение и погашение – 476 717,5 тыс. рублей).

Верхний предел муниципального долга города Брянска на 1 января 2025 года предусматривается в сумме 2 857 624,1 тыс. рублей, что на 196 020,3 тыс. рублей, или на 7,4 процента выше утвержденного на 1 января 2024 года (2 661 603,8 тыс. рублей); на 1 января 2026 года, на 1 января 2027 года – 2 857 624,1 тыс. рублей.



Бюджетные ассигнования на обслуживание муниципального долга увеличатся с 119 630,4 тыс. рублей (2023 год) до 203 872,7 тыс. рублей (2024 год), или на 84 242,3 тыс. рублей (на 70,4%).

Доля текущих расходов на обслуживание муниципального долга в общей сумме расходов бюджета (коэффициент долговой нагрузки бюджета) в 2024 году составит 1,3 процента и увеличится к 2026 году до 1,9 процента.

### **1.2. Анализ соответствия проекта Решения Бюджетному кодексу и другому бюджетному законодательству, нормативным правовым актам Брянской области и муниципальным правовым актам города Брянска**

Проект Решения подготовлен в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации и Положения о порядке рассмотрения и утверждения проекта бюджета города Брянска и о порядке осуществления внешней проверки, представления, рассмотрения и утверждения годового отчета об исполнении бюджета города Брянска, принятого Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 26.02.2014 №1177.

В проекте Решения содержатся все основные характеристики бюджета, определенные статьей 184.1. Бюджетного кодекса Российской Федерации и Главой 2 Положения о порядке рассмотрения и утверждения проекта бюджета города Брянска и о порядке осуществления внешней проверки, представления, рассмотрения и утверждения годового отчета об исполнении бюджета города Брянска.

Нормы текстовых статей проекта Решения не противоречат Бюджетному кодексу Российской Федерации и иным нормативным правовым актам Российской Федерации, Брянской области и города Брянска.

В проекте Решения соблюдены нормы Бюджетного кодекса Российской Федерации относительно предельного объема муниципального долга (ст. 107 БК РФ), размера резервного фонда (ст. 81 БК РФ), объема условно-утвержденных расходов (ст. 184.1 БК РФ), размера дефицита бюджета (ст. 92.1).

### **1.3. Анализ основных показателей Прогноза социально-экономического развития города Брянска на 2024 год и период до 2026 года**

Прогноз социально-экономического развития города Брянска на 2024 год и период до 2026 года разработан Комитетом по экономике Брянской городской администрации на основе основных макроэкономических показателей социально-экономического развития Брянской области в 2024-2026 годах и итогов социально-экономического развития города Брянска за истекший период (8 месяцев) текущего 2023 финансового года и ожидаемых итогов социально-экономического развития города за текущий 2023 финансовый год.



Базой для разработки Прогноза социально-экономического развития города Брянска на 2024 год и параметров прогноза до 2026 года являются основные параметры сценарных условий Прогноза социально-экономического развития Российской Федерации на 2024-2026 годы, основные макроэкономические показатели социально-экономического развития Брянской области в 2024 - 2026 годах, Решение Брянского городского Совета народных депутатов от 27.12.2018 №1121 «Об утверждении Стратегии социально-экономического развития города Брянска на период до 2030 года», данные статистики о социально-экономическом развитии города Брянска за 2021 - 2022 годы и за 8 месяцев 2023 года.

Прогноз социально-экономического развития города Брянска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов (далее - прогноз) разработан на вариативной основе в составе базового и консервативного вариантов с учетом ключевых рисков социально-экономического развития. Пояснительная записка к прогнозу сформирована по показателям базового варианта прогноза, характеризующего основные макроэкономические показатели развития экономики с учетом ожидаемых внешних условий и принимаемых мер экономической политики.

В соответствии с требованиями статьи 173 Бюджетного кодекса Российской Федерации в пояснительной записке к прогнозу социально-экономического развития приводится обоснование параметров прогноза, в том числе их сопоставление с ранее утвержденными параметрами с указанием причин и факторов прогнозируемых изменений.

Согласно прогнозу экономика продолжит адаптацию к изменившимся внешним условиям, в том числе к введенным санкциям и импортным ограничениям.

По итогам социально-экономического развития города Брянска в январе - августе 2023 года отмечается умеренный рост в основных секторах экономики, продолжается перестройка производственно-логистических цепочек и наращивание производства отечественных товаров и услуг.

В январе - августе 2023 года наблюдается увеличение объемов отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг собственными силами на 19,6 процента (в действующих ценах) к аналогичному периоду прошлого года.

Увеличение произошло за счет роста объемов отгруженных товаров, выполненных работ и услуг:

- обрабатывающих производств – на 22,6 процента;
- услуг водоснабжения, водоотведения, организации сбора и утилизации отходов, ликвидации загрязнений – на 32,6 процента;
- строительства – на 35,9 процента;
- предприятий общественного питания и гостиниц – на 60,0 процентов.

К концу 2023 года темпы роста объема отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг предположительно составят 111,7 процента в действующих ценах к уровню 2022 года.



В 2024 году объем отгруженных товаров собственного производства, выполненных работ и услуг (в сопоставимых ценах) предположительно достигнет 102,6 процента к уровню 2023 года; в 2025 году – предположительно 102,2 процента к уровню 2024 года; в 2026 году – 102,3 процента к уровню 2025 года.

В 1 полугодии 2023 года на развитие экономики города направлено 9 491,8 млн. рублей инвестиций в основной капитал крупных и средних организаций, что составляет 116,6 процента от уровня инвестиций в январе - июне 2022 года (в действующих ценах); к концу 2023 года объем инвестиций предположительно достигнет 26 925,8 млн. рублей (109,9 процента к уровню 2022 года в действующих ценах).

По прогнозным расчетам рост инвестиций в основной капитал ожидается на уровне от 3,2 до 4,5 процента (в 2024 году – 3,2 %, в 2025 году – 3,7%, в 2026 году – 4,5%) за счет действующих и новых инвестиционных проектов, а также реализации национальных и региональных проектов на территории города Брянска.

В январе - августе 2023 года объем работ по виду деятельности «строительство» составил 2 973,8 млн. рублей, или 126,7 процента к соответствующему периоду предыдущего года. Объем выполненных строительных работ обеспечен привлечением средств федерального бюджета и бюджета Брянской области в объекты капитального строительства за счет участия в реализации трех региональных проектах (в рамках национальных проектов). По итогам 2023 года объем работ прогнозируется в сумме 4 592,7 млн. рублей, что составит 106,8 процента к уровню 2022 года.

В прогнозируемый период (2024 - 2026 годы) планируется продолжить участие в реализации национальных и региональных проектов и мероприятиях государственных программ для привлечения субсидий из федерального и областного бюджетов на строительство социально-значимых объектов, в результате чего объемы выполненных работ по виду «строительство» предположительно увеличатся с 4 861,4 млн. рублей в 2024 году до 5 524,3 млн. рублей в 2026 году.

С целью развития городской инфраструктуры продолжится комплексная застройка территории бывшего аэропорта и по ул. Флотской (строительство жилых домов, отвечающих современным требованиям к комфортному жилью с объектами культурно-бытовой инфраструктуры).

За 2024 - 2026 годы прогнозируется ввод в эксплуатацию жилых домов за счет всех источников финансирования в объеме 725,8 тыс.кв.м. Прогноз сформирован на основании выданных разрешений на строительство многоквартирных жилых домов на территории города Брянска согласно нормативным срокам строительства.

На период до 2026 года предполагается, что тенденция к сокращению населения сохранится, но динамика снизится.

В 2024 году среднегодовая численность постоянного населения города Брянска предположительно достигнет 387,7 тыс. человек, что на 0,7 процента ниже уровня 2023 года. К 2026 году среднегодовая численность постоянного



населения города предположительно сократится до 382,7 тыс. человек, что составит 98,0 процентов к уровню 2023 года.

Особенностью демографической тенденции является старение населения, ухудшение возрастной структуры населения.

В целях повышения рождаемости приняты меры, предусматривающие повышение доступности дошкольного образования, увеличение сети образовательных организаций, реализующих образовательные программы дошкольного образования; создание потенциальной возможности для выхода на работу родителей (законных представителей), имеющих детей в возрасте до трех лет.

Принятые меры предположительно позволят к 2026 году:

- повысить ожидаемую продолжительность жизни при рождении до 72,8 лет;

- удержать общий коэффициент рождаемости на отметке 8,1 человек на 1000 населения;

- удержать коэффициент смертности населения на отметке 12,8 человек на 1000 населения.

На протяжении прогнозируемого периода ожидается устойчивый рост среднемесячной номинальной начисленной заработной платы одного работника по полному кругу предприятий с 50 846,7 рублей в 2024 году до 59 426,4 рублей в 2026 году.

Фонд оплаты труда работников предприятий города в 2024 году предположительно возрастет до 97 734,9 млн. рублей (108,5 % к оценке 2023 года), в 2025 - 2026 годах предполагается рост на 8,0 процентов ежегодно (2025 год - 105 553,7 млн. рублей; 2026 год - 113 997,9 млн. рублей).

В 2024 году оборот розничной торговли прогнозируется в объеме 88 237,9 млн. рублей, или 103,6 процента (в сопоставимых ценах) к оценке уровня 2023 года, в 2026 году – 102 431,7 млн. рублей (103,5 % к уровню 2025 года в сопоставимых ценах).

В 2024 году объем платных услуг населению предположительно увеличится на 2,9 процента к оценке 2023 года в сопоставимых ценах и составит 34 097,5 млн. рублей; в 2025 году - предположительно составит 36 626,7 млн. рублей (102,4 процента к уровню 2024 года); в 2026 году - предположительно достигнет 39 269,4 млн. рублей (102,5 процента к уровню 2025 года).

## **2. ДОХОДЫ ПРОЕКТА БЮДЖЕТА ГОРОДА БРЯНСКА**

Планирование доходной части бюджета города Брянска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов осуществлялось в соответствии с нормами, установленными статьей 174.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в условиях действующего налогового и бюджетного законодательства, на основе базового варианта прогноза социально-экономического развития города Брянска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, с учетом положений нормативных правовых актов Российской Федерации, Брянской области и города Брянска, вступающих в действие с 1 января 2024 года.



Согласно Основным направлениям бюджетной и налоговой политики города Брянска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, разработанным Брянской городской администрацией в соответствии со статьями 172, 184.2 Бюджетного кодекса Российской Федерации, бюджетная и налоговая политика в области доходов направлена на укрепление доходной базы бюджета города Брянска за счет наращивания стабильных доходных источников и мобилизации в бюджет имеющихся резервов.

При расчете прогноза поступлений доходов бюджета использованы соответствующие макроэкономические показатели, отраженные в Прогнозе социально-экономического развития города Брянска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов, одобренном Постановлением Брянской городской администрации от 14.11.2023 № 4735-п.

По оценке Финансового управления Брянской городской администрации и главных администраторов доходов бюджета города Брянска, в связи с изменением налогового, бюджетного и иного законодательства, доходная часть бюджета города Брянска на очередной 2024 год увеличится, в целом, на 3 280,7 тыс. рублей, в том числе:

- за счет увеличения норматива зачисления акцизов на нефтепродукты в 2024 году с целью формирования дорожных фондов в бюджет городского округа город Брянск с 0,7932 процента до 0,8032 процента – на 499,0 тыс. рублей;

- за счет установления единого норматива отчислений части прибыли муниципальных предприятий в бюджет городского округа город Брянск – на 2 781,7 тыс. рублей.

Основные показатели доходной части бюджета города Брянска за период с 2023 по 2026 годы представлены в таблице.

Наименование показателя	2023 год (уточненный план)	2023 год (оценка)	2024 год (прогноз)		2025 год (прогноз)		2026 год (прогноз)	
	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	% к пред. году	тыс. руб.	% к пред. году	тыс. руб.	% к пред. году
Доходы всего, в т.ч.	18 467 093,8	18 996 320,6	15 470 342,9	81,4	12 448 886,8	80,5	11 778 666,6	94,6
Налоговые и неналоговые доходы, в т.ч.	3 960 068,9	4 084 407,5	4 086 506,3	100,1	4 374 760,2	107,1	4 609 971,0	105,4
Налоговые доходы	3 397 062,2	3 496 580,9	3 425 852,0	98,0	3 689 433,0	107,7	3 928 652,0	106,5
Неналоговые доходы	563 006,7	587 826,6	660 654,3	112,4	685 327,2	103,7	681 319,0	99,4
Безвозмездные поступления	14 507 024,9	14 911 913,1	11 383 836,6	76,3	8 074 126,6	70,9	7 168 695,6	88,8

Доходы бюджета города Брянска на 2024 год прогнозируются в объеме 15 470 342,9 тыс. рублей со снижением к ожидаемому исполнению бюджета за 2023 год на 3 525 977,7 тыс. рублей, или на 18,6 процента (за счет безвозмездных поступлений – на 3 528 076,5 тыс. рублей).

В плановом периоде доходы бюджета прогнозируются: в 2025 году в объеме 12 448 886,8 тыс. рублей, со снижением к предыдущему году на 19,5 процента;



в 2026 году – 11 778 666,6 тыс. рублей, со снижением к предыдущему году на 5,4 процента.

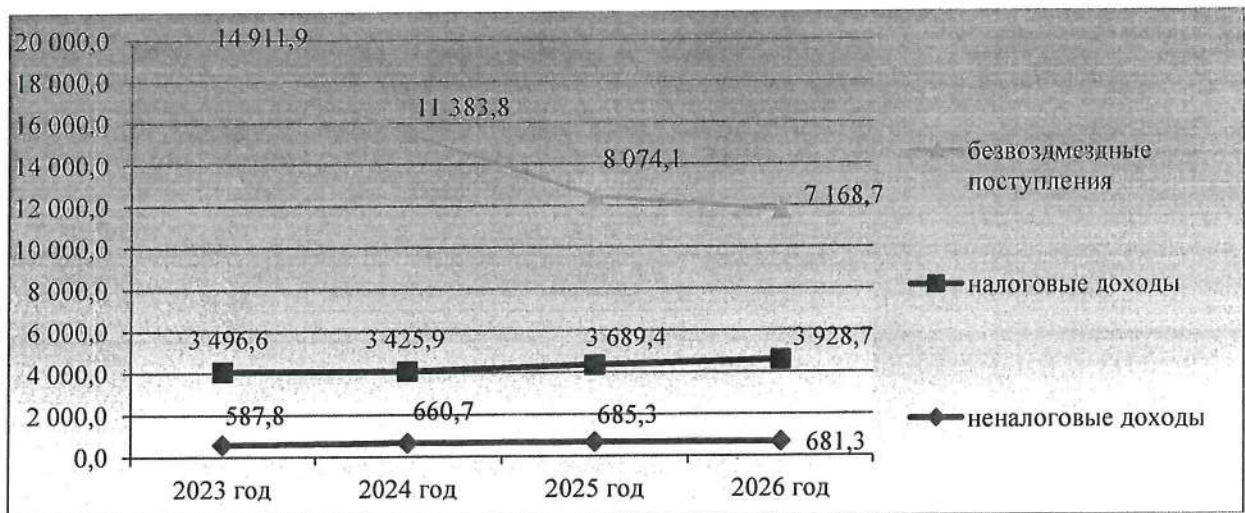
В 2024 году налоговые и неналоговые доходы прогнозируются в объеме 4 086 506,3 тыс. рублей, с ростом к предыдущему году на 0,1 процента (2023 год – 4 084 407,5 тыс. рублей).

В плановом периоде налоговые и неналоговые доходы бюджета прогнозируются:

в 2025 году в объеме 4 374 760,2 тыс. рублей, с ростом к предыдущему году на 7,1 процента;

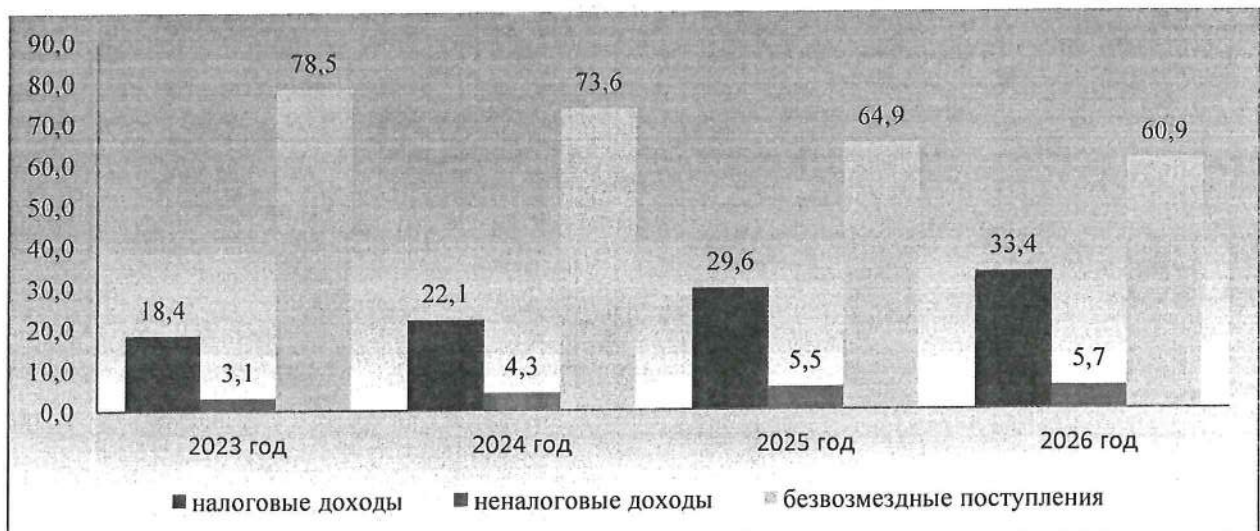
в 2026 году – 4 609 971,0 тыс. рублей, с ростом к предыдущему году на 5,4 процента.

Динамика изменения показателей доходной части бюджета города Брянска за период с 2023 по 2026 годы в разрезе основных доходных источников представлена на графике (в млн. рублей).



Анализ параметров доходов бюджета города Брянска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов представлен в Приложении № 1.

Структура доходов бюджета города Брянска в динамике за 2023 - 2026 годы представлена на диаграмме (в %).





Приведенные данные свидетельствуют об увеличении в 2024 году, в сравнении с 2023 годом, объема налоговых и неналоговых доходов и незначительном снижении объема безвозмездных поступлений.

Доля безвозмездных поступлений в общем объеме доходов бюджета составляет: текущий 2023 год (оценка) – 78,5 процента, 2024 год – 73,6 процента, 2025 год – 64,9 процента, 2026 год – 60,9 процента.

Согласно пояснительной записке Финансового управления Брянской городской администрации к проекту бюджета (далее – пояснительная записка), безвозмездные поступления из областного бюджета учтены в доходах бюджета города Брянска в объемах, предусмотренных проектом Закона Брянской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Безвозмездные поступления в бюджет города Брянска прогнозируются: на 2024 год в объеме 11 383 836,6 тыс. рублей, со снижением к уровню 2023 года на 23,7 процента (2023 год – 14 911 913,1 тыс. рублей);

на 2025 год – 8 074 126,6 тыс. рублей;

на 2026 год – 7 168 695,6 тыс. рублей.

Структура безвозмездных поступлений из областного бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов представлена в таблице.

тыс. рублей

Наименование	2024 год	Плановый период	
		2025 год	2026 год
<b>Безвозмездные поступления, в том числе:</b>	<b>11 383 836,6</b>	<b>8 074 126,6</b>	<b>7 168 695,6</b>
субвенции	4 775 430,5	4 732 455,4	4 808 020,8
субсидии	4 521 083,6	2 009 747,1	938 925,4
дотации	1 634 103,6	1 140 736,0	1 225 530,0
иные межбюджетные трансферты	453 218,9	191 188,1	196 219,4

В проекте бюджета учтены субвенции на 2024 год на осуществление отдельных государственных полномочий по 12 видам в объеме 4 775 430,5 тыс. рублей, со снижением к уровню 2023 года на 0,1 процента (2023 год – 4 781 341,3 тыс. рублей).

Наибольшую долю в составе субвенций на 2024 - 2026 годы занимают субвенции бюджетам муниципальных образований на осуществление отдельных полномочий в сфере образования: на 2024 год – 4 428 055,1 тыс. рублей, что составляет 92,7 процента от общего объема субвенций; на 2025 - 2026 годы также 4 428 055,1 тыс. рублей ежегодно, что составляет соответственно 93,6 и 92,1 процента от общего объема субвенций.

В проекте бюджета предусмотрено предоставление субсидий на 2024 год по 23 видам в общем объеме 4 521 083,6 тыс. рублей, со снижением к уровню 2023 года на 46,5 процента (2023 год – 8 452 632,7 тыс. рублей).

Наибольшую долю в составе субсидий на 2024 год занимают:

- субсидии на финансовое обеспечение дорожной деятельности в рамках регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть (Брянская область)» государственной программы «Обеспечение реализации



государственных полномочий в области строительства, архитектуры и развития дорожного хозяйства Брянской области» – 1 050 692,5 тыс. рублей, что составляет 23,2 процента от общего объема субсидий;

- субсидии на реализацию инфраструктурных проектов (Строительство школы в районе бывшего аэропорта в Советском районе г. Брянска) – 869 450,5 тыс. рублей, или 19,2 процента от общего объема субсидий.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности и на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов на 2024 год предусмотрены в размере 1 634 103,6 тыс. рублей, с ростом к уровню 2023 года на 21,1 процента (2023 год – 1 348 994,6 тыс. рублей); в 2025 году – 1 140 736,0 тыс. рублей; в 2026 году – 1 225 530,0 тыс. рублей.

В проекте бюджета предусмотрено предоставление иных межбюджетных трансфертов в 2024 году в объеме 453 218,9 тыс. рублей, с ростом к уровню 2023 года на 5,9 процента (2023 год – 427 878,6 тыс. рублей); в 2025 – 2026 годах 191 188,1 тыс. рублей и 196 219,4 тыс. рублей соответственно.

### 2.1. Налоговые доходы бюджета города Брянска

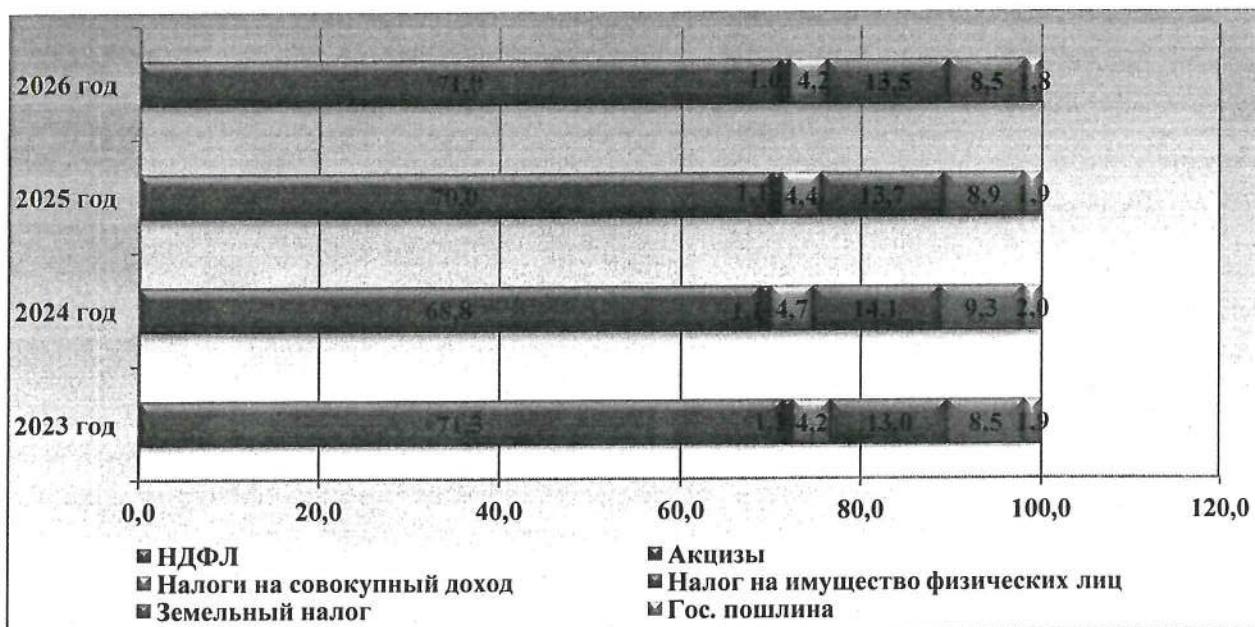
Налоговые доходы бюджета города Брянска на 2024 год прогнозируются в объеме 3 425 852,0 тыс. рублей, что составляет 100,8 процента к уточненному плану 2023 года (3 397 062,2 тыс. рублей) и 98,0 процентов к ожидаемому исполнению бюджета за 2023 год (3 496 580,9 тыс. рублей).

В плановом периоде налоговые доходы бюджета прогнозируются:

в 2025 году в объеме 3 689 433,0 тыс. рублей, с ростом к предыдущему году на 7,7 процента;

в 2026 году – 3 928 652,0 тыс. рублей, с ростом к предыдущему году на 6,5 процента.

Структура налоговых доходов бюджета на 2024 - 2026 годы представлена на диаграмме (в %).



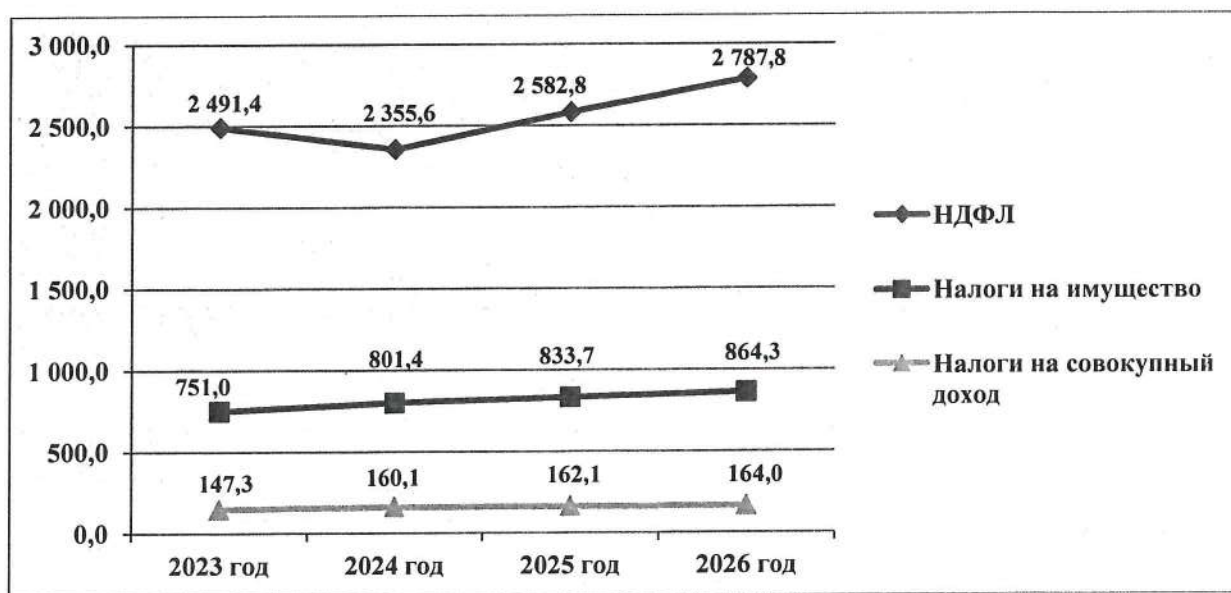
Согласно данным, представленным на диаграмме, наибольшая доля в составе налоговых доходов приходится на налог на доходы физических лиц: 2024 год – 68,8 процента от общего объема налоговых доходов, 2025 год – 70,0 процентов, 2026 год – 71,0 процент.

Анализ прогнозируемого поступления по основным группам бюджетообразующих налогов представлен в таблице.

Наименование показателя	2023 год (оценка)	2024 год (прогноз)		2025 год (прогноз)		2026 год (прогноз)	
	тыс. руб.	тыс. руб.	% к пред. году	тыс. руб.	% к пред. году	тыс. руб.	% к пред. году
<b>Налоговые доходы всего, из них:</b>	<b>3 389 747,1</b>	<b>3 317 127,0</b>	<b>97,9</b>	<b>3 578 506,0</b>	<b>107,9</b>	<b>3 816 072,0</b>	<b>106,6</b>
Налог на доходы физических лиц	2 491 445,9	2 355 628,0	94,5	2 582 766,0	109,6	2 787 814,0	107,9
Налоги на имущество	751 006,2	801 362,0	106,7	833 680,0	104,0	864 251,0	103,7
Налоги на совокупный доход	147 295,0	160 137,0	108,7	162 060,0	101,2	164 007,0	101,2

Приведенные в таблице данные свидетельствуют о том, что темпы роста налоговых доходов в анализируемом периоде по основным группам налогов имеют положительную динамику (за исключением темпов роста налогов на доходы физических лиц, по которым в 2024 году отмечается снижение поступлений по сравнению с 2023 годом).

Динамика поступления основных бюджетообразующих налогов за период с 2023 по 2026 годы представлена на графике (в млн. рублей).





### 2.1.1. Налог на доходы физических лиц

Динамика доходов от уплаты налога на доходы физических лиц (далее - НДФЛ) в 2024 - 2026 годах приведена в таблице.

Показатели	2023 год (оценка)	Прогноз		
		2024 год	2025 год	2026 год
Поступления налога на доходы физических лиц, тыс. рублей	2 491 445,9	2 355 628,0	2 582 766,0	2 787 814,0
Доля в налоговых доходах, %	71,3	68,8	70,0	71,0
Рост к предыдущему году, тыс. рублей	-	-135 817,9	227 138,0	205 048,0
Темп роста к предыдущему году, %	-	94,5	109,6	107,9

Согласно пояснительной записке, прогноз поступления НДФЛ составлен исходя из прогнозируемых на 2024 год и на период до 2026 года Комитетом по экономике Брянской городской администрации показателей фонда оплаты труда и ожидаемых поступлений налога в 2023 году. При расчете учтен факт снятия с учета в мае 2023 года объектов игорного бизнеса крупнейшим налогоплательщиком, состоящим на учете в городе Брянске (НДФЛ, взимаемый ранее ООО «Ставка.ру» в качестве налогового агента с выигрышей игроков, с июля 2023 года в бюджет города Брянска не поступает и не планируется к поступлению в 2024 году и на период до 2026 года), в связи с чем выпадающий доход в 2024 году составит 327 148,2 тыс. рублей.

При прогнозировании заложен рост поступлений НДФЛ в 2024 - 2026 годах за счет повышения инвестиционной активности в связи с реализацией инвестиционных проектов по строительству социальных объектов на территории города Брянска и модернизации городского общественного транспорта. В ходе реализации указанных проектов ожидается рост поступлений НДФЛ за счет увеличения количества работников, занятых в сфере строительства, а также прироста численности учителей, воспитателей, водителей и других категорий работников при вводе в эксплуатацию школы, детского сада и выпуска на линию дополнительного подвижного состава для перевозки пассажиров: в 2024 году – на 7 553,0 тыс. рублей, в 2025 году – на 46 845,1 тыс. рублей, в 2026 году – на 49 021,2 тыс. рублей.

Поступление НДФЛ в бюджет города Брянска на 2024 год прогнозируется в объеме 2 355 628,0 тыс. рублей, со снижением к ожидаемому поступлению 2023 года на 5,5 процента.

На плановый период 2025 и 2026 годов доходы бюджета по НДФЛ прогнозируются в объеме 2 582 766,0 тыс. рублей и 2 787 814,0 тыс. рублей соответственно, при этом рост поступлений налога к предыдущему году составляет 9,6 и 7,9 процента соответственно.

В структуре налоговых доходов бюджета на долю НДФЛ в 2024 году приходится 68,8 процента, в 2025 и 2026 годах – 70,0 и 71,0 процент соответственно.



### **2.1.2. Акцизы**

Динамика поступления доходов от уплаты акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в доход бюджета города Брянска в 2024 - 2026 годах, приведена в таблице.

Показатели	2023 год (оценка)	Прогноз		
		2024 год	2025 год	2026 год
Поступления акцизов на нефтепродукты, тыс. рублей	38 381,2	38 904,0	39 710,0	39 938,0
Доля в налоговых доходах, %	1,1	1,1	1,1	1,0
Рост к предыдущему году, тыс. рублей	-	522,8	806,0	228,0
Темп роста к предыдущему году, %	-	101,4	102,1	100,6

Прогноз поступления определен исходя из прогнозируемого объема поступления акцизов на нефтепродукты (за исключением доли, зачисляемой в федеральный бюджет) и дифференцированного норматива отчислений акцизов, установленного для города Брянска, согласно проекту Закона Брянской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Поступления доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в бюджет города Брянска в 2024 году планируются в сумме 38 904,0 тыс. рублей, с увеличением к ожидаемым поступлениям 2023 года на 1,4 процента.

В 2025 и в 2026 годах поступления акцизов прогнозируются в сумме 39 710,0 тыс. рублей и 39 938,0 тыс. рублей соответственно.

В структуре налоговых доходов бюджета на долю акцизов в 2024 году приходится 1,1 процента, в 2025 году – 1,1 процента, в 2026 году – 1,0 процент.

### **2.1.3. Налоги на совокупный доход**

В группу налогов на совокупный доход входят 3 налога: единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности; единый сельскохозяйственный налог; налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения.

Согласно проекту бюджета на 2024 год и на плановый период 2025-2026 годов прогнозные показатели по налогам на совокупный доход составляют:

на 2024 год – 160 137,0 тыс. рублей, или 108,7 процента к уровню поступлений 2023 года (147 295,0 тыс. рублей);

на 2025 год – 162 060,0 тыс. рублей (101,2 % к уровню 2024 года);

на 2026 год – 164 007,0 тыс. рублей (101,2% к уровню 2025 года).



**Единый налог на вмененный доход для отдельных видов  
деятельности (ЕНВД)**

Динамика доходов в 2024 - 2026 годах приведена в таблице.

Показатели	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год
	оценка	проект бюджета		
Поступление доходов, тыс. рублей	- 1 857,6	261,0	253,0	245,0
Рост к предыдущему году, тыс. рублей	-	2 118,6	- 8,0	- 8,0
Темп роста к предыдущему году, %	-	-	96,9	96,8
Доля в общем объеме налоговых доходов бюджета, %	-	0,008	0,007	0,006

В связи с отменой ЕНВД с 1 января 2021 года при планировании прогнозных показателей 2024 года учтены поступления задолженности по налогу в размере 10,0 процентов от суммы долга на 1 число каждого года (за исключением задолженности, невозможной к взысканию, в том числе задолженности, приходящейся на налогоплательщиков-банкротов).

Поступление налога в бюджет города Брянска на 2024 год прогнозируется в сумме 261,0 тыс. рублей.

В плановом периоде 2025 и 2026 годов поступления налога в бюджет города Брянска прогнозируются в объеме 253,0 тыс. рублей и 245,0 тыс. рублей соответственно.

В структуре налоговых доходов бюджета города Брянска в 2024 - 2026 годах на долю ЕНВД в среднем приходится около 0,007 процента.

**Единый сельскохозяйственный налог (ЕСХН)**

Динамика доходов в 2024 - 2026 годах приведена в таблице.

Показатели	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год
	оценка	проект бюджета		
Поступление доходов, тыс. рублей	595,1	621,0	641,0	662,0
Рост к предыдущему году, тыс. рублей	-	25,9	20,0	21,0
Темп роста к предыдущему году, %	-	104,4	103,2	103,3
Доля в общем объеме налоговых доходов бюджета, %	0,02	0,02	0,02	0,02

В соответствии со статьей 346.9. Налогового кодекса Российской Федерации, уплата ЕСХН и авансового платежа по ЕСХН производится налогоплательщиками по местонахождению организации (месту жительства индивидуального предпринимателя).

Плательщиками указанного налога на территории города Брянска являются индивидуальные предприниматели, зарегистрированные в городе Брянске.

Согласно пояснительной записке, основу расчета прогноза ЕСХН составляют сведения о динамике поступления налога в 2023 году с учетом сроков уплаты налога и индексов роста потребительских цен, прогнозируемых на 2024 - 2026 годы.

Поступление налога на 2024 год прогнозируется в объеме 621,0 тыс. рублей, с ростом к ожидаемым поступлениям 2023 года на 4,4 процента.



В плановом периоде 2025 и 2026 годов поступления налога в бюджет города Брянска прогнозируются в объеме 641,0 тыс. рублей и 662,0 тыс. рублей, с ростом поступлений налога к предыдущему году на 3,2 процента и 3,3 процента соответственно.

В структуре налоговых доходов бюджета города Брянска в 2024 - 2026 годах на долю ЕСХН приходится 0,02 процента.

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

Динамика доходов в 2024 - 2026 годах приведена в таблице.

Показатели	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год
	оценка	проект бюджета		
<b>Поступление доходов, тыс. рублей</b>	<b>148 557,5</b>	<b>159 255,0</b>	<b>161 166,0</b>	<b>163 100,0</b>
Рост к предыдущему году, тыс. рублей	-	10 697,5	1 911,0	1 934,0
Темп роста к предыдущему году, %	-	107,2	101,2	101,2
Доля в общем объеме налоговых доходов бюджета, %	4,2	4,6	4,4	4,1

Согласно пояснительной записке, расчет прогноза на 2024 год произведен на основе средней динамики поступлений за два предшествующих отчетных периода.

Поступление налога на 2024 год прогнозируется в сумме 159 255,0 тыс. рублей, с ростом к ожидаемым поступлениям 2023 года на 7,2 процента.

В плановом периоде 2025 и 2026 годов поступления налога в бюджет города Брянска прогнозируются в объеме 161 166,0 тыс. рублей и 163 100,0 тыс. рублей соответственно, с ростом к предыдущему году на 1,2 процента.

В структуре налоговых доходов бюджета города Брянска на долю налога, взимаемого в связи с применением патентной системы налогообложения, приходится в среднем 4,4 процента.

**2.1.4. Налоги на имущество**

В группу налогов на имущество входят 2 налога: налог на имущество физических лиц, земельный налог.

Согласно проекту бюджета города Брянска, прогнозные показатели по налогам на имущество составляют:

на 2024 год – 801 362,0 тыс. рублей, или 106,7 процента к уровню поступлений 2023 года (751 006,2 тыс. рублей);

на 2025 год – 833 680,0 тыс. рублей (104,0% к уровню 2024 года);

на 2026 год – 864 251,0 тыс. рублей (103,7% к уровню 2025 года).

***Налог на имущество физических лиц***

Динамика поступления в бюджет города Брянска налога на имущество физических лиц в 2024 - 2026 годах приведена в таблице.



Показатели	2023 год (оценка)	Прогноз		
		2024 год	2025 год	2026 год
Поступления налога на имущество физических лиц, тыс. рублей	452 900,0	483 501,0	505 530,0	528 521,0
Доля в налоговых доходах, %	13,0	14,1	13,7	13,5
Рост к предыдущему году, тыс. рублей	-	30 601,0	22 029,0	22 991,0
Темп роста к предыдущему году, %	-	106,8	104,6	104,5

Согласно пояснительной записке, в основу расчета прогноза поступлений в 2024 году принята сложившаяся налоговая база за 2022 год (по данным отчета Управления Федеральной налоговой службы по Брянской области за 2022 год), скорректированная на прогнозную сумму предоставляемых льгот налогоплательщикам в связи с применением специальных налоговых режимов, а также на сумму перерасчетов за предыдущие периоды.

В расчете учтено снижение начислений налога в 2024 году в связи с оспариванием кадастровой стоимости по вновь включенным объектам в Перечень, определяемый в соответствии со статьей 378.2 Налогового кодекса Российской Федерации (3 614,0 тыс. рублей).

При прогнозировании поступлений предусмотрен рост налога в 2024-2026 годах за счет повышения инвестиционной активности с связи с реализацией инвестиционных проектов по строительству социальных объектов на территории города Брянска. В ходе реализации данных проектов ожидается рост поступлений налога на имущество физических лиц за счет увеличения объектов налогообложения в новых микрорайонах города по ул. Флотской и в районе бывшего аэропорта в 2024 году - на 8 266,0 тыс. рублей, в 2025 году - на 28 021,0 тыс. рублей, в 2026 году - на 48 688,0 тыс. рублей.

В расчетах предусмотрен ежегодный рост начислений налога на 0,6 процента с учетом предполагаемого роста налоговой базы, исчисленной как среднее значение за два предшествующих периода, а также ежегодное погашение 30,0 процентов суммы задолженности по налогу.

В результате прогноз поступления налога на 2024 год составил 483 501,0 тыс. рублей, с ростом к 2023 году на 6,8 процента (2023 год - 452 900,0 тыс. рублей).

В плановом периоде поступления налога прогнозируются в сумме 505 530,0 тыс. рублей и 528 521,0 тыс. рублей соответственно (с ростом поступлений налога к предыдущему году на 4,6% и 4,5% соответственно).

В структуре налоговых доходов бюджета на долю налога на имущество физических лиц приходится порядка 14,0 процентов (в 2024 году - 14,1%, в 2025 году - 13,7%, в 2026 году - 13,5%).

#### **Земельный налог**

Динамика поступления в бюджет города Брянска земельного налога в 2024 - 2026 годах приведена в таблице.



Показатели	2023 год (оценка)	Прогноз		
		2024 год	2025 год	2026 год
Поступления земельного налога, тыс. рублей	298 106,2	317 861,0	328 150,0	335 730,0
Доля в налоговых доходах, %	8,5	9,3	8,9	8,5
Рост к предыдущему году, тыс. рублей	-	19 754,8	10 289,0	7 580,0
Темп роста к предыдущему году, %	-	106,6	103,2	102,3

В основу расчета прогноза поступлений земельного налога с физических лиц в 2024 году и плановом периоде 2025 - 2026 годов принята налоговая база за 2022 год (согласно Отчету Управления Федеральной налоговой службы по Брянской области), с учетом собираемости, сложившейся по итогам 2022 года, и ежегодного погашения 30,0 процентов от суммы задолженности (без учета задолженности банкротов) на начало каждого расчетного периода.

Согласно пояснительной записке, расчет прогноза земельного налога с организаций произведен исходя из ожидаемой оценки поступления в 2023 году с учетом следующих факторов:

- изменением (в большей части снижением) кадастровой стоимости земельных участков по результатам проведенной переоценки;
- изменениями, внесенными в Налоговый кодекс Российской Федерации, в части применения при исчислении налога кадастровой стоимости, не превышающей установленную по состоянию на 1 января 2022 года.

Дополнительно в расчете учтены суммы ожидаемых поступлений по земельному налогу с организаций по результатам реализации на территории города Брянска инфраструктурных проектов.

Поступление налога на 2024 год прогнозируется в сумме 317 861,0 тыс. рублей, с увеличением к 2023 году на 6,6 процента (2023 год – 298 106,2 тыс. рублей).

В плановом периоде поступления налога в бюджет города Брянска прогнозируются: на 2025 год – 328 150,0 тыс. рублей, на 2026 год – 335 730,0 тыс. рублей (с увеличением поступлений налога к предыдущему году – на 3,2% и 2,3% соответственно).

В структуре налоговых доходов бюджета на долю земельного налога приходится в 2024 году – 9,3 процента, в 2025 году – 8,9 процента, в 2026 году – 8,5 процента.

### 2.1.5. Государственная пошлина

Динамика доходов в 2024 - 2026 годах приведена в таблице.

Показатели	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год
	оценка	проект бюджета		
Поступление доходов, тыс. рублей	68 452,0	69 821,0	71 217,0	72 642,0
Рост к предыдущему году, тыс. рублей	-	1 369,0	1 396,0	1 425,0
Темп роста к предыдущему году, %	-	102,0	102,0	102,0
Доля в общем объеме налоговых доходов бюджета, %	1,9	2,0	1,9	1,8



Расчет прогноза поступлений на 2024 год произведен с учетом динамики поступлений за предыдущие годы, оценки поступлений в 2023 году, с прогнозируемым темпом роста 2,0 процента.

В прогнозе учтены расчеты главных администраторов платежей – Управления имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации и Комитета по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации.

Поступление доходов от уплаты госпошлины в доход бюджета города Брянска в 2024 году прогнозируется в объеме 69 821,0 тыс. рублей (рост к ожидаемому поступлению в 2023 году – 2,0%), из них:

- по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации) – 69 350,6 тыс. рублей;

- за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции – 360,0 тыс. рублей;

- за выдачу органом местного самоуправления городского округа специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов – 110,4 тыс. рублей.

В плановом периоде 2025 и 2026 году поступления государственной пошлины прогнозируются в объеме 71 217,0 тыс. рублей и 72 642,0 тыс. рублей соответственно, с ростом к предыдущему году на 2,0 процента.

В структуре налоговых доходов бюджета города Брянска на долю государственной пошлины в 2024 - 2026 годах приходится в среднем 1,9 процента.

## 2.2. Неналоговые доходы бюджета города Брянска

Общий объем неналоговых доходов на 2024 год прогнозируется в сумме 660 654,3 тыс. рублей, с ростом поступлений к уровню 2023 года на 12,4 процента (2023 год – 587 826,6 тыс. рублей).

Прогноз поступлений неналоговых доходов в 2025 году составляет 685 327,2 тыс. рублей, или 103,7 процента к уровню 2024 года, в 2026 году – 681 319,0 тыс. рублей, или 99,4 процента к уровню 2025 года.

Динамика поступлений неналоговых доходов в 2024 - 2026 годах приведена в таблице.

Показатели	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год
	оценка	прогноз		
Неналоговые доходы, тыс. рублей	587 826,6	660 654,3	685 327,2	681 319,0
Рост к предыдущему году, тыс. рублей	-	+72 827,7	+24 672,9	-4 008,2
Темп роста к предыдущему году, %	-	112,4	103,7	99,4
Доля в общем объеме доходов бюджета, %	3,1	4,3	5,5	5,7

Удельный вес неналоговых доходов в общем объеме доходов бюджета на 2024 год составляет 4,3 процента, что выше уровня 2023 года на 1,2 процентного



пункта, в 2024 и 2025 годах – 5,5 процента и 5,7 процента соответственно.

Структура неналоговых доходов бюджета на 2024-2026 годы представлена на диаграмме (в %).



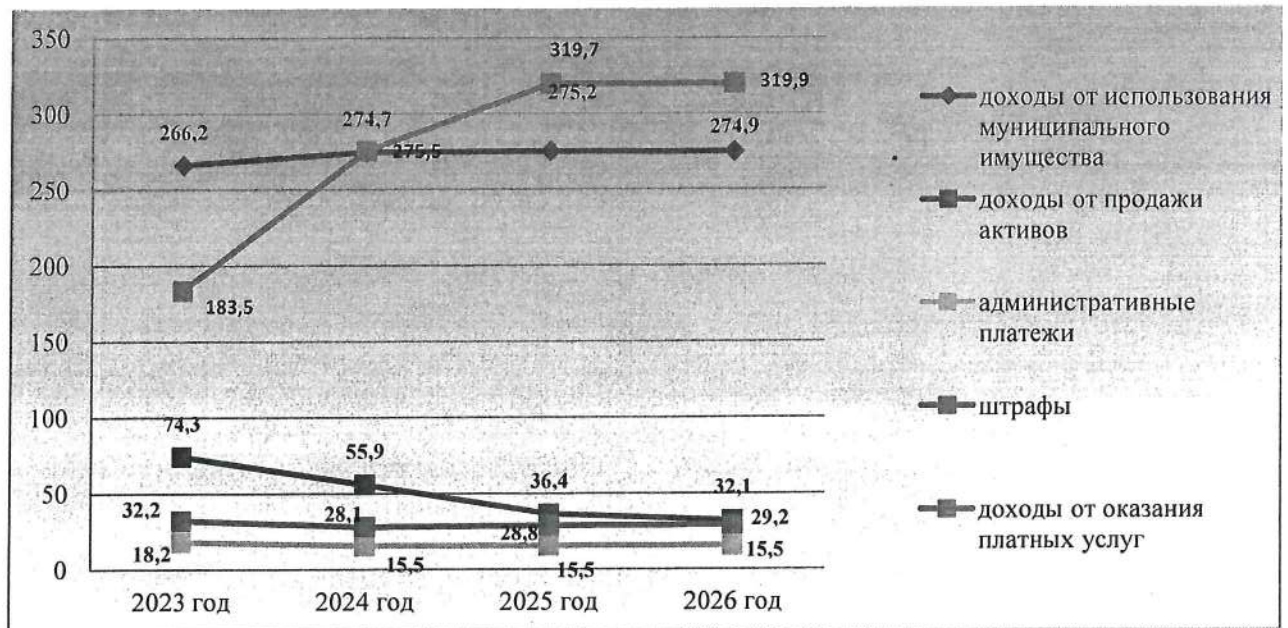
Согласно данным, представленным на диаграмме, основную долю в неналоговых доходах бюджета города Брянска в 2024-2026 годах занимают доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства: в 2024 году – 41,7 процента, в 2025 году – 46,6 процента, в 2026 году – 47,0 процентов.

Анализ прогнозируемого поступления по основным группам неналоговых поступлений в сравнении с ожидаемой оценкой поступлений 2023 года представлен в таблице.

Наименование показателя	2023 год (оценка)	2024 год (прогноз)		2025 год (прогноз)		2026 год (прогноз)	
	тыс. руб.	тыс. руб.	% к пред. году	тыс. руб.	% к пред. году	тыс. руб.	% к пред. году
<b>Неналоговые доходы всего, из них</b>	<b>587 826,6</b>	<b>660 654,3</b>	<b>112,4</b>	<b>685 327,2</b>	<b>103,7</b>	<b>681 319,0</b>	<b>99,4</b>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	266 230,3	274 687,3	103,2	275 231,2	100,2	274 869,0	99,9
Платежи при пользовании природными ресурсами	10 549,7	10 960,0	103,9	9 775,0	89,2	9 776,0	100,0
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	183 500,0	275 474,0	150,1	319 655,0	116,0	319 887,0	100,1
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	74 291,9	55 878,0	75,2	36 359,0	65,1	32 085,0	88,2
Административные платежи и сборы	18 200,0	15 525,0	85,3	15 525,0	100,0	15 525,0	100,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	32 154,0	28 130,0	87,5	28 782,0	102,3	29 177,0	101,4
Прочие неналоговые доходы	2 900,7	-	-	-	-	-	-



Динамика поступлений неналоговых доходов за период с 2023 по 2026 годы представлена на графике (в млн. рублей).



Исходя из данных, представленных на графике, следует, что прогнозируемое на 2024 - 2026 годы поступление неналоговых доходов по сравнению с 2023 годом характеризуется снижением более чем в 2,0 раза доходов от продажи материальных и нематериальных активов и ростом более чем в 1,5 раза поступлений от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства.

Прогнозируемый рост поступлений от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства связан, в основном, с тем, что в состав указанных доходов включены поступления денежных средств в виде платы за проезд в городском общественном транспорте (троллейбусах).

### 2.2.1. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в проекте бюджета на 2024 год занимают 41,6 процента неналоговых доходов и прогнозируются в объеме 274 687,3 тыс. рублей.

Динамика доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в 2024 - 2026 годах приведена в таблице.

Показатели	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год
	оценка	проект бюджета		
Поступление доходов от использования имущества, тыс. рублей	266 230,3	274 687,3	275 231,2	274 869,0
Рост к предыдущему году, тыс. рублей	-	8 457,0	543,9	-362,2
Темп роста к предыдущему году, %	-	103,2	100,2	99,9
Доля в общем объеме неналоговых доходов бюджета, %	45,3	41,6	40,2	40,3



Поступления доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, прогнозируются с ростом в 2024 году к ожидаемой оценке 2023 года на 3,2 процента.

Прогноз поступлений на 2025 год составляет 275 231,2 тыс. рублей, или 100,2 процента к уровню 2024 года, на 2026 год – 274 869,0 тыс. рублей, или 99,9 процента к уровню 2025 года.

***Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городу Брянску***

Поступления указанных доходов на 2024 год прогнозируются в объеме 5 488,0 тыс. рублей, или на уровне ожидаемой оценки поступлений 2023 года (2023 год – 5 487,9 тыс. рублей).

Согласно расчетам главного администратора доходов Управления имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации, поступление дивидендов в 2024 году планируется по одному акционерному обществу из четырех (АО «Комплекс» г. Брянска).

ОАО «Справочно-информационный центр» не осуществляет деятельность с 2022 года. Чистая прибыль, полученная в 2023 году ОАО г. Брянска «Сервисбаза», будет направлена на восстановление уставного капитала в соответствии с требованиями статьи 43 Федерального закона от 26.12.1995 №208-ФЗ «Об акционерных обществах». По АО «Газпром газораспределение Брянск» не планируется выплата дивидендов, так как по результатам работы в 2022 году получен убыток в сумме 75 997,0 тыс. рублей.

Поступление на 2025 и 2026 годы планируются на уровне 2024 года - в размере 5 488,0 тыс. рублей ежегодно.

***Доходы, получаемые 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 участков***

Прогноз поступлений рассчитан главным администратором дохода Управлением имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации исходя из прогнозных начислений сумм арендной платы на очередной 2024 финансовый год (рассчитанных из сложившихся начислений текущего года), первый и второй годы планового периода, с учетом погашения 30 процентов задолженности, прогнозируемой на начало года, за исключением задолженности по организациям, находящимся в процедурах банкротства.

Поступления в бюджет города Брянска доходов, получаемых 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 участков, на 2024 год прогнозируются в объеме 139 720,0 тыс. рублей, с ростом на 1,6 процента к ожидаемой оценке поступлений 2023 года (137 543,0 тыс. рублей); на 2025 год – 138 890,0 тыс. рублей, на 2026 год – 138 545,0 тыс. рублей.



По информации Управления имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации, прогнозируемое снижение поступлений связано с ежегодным уменьшением суммы задолженности, подлежащей взысканию в бюджет.

***Доходы, получаемые 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 бюджетных и автономных учреждений)***

Расчет прогноза поступлений составлен главным администратором дохода Управлением имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации исходя из прогнозных начислений сумм арендной платы на очередной финансовый год, первый и второй годы планового периода. Кроме того, в расчете учтено погашение 30 процентов задолженности, прогнозируемой на начало года.

Поступления в бюджет города Брянска 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 бюджетных и автономных учреждений), на 2024 год прогнозируются в объеме 20 381,0 тыс. рублей, с ростом к уровню 2023 года на 11,7 процента (2023 год – 18 243,0 тыс. рублей).

Поступления на 2025 год прогнозируются в сумме 20 154,0 тыс. рублей, на 2026 год – 20 034,0 тыс. рублей.

Прогнозируемое снижение поступлений связано с ожидаемым ежегодным уменьшением задолженности, подлежащей взысканию в бюджет.

***Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)***

Прогнозируемый объем поступлений доходов рассчитан главными администраторами доходов Брянской городской администрацией и Управлением образования Брянской городской администрации.

Расчет прогноза поступления арендной платы определен исходя из прогнозируемой площади сдаваемых в аренду помещений в очередном финансовом году, первом и втором годах планового периода и средней стоимости за один квадратный метр помещений муниципальной собственности, сдаваемых в аренду. Кроме того, в расчете учтено погашение 30 процентов задолженности, прогнозируемой на начало года.

Поступления в бюджет города Брянска доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), на 2024 год прогнозируются в объеме 3 531,5 тыс. рублей, с ростом поступлений к уровню 2023 года на 17,5 процента (2023 год – 3 006,2 тыс. рублей).



Поступления на 2025 и 2026 годы прогнозируются на уровне 2024 года в объеме 3 531,5 тыс. рублей ежегодно.

***Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов***

Прогноз поступлений доходов рассчитан главным администратором доходов Управлением имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации исходя из прогнозных начислений сумм арендной платы на очередной 2024 финансовый год (рассчитанных из сложившихся начислений текущего года с учетом корректировки), первый и второй годы планового периода, с учетом сложившейся собираемости 97,5 процента и погашения 30,0 процентов задолженности, прогнозируемой на начало года.

Поступления в бюджет города Брянска доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов, на 2024 год прогнозируются в объеме 53 457,0 тыс. рублей, с ростом к 2023 году на 1,9 процента (2023 год – 52 440,0 тыс. рублей).

Прогноз поступления в бюджет города Брянска доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов, на 2025 год составляет 53 325,0 тыс. рублей, или 99,8 процента к уровню 2024 года, в 2026 году – 53 175,0 тыс. рублей, или 99,7 процента к уровню 2025 года.

***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***

Поступления доходов рассчитаны главным администратором доходов бюджета Комитетом по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации на основании показателей ожидаемой прибыли по итогам деятельности за 2023 - 2025 годы.

Прогноз поступлений 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, на 2024 год составил 887,0 тыс. рублей, с ростом к 2023 году на 27,3 процента (2023 год – 696,8 тыс. рублей).

Поступления на 2025 и 2026 годы прогнозируются в сумме 923,0 тыс. рублей и 960,0 тыс. рублей соответственно.

***Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов***

Прогнозируемый объем поступлений рассчитан главным администратором дохода Управлением имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации.



Прогноз поступлений рассчитан исходя из прогнозных начислений сумм платы по соглашениям об установлении сервитута на очередной финансовый год, первый и второй годы планового периода.

Объем поступлений в бюджет города платы по соглашениям об установлении сервитутов в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, на 2024 - 2026 годы прогнозируется на уровне 2023 года в сумме 12,0 тыс. рублей ежегодно (прогнозируемые поступления от ОАО «Газпром Газораспределение Брянск»).

***Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, находящихся в собственности городских округов***

Прогнозируемый объем поступлений рассчитан главным администратором дохода Управлением образования Брянской городской администрации.

В соответствии с заключенным Соглашением о праве ограниченного пользования земельным участком от 01.01.2017 года право ограниченного пользования (сервитут) на земельный участок, расположенный по адресу г. Брянск ул. Урицкого, д. 80, предоставлено частному учреждению общеобразовательного и дошкольного образования «Начальная общеобразовательная школа № 1».

Прогноз поступлений рассчитан исходя из прогнозных начислений сумм платы по соглашениям об установлении сервитута на очередной финансовый год, первый и второй годы планового периода.

Объем поступлений в бюджет города платы по соглашениям об установлении сервитутов в отношении земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, на 2024 - 2026 годы прогнозируется в сумме 28,5 тыс. рублей ежегодно.

Прогнозируемое снижение поступлений в сравнении с 2023 годом связано с оплатой в 2023 году задолженности прошлого периода ОАО «НОШ № 1» (оценка 2023 года – 96,6 тыс. рублей).

***Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, муниципальных унитарных предприятий***

Прогноз поступлений определен главным администратором дохода Брянской городской администрацией (Комитетом по экономике) на основе анализа финансово-хозяйственной деятельности по каждому муниципальному унитарному предприятию.

Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 29.09.2023 № 861 «Об утверждении Положения о порядке перечисления муниципальными унитарными предприятиями города Брянска в бюджет городского округа город Брянск части прибыли, остающейся после уплаты



налогов и иных обязательных платежей» установлен единый норматив отчислений части прибыли муниципальных предприятий в бюджет городского округа город Брянск в размере 20,0 процентов независимо от вида осуществляемой деятельности муниципальным предприятием.

Расчет поступлений в бюджет части прибыли муниципальных унитарных предприятий составлен исходя из прогнозируемой на текущий финансовый год, очередной финансовый год и первый год планового периода суммы прибыли каждого муниципального унитарного предприятия, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, и планируемого норматива по перечислению части прибыли в бюджет города Брянска.

Прогноз поступлений доходов от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, муниципальных унитарных предприятий на 2024 год составляет 7 687,6 тыс. рублей, что ниже ожидаемых поступлений 2023 года на 3 522,4 тыс. рублей, или на 31,4 процента (2023 год – 11 210,0 тыс. рублей).

Уменьшение прогнозируемых доходов в 2024 году в сравнении с 2023 годом связано с ухудшением результатов финансово-хозяйственной деятельности ряда муниципальных унитарных предприятий в 2023 году, а также с погашением кредиторской задолженности по платежам в бюджет МУП «Брянские бани» г. Брянска.

По информации Комитета по экономике Брянской городской администрации, из 11 муниципальных унитарных предприятий города Брянска получение прибыли планируется по 8 предприятиям, по 4 из которых чистая прибыль по результатам работы за 2023 год в сравнении с 2022 годом уменьшится. МУП «Брянское троллейбусное управление» планируется получение убытка по результатам работы за 2023 год в сумме 154,6 тыс. рублей в связи с начислением амортизации на новый подвижной состав и оборудование.

Прогноз поступлений на 2025 год составляет 5 622,0 тыс. рублей, или 73,1 процента к уровню 2024 года, на 2026 год – 5 732,6 тыс. рублей, или 102,0 процента к уровню 2025 года. Снижение поступлений в 2024 и 2025 годах прогнозируется в связи с увеличением убытков по результатам деятельности в 2024 и 2025 годах МУП «Брянское троллейбусное управление».

#### ***Прочие доходы от использования имущества и прав, находящихся в собственности городских округов***

Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов, формируются за счет поступлений платы населения за наем муниципальных жилых помещений.

Главным администратором дохода является Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации.

Расчет прогноза поступлений составлен исходя из прогнозируемой площади муниципального жилищного фонда для нанимателей жилых



помещений по договорам социального найма, прогнозируемой цены за наем жилья на 1 кв.м. общей площади в месяц, среднего процента сбора платежей с нанимателей за пользование жилыми помещениями муниципального жилищного фонда с учетом сложившихся экономических условий и тенденций текущего финансового года, а также с учетом погашения 30,0 процентов задолженности, прогнозируемой на начало года.

При расчете было учтено изменение площади муниципального жилищного фонда в сторону уменьшения за счет процесса приватизации жилья, а также увеличение размера платы за наем жилья: с 01.01.2024 года на 4,5 процента, с 01.01.2025 года на 4,0 процента, с 01.01.2026 года на 4,0 процента.

Поступления в бюджет города Брянска платы населения за наем жилья на 2024 год прогнозируются в объеме 27 474,7 тыс. рублей, с ростом к ожидаемой оценке поступлений 2023 года на 1 124,9 тыс. рублей, или на 4,3 процента (оценка поступлений 2023 года – 26 349,8 тыс. рублей). На 2025 и 2026 годы поступления платы населения за наем жилья прогнозируются в размере 27 559,2 тыс. рублей и 27 626,4 тыс. рублей соответственно.

***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***

Прогноз доходов бюджета города Брянска от платы, поступившей в рамках договоров на размещение нестационарного торгового объекта, с учетом продажи права заключения договоров на размещение нестационарного торгового объекта, составлен главным администратором дохода Брянской городской администрацией.

Расчет произведен в соответствии с Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 27.04.2016 № 405 «Об утверждении схемы размещения нестационарных торговых объектов на территории города Брянска», а также Постановлением Брянской городской администрации от 10.08.2023 № 3209-п «Об утверждении Положения о порядке организации и проведения аукциона на право заключения договора на размещение нестационарного торгового объекта на территории города Брянска».

Продажу права заключения договора на размещение нестационарного торгового объекта планируется осуществить в 2024 году по 95 торговым местам на сумму 1 014,0 тыс. рублей, в 2025 году – по 131 торговому месту на сумму 3 928,0 тыс. рублей, в 2026 году – по 112 торговым местам на сумму 1 962,0 тыс. рублей.

В 2023 году аукционы не проводились в связи с продлением сроков действия ранее выданных разрешительных документов в соответствии с Постановлением Правительства Брянской области от 18.07.2022 № 300-п «Об особенностях разрешительной деятельности в сфере торговли на территории Брянской области».



Прогноз поступления платы в рамках договоров на размещение нестационарного торгового объекта, с учетом продажи права заключения договоров на размещение нестационарного торгового объекта, рассчитаны с учетом сроков начала действия договоров. Поступления платы прогнозируются в 2024 году в сумме 1 733,0 тыс. рублей, в 2025 году – 5 916,0 тыс. рублей, в 2026 году – 6 957,0 тыс. рублей.

Прогноз доходов бюджета города от платы, поступившей в рамках договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, с учетом продажи права заключения договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, составлен главным администратором платежа Управлением имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации.

Расчет произведен в соответствии с Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 29.09.2016 № 490 «Об утверждении Схемы размещения рекламных конструкций на территории города Брянска», Постановлением Брянской городской администрации от 30.05.2016 № 1725-п «Об утверждении Порядка проведения аукционов в электронной форме на право заключения договора на установку рекламной конструкции на территории города Брянска».

Расчет прогноза доходов произведен с учетом сроков окончания договоров и проведения в установленном порядке процедуры торгов по заключению новых договоров.

Продажа права заключения договора на установку и эксплуатацию рекламных конструкций будет осуществляться в 2024 году по 38 рекламным местам на сумму 3 443,0 тыс. рублей, в 2025 году – по 31 рекламному месту на сумму 2 340,0 тыс. рублей, в 2026 году – по 17 рекламным местам на сумму 889,0 тыс. рублей. В 2023 году аукционы не проводились в связи с увеличением срока действия ранее заключенных договоров на основании Федерального закона от 08.03.2022 № 46-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

Поступления платы, поступившей в рамках договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, с учетом продажи права заключения договоров на установку и эксплуатацию рекламных конструкций, составят в 2024 году 14 287,0 тыс. рублей. На 2025 и 2026 годы поступления прогнозируются в размере 13 782,0 тыс. рублей и 12 779,0 тыс. рублей соответственно.

### **2.2.2. Платежи при пользовании природными ресурсами**

В проекте бюджета в составе платежей при пользовании природными ресурсами учтена плата за негативное воздействие на окружающую среду.

Расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду произведен с учетом сведений о прогнозируемых суммах поступлений главного администратора дохода Приокского межрегионального Управления Росприроднадзора, исходя из ожидаемой оценки поступлений в 2023 году.



Бюджетным кодексом Российской Федерации установлен норматив отчислений платы за негативное воздействие на окружающую среду в бюджет городского округа в размере 60,0 процентов.

Динамика доходов в 2024 - 2026 годах приведена в таблице.

Показатели	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год
	оценка	проект бюджета		
<b>Поступление доходов, тыс. рублей</b>	<b>10 549,7</b>	<b>10 960,0</b>	<b>9 775,0</b>	<b>9 776,0</b>
Рост к предыдущему году, тыс. рублей	-	+410,3	-1 185,0	+1,0
Темп роста к предыдущему году, %	-	103,9	89,2	100,0
Доля в общем объеме неналоговых доходов бюджета, %	1,8	1,7	1,4	1,4

Указанные поступления в проекте бюджета на 2024 год занимают 1,7 процента от объема поступлений неналоговых доходов и прогнозируются в сумме 10 960,0 тыс. рублей.

Рост прогноза поступлений платы за негативное воздействие на окружающую среду в 2024 году к ожидаемой оценке поступлений 2023 года составляет 3,9 процента.

Поступления платы за негативное воздействие на окружающую среду на 2025 - 2026 годы прогнозируются в сумме 9 775,0 тыс. рублей и 9 776,0 тыс. рублей соответственно.

### 2.2.3. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства

Динамика доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в 2024 - 2026 годах приведена в таблице.

Показатели	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год
	оценка	проект бюджета		
<b>Поступление доходов, тыс. рублей</b>	<b>183 500,0</b>	<b>275 474,0</b>	<b>319 655,0</b>	<b>319 887,0</b>
Рост к предыдущему году, тыс. рублей	-	+91 974,0	+44 181,0	+232,0
Темп роста к предыдущему году, %	-	150,1	116,0	100,1
Доля в общем объеме неналоговых доходов бюджета, %	31,2	41,7	46,6	47,0

Прогнозируемый объем поступления доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов определен с учетом прогнозных показателей, представленных главными администраторами.

Поступления доходов от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства в 2024 году прогнозируются в объеме 275 474,0 тыс. рублей с ростом к ожидаемой оценке 2023 года на 91 974,0 тыс. рублей, или на 50,1 процента, в том числе:

- плата за оказание услуг по присоединению объектов дорожного сервиса к автомобильным дорогам общего пользования местного значения, зачисляемая в бюджеты городских округов - 394,0 тыс. рублей;

- доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов - 649,0 тыс. рублей;



- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов в сумме - 274 431,0 тыс. рублей (в том числе: поступления платы за проезд – 268 675,0 тыс. рублей).

Рост поступлений в 2024 году в сравнении с ожидаемой оценкой 2023 года прогнозируется, в основном, за счет поступлений платы за проезд в городском общественном транспорте (троллейбусах) по причине планируемого увеличения тарифа на перевозку и прироста количества троллейбусов на маршрутах за счет ввода в эксплуатацию новых транспортных средств.

Прогноз поступления в плановом периоде 2025 и 2026 годов составляет 319 655,0 тыс. рублей и 319 887,0 тыс. рублей соответственно (в том числе по доходам от платы за проезд в сумме 312 754,0 тыс. рублей ежегодно).

#### **2.2.4. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов**

Динамика доходов от продажи материальных и нематериальных активов в 2024 - 2026 годах приведена в таблице.

Показатели	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год
	оценка	проект бюджета		
<b>Поступление доходов от продажи активов, тыс. рублей</b>	74 291,9	55 878,0	36 359,0	32 085,0
Рост к предыдущему году, тыс. рублей	-	-18 413,9	-19 519,0	-4 274,0
Темп роста к предыдущему году, %	-	75,2	65,1	88,2
Доля в общем объеме неналоговых доходов бюджета, %	12,6	8,5	5,3	4,7

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов в проекте бюджета на 2024 год занимают 8,5 процента неналоговых доходов и прогнозируются в объеме 55 878,0 тыс. рублей.

Снижение прогноза поступления доходов от продажи материальных и нематериальных активов в 2024 году к ожидаемой оценке поступлений 2023 года составляет 24,8 процента.

Прогноз поступлений на 2025 год составляет 36 359,0 тыс. рублей, или 65,1 процента к уровню 2024 года, на 2026 год – 32 085,0 тыс. рублей, или 88,2 процента к уровню 2026 года.

#### ***Доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в части реализации основных средств по указанному имуществу***

Расчет прогноза поступлений составлен администратором дохода Управлением имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации на основании действующих договоров купли-продажи муниципального имущества, реализованного в соответствии с Федеральным



законом от 22.07.2008 № 159-ФЗ<sup>1</sup>, с учетом рассрочки платежей и начисленных процентов.

Доходы от реализации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части реализации основных средств по указанному имуществу на 2024 год прогнозируются в объеме 15 841,0 тыс. рублей, со снижением к оценке поступлений 2023 года на 35,6 процента (оценка поступлений 2023 года – 24 606,9 тыс. рублей).

Поступление доходов от реализации имущества, находящегося в муниципальной собственности, на плановый период 2025 и 2026 годов прогнозируется в размере 10 831,0 тыс. рублей и 6 384,0 тыс. рублей соответственно.

Снижение поступлений к уровню 2023 года связано с тем, что прогноз доходов от реализации имущества на 2024, 2025 и 2026 годы рассчитан исходя из сумм рассрочки платежей и начисленных процентов по ранее заключенным договорам купли-продажи в соответствии с Федеральным законом от 22.07.2008 № 159-ФЗ, с учетом сроков окончания действия таких договоров.

#### ***Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена***

Расчет составлен Управлением имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации, исходя из прогнозируемой к реализации площади земельных участков в очередном финансовом году, первом и втором годах планового периода и средней стоимости выкупаемых земельных участков за 1 кв.м., сложившейся в текущем финансовом году.

Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена, на 2024 год и на плановый период 2025, 2026 годов прогнозируются в объеме 23 263,0 тыс. рублей ежегодно, что на уровне ожидаемой оценки поступлений 2023 года (оценка поступлений 2023 года – 23 263,1 тыс. рублей).

#### ***Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)***

Прогноз поступлений на 2024 год составлен Управлением имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации на основании заключенных договоров купли-продажи в рамках Федерального закона от 22.07.2008 № 159-ФЗ.

Прогноз поступлений доходов от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных и автономных учреждений), в бюджет города на 2024 год составит 580,0 тыс. рублей, что ниже поступлений 2023 года на 1 475,4 тыс. рублей, или на 71,8 процента в связи с окончанием

<sup>1</sup> Федеральный закон от 22.07.2008 № 159-ФЗ «Об особенностях отчуждения недвижимого имущества, находящегося в государственной или в муниципальной собственности и арендуемого субъектами малого и среднего предпринимательства, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации»



сроков уплаты рассрочки платежей и процентов по отдельным договорам купли-продажи, заключенным в рамках Федерального закона от 22.07.2008 № 159-ФЗ.

Поступление доходов от реализации земельных участков, находящихся в муниципальной собственности, на 2025 - 2026 годы планируется в размере 560,0 тыс. рублей и 528,0 тыс. рублей соответственно.

***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***

Поступления 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, на 2024 год прогнозируется на уровне поступлений 2023 года в сумме 1 700,0 тыс. рублей (2023 год – 1 698,4 тыс. рублей).

Прогноз поступлений на 2025 и 2026 годы составит 1 705,0 тыс. рублей и 1 710,0 тыс. рублей соответственно.

***Доходы от приватизации имущества, находящегося в собственности городских округов, в части приватизации нефинансовых активов имущества казны***

Прогноз поступлений доходов в бюджет города на 2024 год составлен по сведениям администратора платежа Управления имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации.

Расчет прогноза поступлений составлен на основании проекта Решения Брянского городского Совета народных депутатов «Об утверждении прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества города Брянска на 2024 год».

Прогноз доходов от продажи объектов недвижимости на 2024 год составляет 14 494,0 тыс. рублей.

В соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации от 26.12.2005 № 806 (в редакции от 23.08.2021 года) и Решением Брянского городского Совета народных депутатов от 27.02.2006 № 314 (в редакции от 27.04.2018 года) прогнозный план (программа) приватизации муниципального имущества утверждается только на очередной финансовый год, в связи с чем сумма доходов от приватизации имущества на 2025 - 2026 годы не прогнозируется.

**2.2.5. Административные платежи и сборы**

Административные платежи и сборы в проекте бюджета на 2024 год занимают 2,3 процента неналоговых доходов и прогнозируются в объеме 15 525,0 тыс. рублей.



Динамика поступлений в 2024 - 2026 годах приведена в таблице.

Показатели	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год
	оценка	проект бюджета		
Поступление доходов, тыс. рублей	18 200,0	15 525,0	15 525,0	15 525,0
Рост к предыдущему году, тыс. рублей	-	- 2 675,0	-	-
Темп роста к предыдущему году, %	-	85,3	100,0	100,0
Доля в общем объеме неналоговых доходов бюджета, %	3,1	2,3	2,3	2,3

Снижение прогноза поступлений административных платежей и сборов в 2024 году к уровню 2023 года составляет 2 675,0 тыс. рублей, или 14,7 процента.

Прогноз поступлений на 2025 год и 2026 годы составляет 15 525,0 тыс. рублей ежегодно, или 100,0 процентов к уровню предыдущего года.

Согласно расчету Брянской городской администрации, планируемые поступления платы за право размещения нестационарных торговых объектов в 2024 году и на плановый период 2025 и 2026 годов составляют 11 600,0 тыс. рублей ежегодно.

Прогноз поступлений произведен по нестационарным торговым объектам, по которым право размещения предоставлено в соответствии Постановлением Брянской городской администрации от 02.08.2017 № 2720-п «Об утверждении Положения о порядке проведения аукциона на право размещения нестационарных торговых объектов на территории города Брянска»<sup>2</sup> на срок 5 лет (плата вносится в рассрочку).

Расчет поступлений платы за техническое сопровождение производства земляных работ произведен исходя из прогнозируемого количества выдаваемых ордеров на производство земляных работ и средней стоимости ордера на очередной финансовый год, первый и второй годы планового периода. Прогнозируемый объем доходов в 2024 году и на плановый период 2025 и 2026 годов составит 2 055,0 тыс. рублей ежегодно.

Расчет компенсационной стоимости за снос (повреждение) зелёных насаждений произведен исходя из фактических поступлений предшествующих периодов и ожидаемых поступлений текущего финансового года. Прогнозируемый объем доходов на 2024 год и на плановый период 2025 - 2026 годов составит 1 870,0 тыс. рублей ежегодно.

В структуре неналоговых доходов бюджета города Брянска на долю административных платежей и сборов в 2024-2026 годах приходится 2,3 процента.

### 2.2.6. Штрафы, санкции, возмещение ущерба

Расчет прогноза поступления денежных взысканий, штрафов, санкций и сумм возмещения ущерба произведен с учетом оценки поступлений в 2023 году на основании представленных администраторами доходов бюджета города Брянска расчетов.

<sup>2</sup> Утратило силу с 18.08.2023 года



Поступления штрафов в проекте бюджета города Брянска на 2024 год занимают 4,2 процента неналоговых доходов и прогнозируются в объеме 28 130,0 тыс. рублей.

Динамика поступлений в 2024 – 2026 годах приведена в таблице.

Показатели	2023 год	2024 год	2025 год	2026 год
	оценка	проект бюджета		
<b>Поступление доходов, тыс. рублей</b>	<b>32 154,0</b>	<b>28 130,0</b>	<b>28 782,0</b>	<b>29 177,0</b>
Рост к предыдущему году, тыс. рублей	-	- 4 024,0	652,0	395,0
Темп роста к предыдущему году, %	-	87,5	102,3	101,4
Доля в общем объеме неналоговых доходов бюджета, %	5,5	4,2	4,2	4,3

Снижение прогноза поступлений штрафов в 2024 году к уровню 2023 года составляет 4 024,0 тыс. рублей, или 12,5 процента.

Согласно пояснительной записке, поступления штрафов в 2024 году снизятся в связи с уменьшением прогнозируемых поступлений штрафов за нарушение законодательства о закупках.

На плановый период прогнозируются поступления в бюджет города Брянска суммы денежных взысканий (штрафов) в следующих размерах: в 2025 году – 28 782,0 тыс. рублей, или 102,3 процента к уровню 2024 года, в 2026 году – 29 177,0 тыс. рублей, или 101,4 процента к уровню 2025 года.

### 3. РАСХОДЫ ПРОЕКТА БЮДЖЕТА ГОРОДА БРЯНСКА

Согласно пояснительной записке к проекту бюджета, объемы бюджетных ассигнований по действующим расходным обязательствам распределены в условиях оптимизации, взвешенного подхода и приоритизации направлений муниципальных программ города Брянска, а также решения следующих основных задач:

- безусловность выполнения майских указов Президента Российской Федерации В.В. Путина в части повышения заработной платы отдельным категориям работников бюджетной сферы;

- выполнение всех принятых городом социальных обязательств;

- обеспечение уплаты в полном объеме налогов и сборов в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.

При планировании расходов на 2024 год учтено увеличение минимального размера оплаты труда с 1 января 2024 года до 19 242 рублей, или на 18,5 процента к уровню 2023 года; индексация фонда оплаты труда с 1 октября 2024 года на 4,5 процента; рост тарифов на коммунальные услуги с 01.01.2024 года на 4,5 процента.

В проекте бюджета города Брянска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов расходы планируются:

- на 2024 год – 15 666 363,2 тыс. рублей;

- на 2025 год – 12 448 886,8 тыс. рублей;

- на 2026 год – 11 778 666,6 тыс. рублей.

По отношению к объему расходов, утвержденному на 2023 год (в ред. от 25.10.2023 года), расходы, предусмотренные проектом бюджета



города Брянска на 2024 год, меньше на 3 255 835,6 тыс. рублей, или на 17,2 процента; на 2025 год меньше расходов 2024 года на 3 217 476,4 тыс. рублей, или на 20,5 процента; на 2026 год меньше расходов 2025 года на 670 220,2 тыс. рублей, или на 5,4 процента. Основной причиной уменьшения планируемого объема бюджетных ассигнований является распределение объема межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в ходе исполнения бюджета.

Резервный фонд Брянской городской администрации установлен в размере:

на 2024 год – 10 000,0 тыс. рублей, что на 3 097,8 тыс. рублей, или на 23,7 процента меньше, чем на 2023 год (13 097,8 тыс. рублей);

на 2025 год – 26 145,4 тыс. рублей, что на 16 145,4 тыс. рублей, или в 2,6 раза больше, чем на 2024 год;

на 2026 год – 22 091,3 тыс. рублей, что на 4 054,2 тыс. рублей, или на 15,5 процента меньше, чем на 2025 год.

В соответствии с требованиями статьи 184.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации в проекте бюджета установлен общий объем бюджетных ассигнований, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств в части обеспечения законодательно установленных обязательств по выплате социальных пособий и компенсаций на 2024 год в объеме 166 387,1 тыс. рублей; на 2025 год – 157 034,3 тыс. рублей; на 2026 год – 157 051,1 тыс. рублей.

Наибольший объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных обязательств составляют:

- ежемесячная денежная выплата средств на содержание и проезд ребенка, переданного на воспитание в семью опекуна (попечителя), приемную семью: на 2024 год – 45,2 процента, на 2025 - 2026 годы – 47,9 процента ежегодно;

- муниципальные пенсии за выслугу лет: на 2024 год – 45,2 процента, на 2025 - 2026 годы – 47,9 процента ежегодно.

В структуре планируемых расходов бюджетные ассигнования на исполнение публичных нормативных обязательств составят: в 2024 году – 1,1 процента, в 2025 - 2026 годах – 1,3 процента.

Общий объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и на иные цели, составляет:

на 2023 год – 8 308 640,0 тыс. рублей;

на 2024 год – 8 717 862,2 тыс. рублей;

на 2025 год – 8 440 668,6 тыс. рублей;

на 2026 год – 8 482 953,2 тыс. рублей.

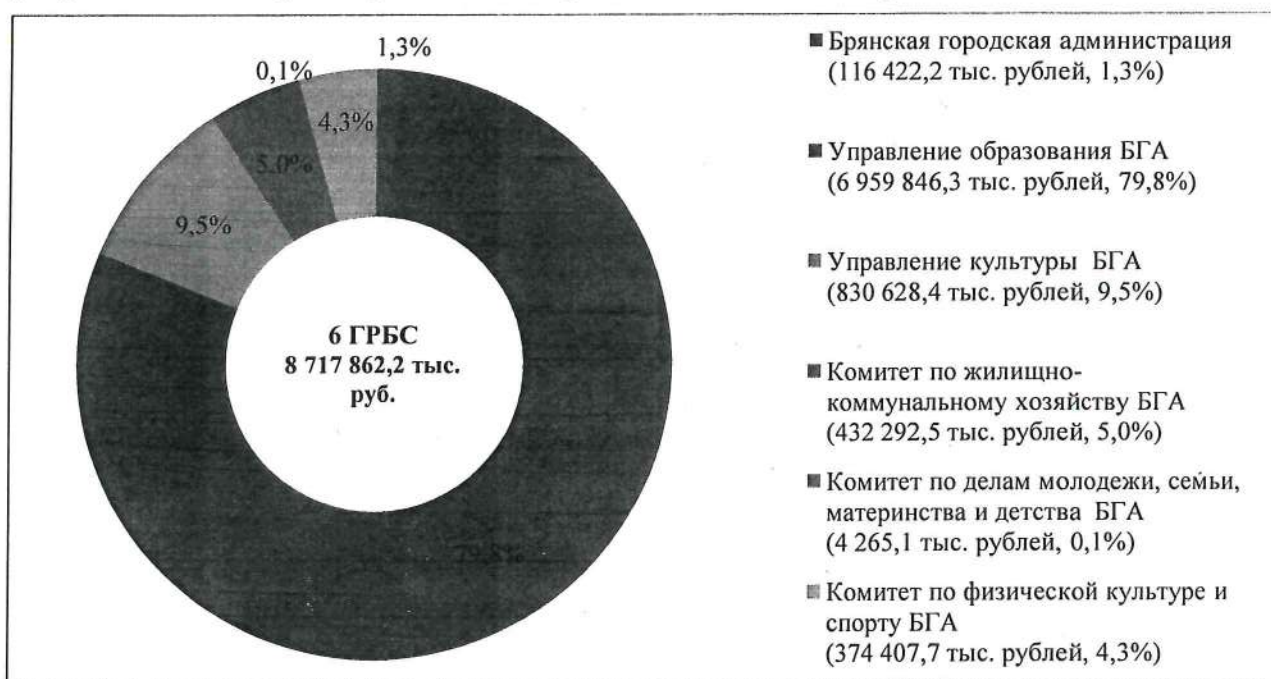
В общем объеме расходов проекта бюджета на 2024 год объем бюджетных ассигнований, предусмотренных на предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям, составит



55,6 процента, на 2025 год – 67,8 процента, на 2026 год – 72,0 процента (в 2023 году – 43,9 процента).

Бюджетные ассигнования на предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям предусматриваются в 2024-2026 годах по 6 главным распорядителям средств бюджета города Брянска.

Структура бюджетных ассигнований на предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на 2024 год в разрезе главных распорядителей представлена на диаграмме.



Наибольший объем бюджетных ассигнований предусмотрен учреждениям образования: на 2024 год – 6 959 846,3 тыс. рублей (79,8%); на 2025 год – 6 689 849,7 тыс. рублей (79,3%); на 2026 год – 6 686 046,0 тыс. рублей (78,8%).

Распределение бюджетных ассигнований на предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям в разрезе разделов бюджетной классификации расходов на 2024-2026 годы представлено в таблице.

Разделы классификации расходов бюджета	2023 год	2024 год	Изменение объемов по сравнению с 2023 годом		2025 год	Изменение объемов по сравнению с 2024 годом		2026 год	Изменение объемов по сравнению с 2025 годом	
			сумма	%		сумма	%		сумма	%
01 Общегосударственные вопросы	99 349,8	107 980,8	8 631,0	108,7%	90 168,2	-17 812,6	83,5%	103 179,3	13 011,1	114,4%
04 Национальная экономика	502 710,3	413 034,6	-89 675,7	82,2%	431 752,6	18 718,0	104,5%	450 749,8	18 997,2	104,4%
05 Жилищно-коммунальное хозяйство	55 218,9	19 257,9	-35 961,0	34,9%	20 028,2	770,3	104,0%	20 829,3	801,1	104,0%
07 Образование	6 754 949,9	7 248 845,9	493 896,0	107,3%	6 978 405,5	-270 440,4	96,3%	6 975 098,2	-3 307,3	100,0%
08 Культура, кинематография	485 076,0	546 451,9	61 375,9	112,7%	544 414,8	-2 037,1	99,6%	543 479,4	-935,4	99,8%
10 Социальная политика	27 000,0	8 441,5	-18 558,5	31,3%	8 441,5	0,1	100,0%	8 441,5	0,0	100,0%
11 Физическая культура и спорт	384 335,1	373 849,6	-10 485,5	97,3%	367 457,8	-6 391,9	98,3%	381 175,7	13 717,9	103,7%
<b>Итого</b>	<b>8 308 640,0</b>	<b>8 717 862,2</b>	<b>409 222,2</b>	<b>104,9%</b>	<b>8 440 668,6</b>	<b>-277 193,6</b>	<b>96,8%</b>	<b>8 482 953,2</b>	<b>42 284,6</b>	<b>100,5%</b>



Анализ представленных данных свидетельствует, что наибольшее увеличение бюджетных ассигнований на предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям в 2024 году, по сравнению с 2023 годом, планируется по разделу 08 «Культура, кинематография» – на 12,7 процента.

Значительное снижение объема субсидий (на 68,7%) планируется по разделу 10 «Социальная политика».

### 3.1. Объем и структура расходов бюджета города Брянска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов в разрезе разделов бюджетной классификации расходов

Объем и структура расходов бюджета города Брянска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов в разрезе разделов бюджетной классификации расходов (с указанием доли в общем объеме расходов) представлены в таблице.

Наименование	тыс. рублей/%			
	2023 год (уточненный план)	2024 год	2025 год	2026 год
Общегосударственные вопросы	720 996,9 3,8	651 860,3 4,2	737 266,9 5,9	915 664,2 7,8
Национальная оборона	3 427,5 0,02	3 509,5 0,02	16,8 0,0001	3 509,5 0,03
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	69 960,8 0,4	66 711,1 0,4	56 470,3 0,5	57 490,4 0,5
Национальная экономика	5 125 125,7 27,1	2 748 395,6 17,6	1 525 389,6 12,3	1 597 707,1 13,6
Жилищно-коммунальное хозяйство	2 214 826,3 11,7	785 800,6 5,0	368 114,2 3,0	361 049,4 3,1
Охрана окружающей среды	11 676,0 0,1	11 780,0 0,1	11 855,0 0,1	14 206,0 0,1
Образование	9 219 108,2 48,7	9 789 780,5 62,5	8 110 233,8 65,1	7 233 707,5 61,4
Культура, кинематография	507 574,5 2,7	565 628,2 3,6	565 433,5 4,5	565 103,5 4,8
Социальная политика	437 246,8 2,3	393 472,3 2,5	341 156,3 2,7	416 114,1 3,5
Физическая культура и спорт	492 625,7 2,6	445 552,4 2,8	498 055,0 4,0	390 872,9 3,3
Обслуживание государственного и муниципального долга	119 630,4 0,6	203 872,7 1,3	234 895,4 1,9	223 242,0 1,9
<b>Итого:</b>	<b>18 922 198,8</b>	<b>15 666 363,2</b>	<b>12 448 886,8</b>	<b>11 778 666,6</b>

Информация об объемах планируемых расходов бюджета города Брянска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов в разрезе разделов, подразделов бюджетной классификации расходов и сравнение с объемами бюджета 2023 года (в редакции Решения Брянского городского Совета народных депутатов от 25.10.2023 № 715) представлена в Приложении № 2.

Социально-значимые расходы запланированы в объеме:

2024 год – 11 194 433,4 тыс. рублей, или 71,5 процента в общем объеме расходов (в 2023 году – 56,3 %);

2025 год – 9 514 878,6 тыс. рублей, или 76,4 процента;

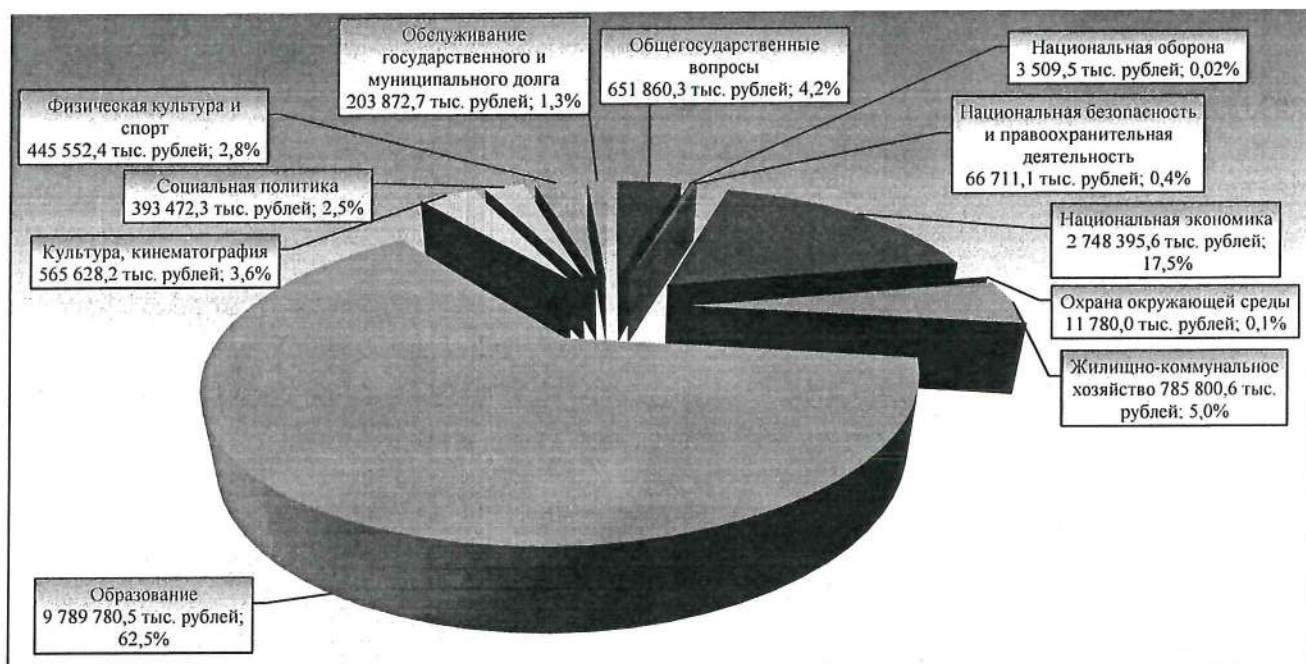


2026 год – 8 605 798,0 тыс. рублей, или 73,1 процента.

На 2024 год расходы социальной направленности предусмотрены выше установленного объема на 2023 год на 537 878,2 тыс. рублей, или на 5,0 процентов; на 2025 год и на 2026 год ниже планируемого на 2024 год и на 2025 год: на 1 679 554,8 тыс. рублей, или на 15,0 процентов; на 909 080,6 тыс. рублей, или на 9,6 процента соответственно.

В общем объеме запланированных расходов на 2024 - 2026 годы расходы на образование составляют 62,5; 65,1 и 61,4 процента соответственно (в 2023 году – 48,7%); на культуру и кинематографию в 2024 - 2026 годах – 3,6; 3,5 и 3,7 процента соответственно (в 2023 году – 2,7%); на социальную политику – 2,5; 2,7 и 3,5 процента соответственно (в 2023 году – 2,3%); на физическую культуру и спорт – 2,8; 4,0 и 3,3 процента соответственно (в 2023 году – 2,6%).

Информация об объемах запланированных расходов на 2024 год в разрезе разделов бюджетной классификации расходов представлена на диаграмме.



**Расходы бюджета города Брянска по разделу 01 «Общегосударственные вопросы»** запланированы в проекте бюджета в следующих объемах:

2024 год – 651 860,3 тыс. рублей;

2025 год – 737 266,9 тыс. рублей;

2026 год – 915 664,2 тыс. рублей.

Анализ динамики расходов бюджета по разделу показывает, что на 2024 год расходы предусмотрены ниже установленного объема на 2023 год на 9,6 процента; на 2025 год – выше планируемого на 2024 год на 13,1 процента; на 2026 год – выше планируемого на 2025 год на 24,2 процента.

В общем объеме расходов бюджета доля расходов по разделу в 2024 году составит 4,2 процента, в 2025 году – 5,9 процента, в 2026 году – 7,8 процента (в 2023 году – 3,8 %).



В соответствии с ведомственной структурой в 2024 - 2026 годах расходы бюджета города Брянска по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» будут осуществлять 6 главных распорядителей бюджетных средств. Наиболее значительные объемы расходов данного раздела запланированы: в 2024 году Брянской городской администрации – 65,0 процентов; в 2025 - 2026 годах: Брянской городской администрации и Финансовому управлению Брянской городской администрации – 51,2 и 27,6 процента в 2025 году; 44,3 и 38,6 процента в 2026 году соответственно.

**Расходы по разделу 02 «Национальная оборона»** запланированы в проекте бюджета в следующих объемах:

2024 год – 3 509,5 тыс. рублей;

2025 год – 16,8 тыс. рублей;

2026 год – 3 509,5 тыс. рублей.

Анализ динамики расходов бюджета по разделу показывает, что на 2024 год расходы предусмотрены выше установленного объема на 2023 год на 2,4 процента; на 2025 год – ниже планируемого на 2024 год на 99,5 процента; на 2026 год – выше планируемого на 2025 год в 208,9 раза (мероприятия по мобилизационной подготовке экономики).

В общем объеме расходов бюджета доля расходов по разделу составляет менее одного процента.

В соответствии с ведомственной структурой в 2024 - 2026 годах расходы бюджета города Брянска по разделу 02 «Национальная оборона» будет осуществлять главный распорядитель бюджетных средств Брянская городская администрация.

**Расходы по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** запланированы в следующих объемах:

2024 год – 66 711,1 тыс. рублей;

2025 год – 56 470,3 тыс. рублей;

2026 год – 57 490,4 тыс. рублей.

Расходы бюджета по разделу на 2024 год предусмотрены ниже установленного объема на 2023 год на 4,6 процента; на 2025 год – ниже планируемого на 2024 год на 15,4 процента; на 2026 год – выше планируемого на 2025 год на 1,8 процента.

В общем объеме расходов бюджета доля расходов по разделу в 2024 году составит 0,4 процента, в 2025 - 2026 годах – 0,5 процента ежегодно (2023 год – 0,4%).

В соответствии с ведомственной структурой в 2024-2026 годах расходы бюджета города Брянска по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» будет осуществлять главный распорядитель бюджетных средств Брянская городская администрация.

**Расходы по разделу 04 «Национальная экономика»** запланированы в следующих объемах:

2024 год – 2 748 395,6 тыс. рублей;

2025 год – 1 525 389,6 тыс. рублей;

2026 год – 1 597 707,1 тыс. рублей.



Расходы бюджета по разделу на 2024 год предусмотрены ниже установленного объема на 2023 год на 46,4 процента; на 2025 год – ниже установленного объема на 2024 год и на 44,5 процента; на 2026 год – выше планируемого на 2025 год на 4,7 процента.

В общем объеме расходов бюджета доля расходов по разделу в 2024 году составит 17,6 процента, в 2025 году – 12,3 процента, в 2026 году – 13,6 процента (в 2023 году – 27,1%).

В соответствии с ведомственной структурой в 2024-2026 годах расходы бюджета города Брянска по разделу 04 «Национальная экономика» будут осуществлять 4 главных распорядителя бюджетных средств. Основной объем ассигнований запланирован: в 2024 году – Комитету по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации в размере 62,2 процента; в 2025 - 2026 году – Брянской городской администрации 53,4 и 58,0 процентов соответственно.

**Расходы по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** запланированы в следующих объемах:

2024 год – 785 800,6 тыс. рублей;

2025 год – 368 114,2 тыс. рублей

2026 год – 361 049,4 тыс. рублей.

Расходы бюджета по разделу на 2024 год предусмотрены ниже установленного объема на 2023 год на 64,5 процента; на 2025 год – ниже планируемого на 2024 год на 53,2 процента; на 2026 год – ниже планируемого на 2025 год на 1,9 процента.

В общем объеме расходов бюджета доля расходов по разделу в 2024 году составит 5,0 процентов, в 2025 году – 3,0 процента, в 2026 году – 3,1 процента (в 2023 году – 11,7 %).

В соответствии с ведомственной структурой в 2024-2026 годах расходы бюджета города Брянска по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» будут осуществлять 2 главных распорядителя бюджетных средств. Основной объем ассигнований запланирован Комитету по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации, на долю которого в 2024 году приходится 94,3 процента расходов данного раздела, в 2025 году – 68,1 процента, в 2026 году – 79,7 процента.

**Расходы по разделу 06 «Охрана окружающей среды»** запланированы в следующих объемах:

2024 год – 11 780,0 тыс. рублей;

2025 год – 11 855,0 тыс. рублей;

2026 год – 14 206,0 тыс. рублей.

Расходы бюджета по разделу предусмотрены на 2024 год выше установленного объема на 2023 год на 0,9 процента; на 2025 год – выше планируемого на 2024 год на 0,6 процента; на 2026 год – выше планируемого на 2025 год на 19,8 процента.

В общем объеме расходов бюджета доля расходов по разделу в 2024 - 2026 годах составит 0,1 процента ежегодно.

В соответствии с ведомственной структурой в 2024-2026 годах расходы



бюджета города Брянска по разделу 06 «Охрана окружающей среды» будет осуществлять главный распорядитель бюджетных средств Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации.

**Расходы по разделу 07 «Образование»** запланированы в следующих объемах:

2024 год – 9 789 780,5 тыс. рублей;

2025 год – 8 110 233,8 тыс. рублей;

2026 год – 7 233 707,5 тыс. рублей.

Расходы бюджета по разделу на 2024 год предусмотрены выше установленного объема на 2023 год на 6,2 процента; на 2025 год ниже планируемого на 2024 год на 17,2 процента; на 2026 год – ниже планируемого на 2025 год на 10,8 процента.

В общем объеме расходов бюджета доля расходов по разделу в 2024 году составит 62,5 процента, в 2025 году – 65,1 процента, в 2026 году – 61,4 процента (в 2023 году – 48,7 %).

В соответствии с ведомственной структурой в 2024-2026 годах расходы бюджета города Брянска по разделу 07 «Образование» будут осуществлять: в 2024-2025 годах 5 главных распорядителей бюджетных средств; в 2026 году – 4 главных распорядителя бюджетных средств. Наибольший удельный вес в расходах бюджета составляют расходы Управления образования Брянской городской администрации, на долю которого в 2024 году будет приходиться 73,3 процента, в 2025 году – 85,2 процента, в 2026 году – 95,5 процента расходов данного раздела.

**Расходы по разделу 08 «Культура, кинематография»** в проекте бюджета запланированы в объемах:

2024 год – 565 628,2 тыс. рублей;

2025 год – 565 433,5 тыс. рублей;

2026 год – 565 103,5 тыс. рублей.

Расходы бюджета по разделу на 2024 год предусмотрены выше установленного объема на 2023 год на 11,4 процента; на 2025 год и на 2026 год ниже планируемого на 2024 год и на 2025 год на 0,1 процента соответственно.

В общем объеме расходов бюджета доля расходов по разделу в 2024 году составит 3,6 процента; в 2025 году – 4,5 процента; в 2026 году – 4,8 процента (в 2023 году – 2,7 %).

В соответствии с ведомственной структурой в 2024-2026 годах расходы бюджета города Брянска по разделу 08 «Культура, кинематография» будет осуществлять главный распорядитель бюджетных средств Управление культуры Брянской городской администрации.

**Расходы по разделу 10 «Социальная политика»** запланированы в следующих объемах:

2024 год – 393 472,3 тыс. рублей;

2025 год – 341 156,3 тыс. рублей;

2026 год – 416 114,1 тыс. рублей.

Расходы бюджета по разделу предусмотрены на 2024 год ниже установленного объема на 2023 год на 10,0 процентов; на 2025 год – ниже



установленного объема на 2024 год на 13,3 процента; на 2026 год – выше планируемого на 2025 год на 22,0 процента.

В общем объеме расходов бюджета доля расходов по разделу в 2024 году составит 2,5 процента; в 2025 году – 2,7 процента; в 2026 году – 3,5 процента (в 2023 году – 2,3%).

В соответствии с ведомственной структурой в 2024-2026 годах расходы бюджета города Брянска по разделу 10 «Социальная политика» будут осуществляться: в 2024 году – 3 главных распорядителя бюджетных средств; в 2025-2026 годах – 2 главных распорядителя бюджетных средств. Основным объемом ассигнований запланирован Брянской городской администрации, на долю которой в 2024 году будет приходиться 51,7 процента; в 2025 году – 44,3 процента; в 2026 году – 54,3 процента расходов данного раздела.

**Расходы по разделу 11 «Физическая культура и спорт»** в проекте бюджета запланированы в объемах:

2024 год – 445 552,4 тыс. рублей;

2025 год – 498 055,0 тыс. рублей;

2026 год – 390 872,9 тыс. рублей.

Расходы бюджета по разделу на 2024 год предусмотрены ниже установленного объема на 2023 год на 9,6 процента; на 2025 год – выше установленного объема на 2024 год на 11,8 процента; на 2026 год – ниже планируемого на 2025 год на 21,5 процента.

В общем объеме расходов бюджета доля расходов по разделу в 2024 году составит 2,8 процента, в 2025 году – 4,0 процента, в 2026 году – 3,3 процента (в 2023 году – 2,6 %).

В соответствии с ведомственной структурой в 2024 - 2026 годах расходы бюджета города Брянска по разделу 11 «Физическая культура и спорт» будут осуществляться: в 2024 году – 3 главных распорядителя бюджетных средств; в 2025 - 2026 году – 2 главных распорядителя бюджетных средств. Наиболее значительный объем запланирован Комитету по физической культуре и спорту Брянской городской администрации, на долю которого в 2024 будет приходиться 86,3 процента, в 2025 году – 75,7 процента; в 2026 году – 99,9 процента расходов данного раздела.

**Расходы по разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»** в проекте бюджета запланированы в объемах:

2024 год – 203 872,7 тыс. рублей;

2025 год – 234 895,4 тыс. рублей;

2026 год – 223 242,0 тыс. рублей.

Расходы бюджета по разделу на 2024 год предусмотрены выше установленного объема на 2023 год на 70,4 процента; на 2025 год – предусмотрены выше установленного объема на 2024 год на 15,2 процента; на 2026 год – ниже планируемого на 2025 год на 5,0 процентов.

В общем объеме расходов бюджета доля расходов по разделу в 2024 году составит 1,3 процента, в 2025 и 2026 годах – 1,9 процента ежегодно.

В соответствии с ведомственной структурой в 2024 - 2026 годах расходы бюджета города Брянска по разделу 13 «Обслуживание государственного и



муниципального долга» будет осуществлять главный распорядитель бюджетных средств Финансовое управление Брянской городской администрации.

### 3.2. Анализ ведомственной структуры расходов бюджета города Брянска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов

Ведомственной структурой расходов бюджета города Брянска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов бюджетные ассигнования установлены 11 главным распорядителям средств бюджета города Брянска.

Информация о бюджетных ассигнованиях на 2024-2026 годы, предусмотренных главным распорядителям (с указанием удельного веса в общем объеме расходов), представлена в таблице.

тыс. рублей /%

№	Наименование	2023 год Уточненный план	2024 год	2025 год	2026 год
1	Брянский городской Совет народных депутатов	61 982,2 0,3	62 217,9 0,4	61 626,5 0,5	61 626,5 0,5
2	Контрольно-счетная палата города Брянска	22 725,0 0,1	23 909,1 0,1	22 980,4 0,2	22 980,4 0,2
3	Брянская городская администрация	2 358 273,4 12,5	1 674 582,3 10,7	1 404 811,0 11,3	1 620 241,2 13,8
4	Финансовое управление БГА	170 199,9 0,9	260 569,5 1,7	438 518,6 3,5	576 695,7 4,9
5	Управление образования БГА	6 769 682,5 35,8	7 262 767,1 46,4	6 998 334,4 56,2	6 999 681,9 59,4
6	Управление культуры БГА	780 926,6 4,1	850 407,4 5,4	850 492,6 6,8	850 521,6 7,2
7	Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству БГА	5 650 719,9 29,9	2 477 942,1 15,8	907 756,1 7,3	908 317,2 7,7
8	Управление по строительству и развитию территории города Брянска	2 483 970,0 13,1	2 457 717,6 15,7	1 176 213,2 9,5	138 617,9 1,2
9	Комитет по делам молодежи, семьи, материнства и детства БГА	137 115,5 0,7	138 516,0 0,9	138 062,7 1,1	138 087,5 1,2
10	Комитет по физической культуре и спорту БГА	406 915,1 2,2	385 104,3 2,4	377 400,9 3,0	391 130,9 3,3
11	Управление имущественных и земельных отношений БГА	79 688,7 0,4	72 629,9 0,5	72 690,4 0,6	70 765,8 0,6
	<b>Итого:</b>	<b>18 922 198,8 100,0</b>	<b>15 666 363,2 100,0</b>	<b>12 448 886,8 100,0</b>	<b>11 778 666,6 100,0</b>

Информация об объемах планируемых расходов бюджета города Брянска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов в разрезе ведомственной структуры расходов и сравнение с объемами бюджета 2023 года (в редакции Решения Брянского городского Совета народных депутатов № 715 от 25.10.2023 года) представлена в Приложении №3.

Объем планируемых расходов по главным распорядителям, обеспечивающим функции социальной сферы (Управление образования Брянской городской администрации; Управление культуры Брянской городской администрации; Комитет по делам молодежи, семьи, материнства и детства Брянской городской администрации; Комитет по физической



культуре и спорту Брянской городской администрации), составит в 2024 году 8 636 794,8 тыс. рублей, или 55,1 процента общего объема расходов бюджета города Брянска; в 2025 году – 8 364 290,6 тыс. рублей, или 67,2 процента; в 2026 году – 8 379 421,9 тыс. рублей, или 71,1 процента (2023 год – 8 094 639,7 тыс. рублей, или 42,8 %).

Наибольший объем бюджетных ассигнований предусмотрен Управлению образования Брянской городской администрации (46,4%; 56,2%; 59,4% от общего объема бюджетных ассигнований соответственно по годам).

Бюджетные ассигнования на 2024 год по сравнению с объемами, утвержденными на 2023 год, уменьшены по 5 главным распорядителям на общую сумму 3 911 590,9 тыс. рублей, в том числе:

Брянская городская администрация – на 683 691,1 тыс. рублей, или на 29,0 процентов;

Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации – на 3 172 777,8 тыс. рублей, или на 56,1 процента;

Управление по строительству и развитию территории города Брянска – на 26 252,4 тыс. рублей, или на 1,1 процента;

Комитет по физической культуре и спорту Брянской городской администрации – на 21 810,8 тыс. рублей, или на 5,4 процента;

Управление имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации – на 7 058,8 тыс. рублей, или на 8,9 процента.

Анализ расходов проекта бюджета на 2024 год показал, что объем запланированных бюджетных ассигнований на исполнение функций и полномочий главных распорядителей бюджетных средств не обеспечивает расчетную потребность.

Согласно представленной информации, потребность в дополнительных бюджетных ассигнованиях, необходимых для обеспечения деятельности главных распорядителей средств бюджета города Брянска и подведомственных им учреждений, на 2024 год составляет 8 256 907,7 тыс. рублей, или 52,7 процента от общего объема расходов, запланированных на 2024 год (2023 год – 8 002 469,7 тыс. рублей, или 56,0 процентов в общем объеме расходов), в том числе:

**Брянская городская администрация** – 1 230 848,2 тыс. рублей:

17 578,8 тыс. рублей – на содержание аппарата управления (развитие системы электронного документооборота, содержание имущества и др.);

55 389,8 тыс. рублей – расходы подведомственных учреждений на капитальный ремонт систем отопления, технический осмотр и ремонт автомобилей, приобретение горюче-смазочных материалов;

23 797,4 тыс. рублей – на проведение мероприятий, посвященных памятным и юбилейным датам; протокольных и других мероприятий местного значения и др.;

1 134 082,2 тыс. рублей – на реализацию мероприятий муниципальных программ:



- 964 381,9 тыс. рублей - осуществление регулярных перевозок пассажиров автомобильным и городским наземным электрическим транспортом на муниципальных маршрутах по регулируемым тарифам и др.;

- 166 717,0 тыс. рублей - организация и осуществление мероприятий по территориальной и гражданской обороне, защите населения и территории муниципального образования от чрезвычайных ситуаций и др.;

- 2 983,3 тыс. рублей - мероприятия по профилактике терроризма и экстремизма, усилению борьбы с преступностью, развитию физической культуры и спорта.

**Финансовое управление Брянской городской администрации** – 3 270,4 тыс. рублей (на приобретение основных средств и материальных запасов, командировочные расходы и др.).

**Управление образования Брянской городской администрации** – 3 522 674,9 тыс. рублей, в том числе:

3 054 780,2 тыс. рублей – расходы подведомственных учреждений на коммунальные услуги; капитальный и текущий ремонт; продукты питания; приобретение основных средств и материальных запасов и др.;

145 556,0 тыс. рублей – на реализацию антитеррористических мероприятий; мероприятий по организации лагерей с дневным пребыванием, профсмен для одаренных детей и др.;

47 287,9 тыс. рублей – на организацию бесплатного горячего питания обучающихся; модернизацию школьных систем образования; проведение оздоровительной кампании детей и др.;

275 050,8 тыс. рублей – другие расходы (содержание новой сети школ, детского сада по ул. Флотской).

**Управление культуры Брянской городской администрации** – 623 491,7 тыс. рублей, в том числе:

616 491,7 тыс. рублей – расходы подведомственных учреждений на текущий и капитальный ремонт; услуги вневедомственной охраны; приобретение основных средств и материальных запасов и др.;

7 000,0 тыс. рублей – на организацию и проведение праздничных мероприятий по вопросам местного значения и др.

**Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству Брянской городской администрации** – 2 750 884,7 тыс. рублей, в том числе:

3 130,3 тыс. рублей – на содержание аппарата управления (приобретение компьютерной и оргтехники, программное сопровождение и др.);

3 794,6 тыс. рублей – расходы подведомственного учреждения на содержание имущества, приобретение основных средств и др.;

2 743 959,8 тыс. рублей – на реализацию мероприятий муниципальных программ:

- 975 344,9 тыс. рублей – на переселение граждан из аварийного жилищного фонда; приобретение спецтехники для нужд МУП «Брянский городской водоканал»; проектирование и реконструкция канализационных коллекторов, очистных сооружений и др.;



- 1 765 110,5 тыс. рублей – на капитальный ремонт и ремонт автодорог, приобретение дорожной спецтехники для МБУ «Дорожное управление» г. Брянска; обеспечение транспортной безопасности и др.;

- 3 504,4 тыс. рублей – на разработку проектно-сметной документации, проведение проверки сметной стоимости и др.

**Управление по строительству и развитию территории города Брянска** – 31 598,3 тыс. рублей, в том числе:

1 523,6 тыс. рублей – на содержание аппарата управления (программное обеспечение, приобретение многофункционального устройства и др.);

1 115,8 тыс. рублей – расходы подведомственного учреждения на приобретение горюче-смазочных материалов и запасных частей для автотранспортных средств; программное обеспечение и др.;

10 169,0 тыс. рублей – на проведение мероприятий в сфере архитектуры и градостроительства (внесение изменений в План землепользования и застройки города Брянска; установление и описание местоположения границ территориальных зон и др.);

18 789,9 тыс. рублей – на реализацию мероприятий муниципальной программы «Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска» (выполнение проектных работ на строительство водопроводных и канализационных сетей).

**Комитет по делам молодежи, семьи, материнства и детства Брянской городской администрации** – 4 132,2 тыс. рублей, в том числе:

1 147,9 тыс. рублей – на содержание аппарата управления (содержание имущества, приобретение оргтехники и др.);

284,6 тыс. рублей – расходы подведомственного учреждения на текущий и капитальный ремонт, оплату коммунальных услуг и др.;

1 832,7 тыс. рублей – на организацию временного трудоустройства несовершеннолетних граждан, развитие социальной активности молодежи и др.;

867,0 тыс. рублей - на содержание нежилых помещений (коммунальные услуги и услуги связи и др.).

**Комитет по физической культуре и спорту Брянской городской администрации** – 67 585,6 тыс. рублей, в том числе:

63 287,3 тыс. рублей – расходы подведомственных учреждений на капитальный ремонт; вневедомственную охрану; проведение спортивных соревнований и др.;

3 070,8 тыс. рублей – на проведение спортивных мероприятий и грантовую поддержку работников;

1 227,5 тыс. рублей – на софинансирование областных программ.

**Управление имущественных и земельных отношений Брянской городской администрации** – 22 421,7 тыс. рублей:

2 793,5 тыс. рублей – на содержание аппарата управления (содержание имущества, обслуживание компьютерных программ и др.);

19 628,2 тыс. рублей – на оплату содержания и текущего ремонта объектов муниципальной казны и др.



### Структура непрограммных расходов бюджета города Брянска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов

В проекте бюджета города Брянска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов запланированы непрограммные расходы бюджета города Брянска: на 2024 год – 115 741,3 тыс. рублей; на 2025 год – 248 714,7 тыс. рублей; на 2026 год – 400 549,4 тыс. рублей.

Структура непрограммных расходов представлена в таблице (тыс. рублей).

Направление расходов	2024 год	2025 год	2026 год
Брянский городской Совет народных депутатов	62 217,9	61 626,5	61 626,5
Контрольно-счетная палата города Брянска	23 909,1	22 980,4	22 980,4
Брянская городская администрация	12 176,2	25,0	2 026,2
Финансовое управление Брянской городской администрации	17 438,1	164 082,8	313 916,3
<b>ВСЕГО:</b>	<b>115 741,3</b>	<b>248 714,7</b>	<b>400 549,4</b>

Согласно данным, представленным в таблице, *Брянскому городскому Совету народных депутатов* запланированы расходы на 2024 год в сумме 62 217,9 тыс. рублей; на 2025 год – 61 626,5 тыс. рублей; на 2026 год – 61 626,5 тыс. рублей (на обеспечение деятельности Главы города Брянска; депутатов, работающих на постоянной основе; аппарата городского Совета: на 2024 год в сумме 55 027,1 тыс. рублей; на 2025 год – 55 025,7 тыс. рублей, на 2026 год – 55 025,7 тыс. рублей; на информационное освещение деятельности органов местного самоуправления – 2 357,4 тыс. рублей ежегодно и другие расходы).

На обеспечение деятельности *Контрольно-счетной палаты города Брянска* планируется направить бюджетные ассигнования на 2024 год в сумме 23 909,1 тыс. рублей; на 2025 год – 22 980,4 тыс. рублей; на 2026 год – 22 980,4 тыс. рублей.

*Брянской городской администрации* запланированы расходы на 2024 год в сумме 12 176,2 тыс. рублей (на организацию и проведение выборов и референдумов – 10 000,0 тыс. рублей и др.); на 2025 год – 25,0 тыс. рублей (на уплату членских взносов в Региональное Объединение «Ассоциация промышленных и коммерческих предприятий Брянской области»); на 2026 год – 2 026,2 тыс. рублей (на обеспечение проведения мероприятий местного значения; на уплату членских взносов).

*Финансовому управлению Брянской городской администрации* запланированы расходы на 2024 год в сумме 17 438,1 тыс. рублей; на 2025 год – 164 082,8 тыс. рублей; на 2026 год – 313 916,3 тыс. рублей.

На 2024 год запланирован резервный фонд Брянской городской администрации (10 000,0 тыс. рублей) и зарезервированы средства с целью последующего распределения главным распорядителям бюджетных средств на обеспечение софинансирования (7 388,1 тыс. рублей) и др.; в плановом периоде 2025 и 2026 годов предусмотрены условно утвержденные расходы в сумме 137 887,4 тыс. рублей и 291 775,1 тыс. рублей соответственно.



### 3.3. Программная часть проекта бюджета города Брянска

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации проект бюджета города Брянска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов сформирован в программной структуре расходов на основе 13 муниципальных программ.

Перечень муниципальных программ (подпрограмм) города Брянска, подлежащих разработке и реализации, на 2019 и последующие годы, утвержден Постановлением Брянской городской администрации от 19.10.2018 №3255-п (в ред. от 22.11.2021 №3554-п).

В соответствии с проектом бюджета расходы на реализацию 13 муниципальных программ планируются в объеме:

на 2024 год – 15 550 621,9 тыс. рублей, или 99,3 процента от общего объема расходов (15 666 363,2 тыс. рублей);

на 2025 год – 12 200 172,1 тыс. рублей, или 98,0 процентов (12 448 886,8 тыс. рублей);

на 2026 год – 11 378 117,2 тыс. рублей, или 96,6 процента (11 778 666,6 тыс. рублей).

В сравнении с объемом бюджетных ассигнований, предусмотренных бюджетом города Брянска на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов (с изменениями), объем бюджетных ассигнований программной части проекта бюджета запланирован:

на 2024 год с уменьшением на 3 205 345,1 тыс. рублей, или на 17,1 процента относительно 2023 года (18 755 967,0 тыс. рублей);

на 2025 год с уменьшением на 2 259 822,9 тыс. рублей, или на 15,6 процента относительно 2024 года (14 459 995,0 тыс. рублей);

на 2026 год с увеличением на 1 243,6 тыс. рублей, или на 0,01 процента относительно 2025 года (11 376 873,6 тыс. рублей).

Распределение расходов бюджета города Брянска по муниципальным программам на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов представлено в таблице.

тыс. рублей

Наименование программы	Бюджет города Брянска на 2023 год		Проект бюджета		
	в ред. от 21.12.2022	в ред. от 25.10.2023	на 2024 год	на 2025 год	на 2026 год
«Стимулирование экономической активности в городе Брянске»	1 517 118,8	1 598 050,6	996 975,9	840 336,5	947 731,0
«Повышение безопасности дорожного движения в городе Брянске»	2 893 460,8	3 414 517,6	1 674 723,8	606 119,3	572 292,7
«Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления города Брянска»	591 095,5	699 693,6	662 482,3	564 449,5	670 184,1
«Управление муниципальными финансами города Брянска»	166 667,3	156 106,1	243 131,4	274 435,8	262 779,3
«Развитие образования в городе Брянске»	7 788 567,7	8 976 928,7	9 438 865,2	7 876 567,2	6 999 681,8
«Поддержка и сохранение культуры и искусства в городе Брянске»	770 027,2	800 407,0	967 493,5	850 492,6	850 521,6
«Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления по участию в профилактике терроризма и экстремизма, минимизации и (или) ликвидации последствий их проявлений на территории города Брянска»	2 048,0	9 198,0	2 547,9	0	0



Наименование программы	Бюджет города Брянска на 2023 год		Проект бюджета		
	в ред. от 21.12.2022	в ред. от 25.10.2023	на 2024 год	на 2025 год	на 2026 год
«Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска»	434 832,9	2 163 437,5	713 190,5	419 121,5	415 359,0
«Развитие градостроительства на территории города Брянска»	62 100,1	62 714,0	59 331,7	59 283,5	59 283,5
«Формирование современной городской среды города Брянска»	151 164,5	155 939,9	134 623,4	0	0
«Молодежная и семейная политика города Брянска»	136 148,3	137 242,7	138 516,0	138 062,7	138 087,5
«Физическая культура и спорт в городе Брянске»	421 676,4	493 006,0	446 110,4	498 613,0	391 430,9
«Управление и распоряжение муниципальной собственностью города Брянска»	69 805,0	88 725,3	72 629,9	72 690,5	70 765,8
<b>Итого</b>	<b>15 004 712,5</b>	<b>18 755 967,0</b>	<b>15 550 621,9</b>	<b>12 200 172,1</b>	<b>11 378 117,2</b>
Непрограммная часть	114 293,9	166 231,8	115 741,3	248 714,7	400 549,4
<b>Всего</b>	<b>15 119 006,4</b>	<b>18 922 198,8</b>	<b>15 666 363,20</b>	<b>12 448 886,8</b>	<b>11 778 666,6</b>

По сравнению с утвержденными показателями бюджета города Брянска на 2023 год увеличение бюджетных ассигнований на 2024 год запланировано по 4 муниципальным программам: «Управление муниципальными финансами города Брянска» (на 55,7%), «Развитие образования в городе Брянске» (на 5,1%), «Поддержка и сохранение культуры и искусства в городе Брянске» (на 20,9%); «Молодежная и семейная политика города Брянска» (на 0,9%).

Значительное уменьшение бюджетных ассигнований на 2024 год по сравнению с утвержденными показателями бюджета города Брянска на 2023 год запланировано по 3 муниципальным программам: «Повышение безопасности дорожного движения в городе Брянске» (в 2,0 раза), «Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления по участию в профилактике терроризма и экстремизма, минимизации и (или) ликвидации последствий их проявлений на территории города Брянска» (в 3,6 раза), «Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска» (в 3,0 раза).

Наибольший объем ассигнований запланирован на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие образования в городе Брянске». В 2024 году на долю указанной программы приходится 60,7 процента программной части расходов, в 2025 году – 64,6 процента, в 2026 году – 61,5 процента.

Объем финансового обеспечения, предусмотренный в проектах муниципальных программ, соответствует бюджетным ассигнованиям, предусмотренным в проекте бюджета на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов.

### **3.3.1. Проект муниципальной программы**

#### **«Стимулирование экономической активности в городе Брянске»**

Сроки реализации муниципальной программы 2019 - 2026 годы.

Общий объем средств муниципальной программы в рамках трехлетнего бюджетного периода определен в сумме 2 785 108,4 тыс. рублей,



в том числе на 2024 год – 997 020,9 тыс. рублей, на 2025 год – 840 336,5 тыс. рублей, на 2026 год – 947 751,0 тыс. рублей.

Реализация мероприятий предусмотрена за счет:

- бюджетных средств – 2 785 043,4 тыс. рублей, в том числе на 2024 год – 996 975,9 тыс. рублей, на 2025 год – 840 336,5 тыс. рублей, на 2026 год – 947 731,0 тыс. рублей;

- внебюджетных средств – 65,0 тыс. рублей, в том числе на 2024 год – 45,0 тыс. рублей, на 2026 год – 20,0 тыс. рублей.

Удельный вес расходов на реализацию муниципальной программы за счет бюджетных средств в общем объеме расходов бюджета на 2024 год составит 6,4 процента, на 2025 год – 6,7 процента, на 2026 год – 8,1 процента.

В сравнении с уровнем текущего года (1 598 050,6 тыс. рублей) объем средств бюджета города Брянска на реализацию муниципальной программы на 2024 год запланирован меньше в 1,6 раза (в основном, в связи с уменьшением расходов по подпрограмме «Организация транспортного обслуживания в городе Брянске»); на 2025 год – меньше планируемого на 2024 год на 15,7 процента; на 2026 год – больше планируемого на 2025 год на 12,8 процента.

Муниципальная программа содержит 3 подпрограммы («Поддержка малого и среднего предпринимательства в городе Брянске»; «Организация транспортного обслуживания в городе Брянске»; «Обеспечение жильем молодых семей в городе Брянске»).

Наибольший удельный вес в структуре расходов на реализацию муниципальной программы занимает подпрограмма «Организация транспортного обслуживания в городе Брянске»: на 2024 год – 97,9 процента, на 2025 год – 97,6 процента, на 2026 год – 97,8 процента.

### **3.3.2. Проект муниципальной программы**

#### **«Повышение безопасности дорожного движения в городе Брянске»**

Сроки реализации муниципальной программы 2019 - 2026 годы.

Общий объем финансирования муниципальной программы в рамках трехлетнего периода определен в сумме 2 853 135,8 тыс. рублей, в том числе:

на 2024 год – 1 674 723,8 тыс. рублей, на 2025 год – 606 119,3 тыс. рублей, на 2026 год – 572 292,7 тыс. рублей.

Реализация мероприятий будет осуществляться за счет бюджетных средств.

Удельный вес расходов бюджета на реализацию муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета на 2024 год составит 10,7 процента, на 2025 - 2026 годы – 4,9 процента.

В сравнении с уровнем текущего года (3 414 517,6 тыс. рублей) объем средств на реализацию муниципальной программы на 2024 год запланирован ниже в 2,0 раза; на 2025 год – ниже планируемого на 2024 год в 2,8 раза (в основном, в связи с уменьшением расходов на реализацию регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть (Брянская область)»); на 2026 год – ниже планируемого на 2025 год на 5,6 процента.



Муниципальная программа содержит:

2 основных мероприятия («Обеспечение безопасности дорожного движения посредством совершенствования улично-дорожной сети и внедрения современных технических средств организации дорожного движения на ней»; «Развитие дорожной сети»);

3 региональных проекта («Региональная и местная дорожная сеть (Брянская область)»; «Жилье (Брянская область)», «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства (Брянская область)»);

1 инфраструктурный проект, реализуемый в целях обеспечения связанного с ним инвестиционного проекта «Деснаград, Квартал набережных» (строительство улично-дорожной сети и детского сада в микрорайоне по ул. Флотской в Бежицком районе города Брянска).

На реализацию инфраструктурного проекта реализуемого в целях обеспечения связанного с ним инвестиционного проекта «Деснаград, Квартал набережных» и регионального проекта «Общесистемные меры развития дорожного хозяйства (Брянская область)» бюджетные ассигнования не предусмотрены.

Наибольший удельный вес в структуре расходов муниципальной программы в 2024 году занимают мероприятия по реализации регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть (Брянская область)» – 68,3 процента; в 2025 - 2026 годах – мероприятия по реализации обеспечения безопасности дорожного движения посредством совершенствования улично-дорожной сети и внедрения современных технических средств организации дорожного движения на ней - 83,0 процента и 91,2 процента соответственно.

### **3.3.3. Проект муниципальной программы «Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления города Брянска»**

Сроки реализации муниципальной программы 2019 - 2026 годы.

Общий объем финансирования муниципальной программы в рамках трехлетнего бюджетного периода определен в сумме 1 897 115,9 тыс. рублей, в том числе на 2024 год – 662 482,3 тыс. рублей, на 2025 год – 564 449,5 тыс. рублей, на 2026 год – 670 184,1 тыс. рублей.

Реализация мероприятий будет осуществляться за счет бюджетных средств.

Удельный вес расходов на реализацию муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета на 2024 год составит 4,2 процента, на 2025 год – 4,5 процента, на 2026 год – 5,7 процента.

В сравнении с уровнем текущего года (699 693,6 тыс. рублей) объем средств на реализацию муниципальной программы на 2024 год запланирован ниже на 5,3 процента, на 2025 год – ниже планируемого на 2024 год на 14,8 процента, на 2026 год – выше планируемого на 2025 год на 18,7 процента.

Муниципальная программа содержит 3 подпрограммы («Обеспечение деятельности Брянской городской администрации»; «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг в



городе Брянске»; «Информационное обеспечение деятельности Брянской городской администрации») и 5 основных мероприятий.

Наибольший удельный вес в структуре расходов на реализацию муниципальной программы занимает подпрограмма «Обеспечение деятельности Брянской городской администрации»: на 2024 год – 52,9 процента, на 2025 год – 57,7 процента, на 2026 год – 51,7 процента.

### **3.3.4. Проект муниципальной программы**

#### **«Управление муниципальными финансами города Брянска»**

Сроки реализации муниципальной программы 2019 - 2026 годы.

Общий объем финансирования муниципальной программы в рамках трехлетнего бюджетного периода определен в сумме 780 346,5 тыс. рублей, в том числе: на 2024 год – 243 131,4 тыс. рублей, на 2025 год – 274 435,8 тыс. рублей, на 2026 год – 262 779,3 тыс. рублей.

Реализация мероприятий будет осуществляться за счет средств бюджета города Брянска.

Удельный вес расходов на реализацию муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета на 2024 год составит 1,6 процента, на 2025 - 2026 годы – по 2,2 процента.

В сравнении с уровнем текущего года (156 106,1 тыс. рублей) объем средств на реализацию муниципальной программы на 2024 год запланирован выше в 1,6 раза (в основном, в связи с увеличением расходов по подпрограмме «Управление муниципальным долгом города Брянска»); на 2025 год – выше планируемого на 2024 год на 12,9 процента; на 2026 год – ниже планируемого на 2025 год на 4,2 процента.

Муниципальная программа содержит подпрограмму «Управление муниципальным долгом города Брянска» и основное мероприятие «Осуществление бюджетной политики города Брянска».

Наибольший удельный вес в структуре расходов муниципальной программы предусмотрен на подпрограмму: на 2024 год – 83,9 процента, на 2025 год – 85,6 процента, на 2026 год – 85,0 процентов.

По отношению к уровню текущего года (119 630,4 тыс. рублей) объем расходов на обслуживание муниципального долга на 2024 год планируется с повышением на 70,4 процента (203 872,7 тыс. рублей), на 2025 и 2026 годы – на 96,4 процента (234 895,4 тыс. рублей) и 86,6 процента (223 242,0 тыс. рублей) соответственно.

Согласно пояснительной записке, расчет расходов на обслуживание муниципальных долговых обязательств города Брянска осуществлен с учетом уплаты процентов по ранее заключенным кредитным договорам с кредитными организациями, планируемыми к привлечению кредитных ресурсов до конца 2023 года и исходя из прогнозируемого объема привлечения заемных средств в 2024 - 2026 годах.

В расчете также учтены расходы по обслуживанию муниципального долга по бюджетным кредитам: планиваемым к получению из федерального бюджета (через Управление Федерального казначейства по Брянской



области), а также по кредиту, полученному из бюджета Брянской области в 2022 году для погашения долговых обязательств городского округа по кредитам кредитных организаций.

### **3.3.5. Проект муниципальной программы «Развитие образования в городе Брянске»**

Сроки реализации муниципальной программы 2019 - 2026 годы.

Общий объем финансирования муниципальной программы в рамках трехлетнего бюджетного периода определен в сумме 25 058 017,4 тыс. рублей, в том числе на 2024 год – 9 683 211,6 тыс. рублей, на 2025 год – 8 124 368,1 тыс. рублей, на 2026 год – 7 250 437,7 тыс. рублей.

Реализация мероприятий запланирована за счет:

- бюджетных средств – 24 315 114,2 тыс. рублей, в том числе на 2024 год – 9 438 865,2 тыс. рублей, на 2025 год – 7 876 567,2 тыс. рублей, на 2026 год – 6 999 681,8 тыс. рублей;

- внебюджетных средств – 742 903,2 тыс. рублей, в том числе на 2024 год – 244 346,4 тыс. рублей, на 2025 год – 247 800,9 тыс. рублей, на 2026 год – 250 755,9 тыс. рублей.

Удельный вес расходов за счет бюджетных средств на реализацию муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета на 2024 год составит 60,2 процента, на 2025 год – 63,3 процента, на 2026 год – 59,4 процента.

В сравнении с уровнем текущего года (8 976 928,7 тыс. рублей) объем бюджетных средств на реализацию муниципальной программы на 2024 год запланирован выше на 5,1 процента; на 2025 год – ниже планируемого на 2024 год на 16,6 процента; на 2026 год – ниже планируемого на 2025 год на 11,1 процента.

Муниципальная программа содержит подпрограмму «Увеличение сети образовательных организаций города Брянска» и 3 региональных проекта («Современная школа (Брянская область)»; «Создание условий для обучения, отдыха и оздоровления детей и молодежи (Брянская область)»; «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации (Брянская область)»).

Наибольший удельный вес в структуре расходов на реализацию муниципальной программы занимают расходы по следующим основным мероприятиям:

«Реализация государственной политики в сфере общего образования на территории города Брянска»: на 2024 год – 41,5 процента, на 2025 год – 47,4 процента, на 2026 год – 55,1 процента;

«Реализация государственной политики в сфере дошкольного образования на территории города Брянска»: на 2024 год – 26,9 процента, на 2025 год – 31,8 процента, на 2026 год – 35,7 процента.

### **3.3.6. Проект муниципальной программы «Поддержка и сохранение культуры и искусства в городе Брянске»**

Сроки реализации муниципальной программы 2019 - 2026 годы.



Общий объем средств муниципальной программы в рамках трехлетнего бюджетного периода определен в сумме 2 961 607,7 тыс. рублей, в том числе на 2024 год – 1 065 193,5 тыс. рублей, на 2025 год – 948 192,6 тыс. рублей, на 2026 год – 948 221,6 тыс. рублей.

Реализация мероприятий запланирована за счет:

- бюджетных средств – 2 668 507,7 тыс. рублей, в том числе на 2024 год – 967 493,5 тыс. рублей, на 2025 год – 850 492,6 тыс. рублей, на 2026 год – 850 521,6 тыс. рублей;

- внебюджетных средств – 293 100,0 тыс. рублей (на 2024 - 2026 годы по 97 700,0 тыс. рублей ежегодно).

Удельный вес расходов на реализацию муниципальной программы за счет бюджетных средств в общем объеме расходов бюджета на 2024 год составит 6,2 процента, на 2025 год – 6,8 процента, на 2026 год – 7,2 процента.

В сравнении с уровнем текущего года (800 407,0 тыс. рублей) объем бюджетных средств на реализацию муниципальной программы на 2024 год запланирован выше на 20,9 процента; на 2025 год – ниже планируемого на 2024 год на 12,1 процента, на 2026 год – на уровне планируемого 2025 года.

Муниципальная программа содержит 5 основных мероприятий и региональный проект «Культурная среда (Брянская область)».

Наибольший удельный вес в структуре расходов на реализацию муниципальной программы занимает основное мероприятие «Содержание и развитие инфраструктуры учреждений культуры и искусства»: на 2024 год – 79,3 процента, на 2025 - 2026 годы – 89,1 процента.

### ***3.3.7. Проект муниципальной программы***

#### ***«Осуществление полномочий исполнительного органа местного самоуправления по участию в профилактике терроризма и экстремизма, минимизации и (или) ликвидации последствий их проявлений на территории города Брянска»***

Сроки реализации муниципальной программы 2019 - 2026 годы.

Объем средств муниципальной программы определен на 2024 год в сумме 2 547,9,0 тыс. рублей (на 2025 и 2026 годы средства не запланированы).

В сравнении с уровнем текущего года (9 198,0 тыс. рублей) объем средств на реализацию муниципальной программы на 2024 год запланирован в 3,6 раза меньше, что обусловлено снижением в 2024 году объема средств на проведение на плановой основе предупредительно - профилактических мероприятий, направленных на предупреждение проявлений террористической и экстремистской направленности (приобретение систем фотовидеофиксации, металлодетекторов).

Реализация мероприятий будет осуществляться за счет бюджетных средств.

Удельный вес расходов на реализацию муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета на 2024 год составит 0,02 процента.

Муниципальная программа содержит 2 основных мероприятия («Проведение на плановой основе предупредительно-профилактических



мероприятий, направленных на предупреждение проявлений террористической и экстремистской направленности»; «Создание необходимых условий для обеспечения общественной безопасности и правопорядка»).

Наибольший удельный вес в структуре расходов на реализацию муниципальной программы занимает основное мероприятие «Создание необходимых условий для обеспечения общественной безопасности и правопорядка» (обеспечение выходов народных дружинников на дежурства по охране общественного порядка на территории города Брянска) – 98,9 процента.

### ***3.3.8. Проект муниципальной программы «Жилищно-коммунальное хозяйство города Брянска»***

Сроки реализации муниципальной программы 2019 - 2026 годы.

Общий объем средств муниципальной программы в рамках трехлетнего бюджетного периода определен в сумме 1 547 671,0 тыс. рублей, в том числе на 2024 год – 713 190,5 тыс. рублей, на 2025 год – 419 121,5 тыс. рублей, на 2026 год – 415 359,0 тыс. рублей.

Реализация мероприятий будет осуществляться за счет бюджетных средств.

Удельный вес расходов на реализацию муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета на 2024 год составит 4,5 процента, на 2025 год – 3,4 процента, на 2026 год – 3,5 процента.

Муниципальная программа содержит 3 подпрограммы («Жилищное хозяйство города Брянска»; «Коммунальное хозяйство города Брянска»; «Внешнее благоустройство территории города Брянска»); региональный проект «Чистая вода (Брянская область)» и 3 основных мероприятия.

В сравнении с уровнем текущего года (2 163 437,5 тыс. рублей) объем средств на реализацию муниципальной программы на 2024 год запланирован в 3,0 раза меньше, в основном, за счет сокращения расходов по подпрограммам «Жилищное хозяйство города Брянска» (мероприятия по обеспечению устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда) и «Коммунальное хозяйство города Брянска» (мероприятия по софинансированию объектов капитальных вложений муниципальной собственности).

Объем средств на реализацию муниципальной программы на 2025 год предусмотрен ниже планируемого на 2024 год на 41,2 процента, в основном, за счет сокращения расходов по подпрограмме «Внешнее благоустройство территории города Брянска» на мероприятия по модернизации объектов уличного освещения, по содержанию и ремонту объектов внешнего благоустройства; на 2026 год – ниже планируемого на 2025 год на 0,9 процента.

Наибольший удельный вес в структуре расходов на реализацию муниципальной программы занимает подпрограмма «Внешнее благоустройство территорий города Брянска» (модернизация объектов уличного освещения, организация и обеспечение освещения улиц, озеленение территории, организация и содержание мест захоронений, содержание городских фонтанов, городских лесов и др.): на 2024 год – 68,7 процента; на 2025 год – 40,1 процента; на 2026 год – 46,3 процента.



### **3.3.9. Проект муниципальной программы**

#### **«Развитие градостроительства на территории города Брянска»**

Сроки реализации муниципальной программы 2019 - 2026 годы.

Общий объем средств муниципальной программы в рамках трехлетнего бюджетного периода определен в сумме 177 898,7 тыс. рублей, в том числе: на 2024 год - 59 331,7 тыс. рублей; на 2025 - 2026 годы по 59 283,5 тыс. рублей ежегодно.

Реализация мероприятий запланирована за счет средств бюджета города Брянска.

Удельный вес расходов на реализацию муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета на 2024 год составит 0,4 процента, на 2025-2026 годы – 0,5 процента.

В сравнении с уровнем текущего года (62 714 тыс. рублей) объем средств на реализацию муниципальной программы на 2024 год запланирован ниже на 5,4 процента; на 2025 год – ниже планируемого на 2024 год на 0,1 процента; на 2026 год – на уровне планируемого на 2025 год.

Муниципальная программа содержит 1 основное мероприятие «Реализация единой государственной политики в сфере градостроительства на территории города Брянска».

Наибольший удельный вес в структуре расходов на реализацию муниципальной программы занимают расходы на обеспечение деятельности Управления по строительству и развитию территории города Брянска: в 2024 году – 70,7 процента, в 2025 году – 70,4 процента, в 2026 году – 69,8 процента.

### **3.3.10. Проект муниципальной программы**

#### **«Формирование современной городской среды города Брянска»**

Сроки реализации муниципальной программы 2018 - 2026 годы.

Общий объем финансирования в рамках трехлетнего бюджетного периода определен в сумме 134 623,4 тыс. рублей, в том числе на 2024 год – 134 623,4 тыс. рублей, на 2025 год и на 2026 год средства не запланированы.

Реализация мероприятий будет осуществляться за счет бюджетных средств.

Удельный вес расходов на реализацию муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета на 2024 год составит 0,9 процента.

В сравнении с уровнем текущего года (155 939,9 тыс. рублей) объем средств на реализацию муниципальной программы на 2024 год запланирован ниже на 13,7 процента (в основном, в связи с уменьшением средств на реализацию мероприятия по обеспечению и повышению комфортности проживания граждан на территории города Брянска).

Муниципальная программа содержит основное мероприятие «Обеспечение и повышение комфортности проживания граждан на территории города Брянска» и региональный проект «Формирование комфортной городской среды (Брянская область)».

Наибольший удельный вес в структуре расходов на реализацию муниципальной программы занимает региональный проект: на 2024 год – 99,1 процента.



### **3.3.11. Проект муниципальной программы «Молодежная и семейная политика города Брянска»**

Сроки реализации муниципальной программы 2019 - 2026 годы.

Общий объем финансирования муниципальной программы в рамках трехлетнего бюджетного периода определен в сумме 414 666,2 тыс. рублей, в том числе на 2024 год – 138 516,0 тыс. рублей, на 2025 год – 138 062,7 тыс. рублей, на 2026 год – 138 087,5 тыс. рублей.

Реализация мероприятий будет осуществляться за счет бюджетных средств.

Удельный вес расходов на реализацию муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета на 2024 год составит 0,9 процента, на 2025 год - 1,1 процента, на 2026 год - 1,2 процента.

В сравнении с уровнем текущего года (137 242,7 тыс. рублей) объем средств на реализацию муниципальной программы на 2024 год запланирован выше на 0,9 процента; на 2025 год – ниже планируемого на 2024 год на 0,3 процента; на 2026 год – выше планируемого на 2025 год на 0,02 процента.

Муниципальная программа содержит подпрограмму «Молодое поколение города Брянска» и 4 основных мероприятия.

Наибольший удельный вес в структуре расходов на реализацию муниципальной программы занимает основное мероприятие «Защита прав и законных интересов несовершеннолетних, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей»: на 2024 год – 84,9 процента, на 2025 - 2026 годы – 85,2 процента.

### **3.3.12. Проект муниципальной программы «Физическая культура и спорт в городе Брянске»**

Сроки реализации муниципальной программы 2019 - 2026 годы.

Общий объем финансирования муниципальной программы в рамках трехлетнего бюджетного периода определен в сумме 1 400 403,5 тыс. рублей, в том числе на 2024 год – 467 526,8 тыс. рублей, на 2025 год – 520 029,4 тыс. рублей, на 2026 год – 412 847,3 тыс. рублей.

Реализация мероприятий муниципальной программы запланирована за счет:

- бюджетных средств – 1 336 154,3 тыс. рублей, в том числе на 2024 год – 446 110,4 тыс. рублей, на 2025 год – 498 613,0 тыс. рублей, на 2026 год – 391 430,9 тыс. рублей;

- внебюджетных средств – 64 249,2 тыс. рублей, в том числе на 2024 - 2026 годы по 21 416,4 тыс. рублей ежегодно.

Удельный вес расходов на реализацию муниципальной программы за счет бюджетных средств в общем объеме расходов бюджета на 2024 год составит 2,8 процента, на 2025 год - 4,0 процента, на 2026 год – 3,3 процента.

В сравнении с уровнем текущего года (493 006,0 тыс. рублей) объем бюджетных средств на реализацию муниципальной программы на 2024 год запланирован ниже на 9,5 процента; на 2025 год – выше планируемого на



2024 год на 11,8 процента; на 2026 год – ниже планируемого на 2025 год на 21,5 процента.

Муниципальная программа содержит 4 основных мероприятия и региональный проект «Спорт - норма жизни (Брянская область)».

Наибольший удельный вес в структуре расходов на реализацию муниципальной программы занимает основное мероприятие «Развитие детско-юношеского спорта и системы подготовки высококвалифицированных спортсменов»: на 2024 год – 59,0 процентов, на 2025 год – 52,0 процента, на 2026 год – 68,8 процента.

### ***3.3.13. Проект муниципальной программы «Управление и распоряжение муниципальной собственностью города Брянска»***

Сроки реализации муниципальной программы 2019 - 2026 годы.

Общий объем финансирования муниципальной программы в рамках трехлетнего бюджетного периода определен в сумме 216 086,2 тыс. рублей, в том числе на 2024 год – 72 629,9 тыс. рублей, на 2025 год – 72 690,5 тыс. рублей, на 2026 год – 70 765,8 тыс. рублей.

Реализация мероприятий запланирована за счет бюджетных средств.

Удельный вес расходов на реализацию муниципальной программы в общем объеме расходов бюджета на 2024 год составит 0,5 процента, на 2025 год и 2026 год по 0,6 процента.

В сравнении с уровнем текущего года (88 725,3 тыс. рублей) объем средств на реализацию муниципальной программы на 2024 год запланирован ниже на 18,1 процента, на 2025 год – выше планируемого на 2024 год на 0,1 процента, на 2026 год – ниже планируемого на 2025 год на 2,6 процента.

Муниципальная программа содержит основное мероприятие «Обеспечение эффективного управления и распоряжения муниципальным имуществом города Брянска и земельными участками в рамках наделенных полномочий».

Наибольший удельный вес в структуре расходов на реализацию муниципальной программы занимает мероприятие «Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления»: на 2024 год – 78,0 процента, на 2025 год – 78,2 процента, на 2026 год – 80,3 процента.

## **4. ИСТОЧНИКИ ФИНАНСИРОВАНИЯ ДЕФИЦИТА БЮДЖЕТА**

Проектом Решения предусмотрено формирование бюджета города Брянска на 2024 год с дефицитом в размере 196 020,3 тыс. рублей, что составляет 5,2 процента от суммы прогнозируемых доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и поступлений налога на доходы физических лиц по дополнительному нормативу отчислений (на 2025 год, на 2026 год запланирован сбалансированный бюджет).



Дефицит не превысил ограничений, установленных пунктом 3 статьи 92.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В соответствии с Приложением № 5 к проекту Решения источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета города Брянска на 2024 год являются: кредиты кредитных организаций (привлечение – 1 418 139,9 тыс. рублей; погашение – 1 222 119,6 тыс. рублей); бюджетные кредиты (привлечение и погашение – 476 717,5 тыс. рублей).

Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета города Брянска на 2025 - 2026 годы являются:

кредиты кредитных организаций (на 2025 год: привлечение – 1 387 484,2 тыс. рублей; погашение – 956 484,2 тыс. рублей; на 2026 год: привлечение – 1 515 624,1 тыс. рублей; погашение – 1 084 624,1 тыс. рублей);

бюджетные кредиты (в 2025 году - привлечение 459 624,7 тыс. рублей; погашение – 890 624,7 тыс. рублей; в 2026 году – привлечение 486 291,7 тыс. рублей; погашение – 917 291,7 тыс. рублей).

Объем привлечения бюджетных кредитов из федерального бюджета на пополнение остатка средств на едином счете бюджета не превышает размер, установленный статьей 93.6 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Состав источников финансирования дефицита бюджета соответствует требованиям статьи 96 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

## **5. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ДОЛГ И РАСХОДЫ НА ЕГО ОБСЛУЖИВАНИЕ**

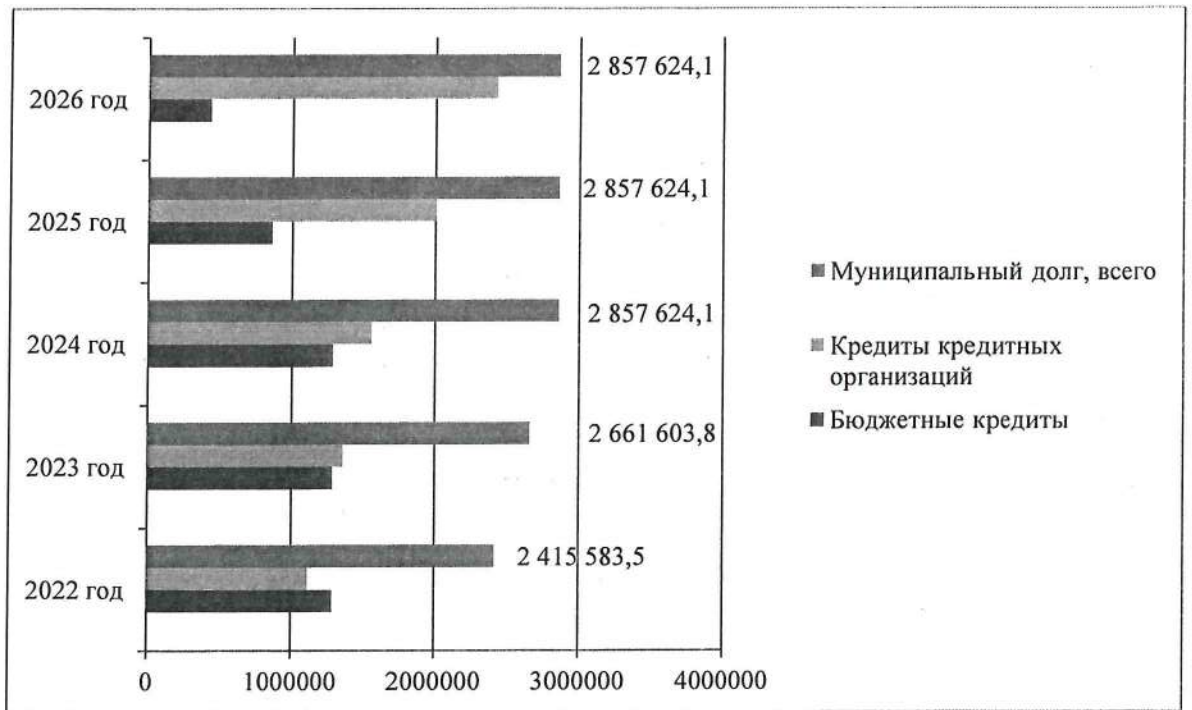
В соответствии с пунктом 1 проекта Решения верхний предел муниципального долга города Брянска на 1 января 2025 года предусмотрен в размере 2 857 624,1 тыс. рублей, что на 196 020,3 тыс. рублей, или на 7,4 процента выше установленного на 1 января 2024 года (2 661 603,8 тыс. рублей); на 1 января 2026 года, на 1 января 2027 года – 2 857 624,1 тыс. рублей.

Предельный объем муниципального долга не превышает ограничений, установленных статьей 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Объем муниципального долга к общему объему доходов бюджета без учета безвозмездных поступлений и (или) поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений от налога на доходы физических лиц составляет 75,3 процента в 2024 году, 70,5 процента в 2025 году и 67,0 процентов в 2026 году.

Динамика объема муниципального долга отражена на диаграмме (тыс. рублей).





Основную долю в структуре муниципального долга в 2024-2026 годах занимают кредиты кредитных организаций – от 54,8 до 84,9 процента.

Структура муниципального долга (по состоянию на конец года) в 2022 - 2026 годах представлена в таблице.

	2022 год отчет	2023 год утвержденный показатель	2024 проект	2025 проект	2026 проект	2026 год к 2023, %
Муниципальный долг	2 415 583,5	2 661 603,8	2 857 624,1	2 857 624,1	2 857 624,1	107,4
в том числе:						
Кредиты кредитных организаций	1 122 583,5	1 368 603,8	1 564 624,1	1 995 624,1	2 426 624,1	177,3
Бюджетные кредиты	1 293 000,0	1 293 000,0	1 293 000,0	862 000,0	431 000,0	33,3

В проекте бюджета предусмотрены ассигнования на обслуживание муниципального долга на 2024 год в сумме 203 872,7 тыс. рублей, на 2025 год – 234 895,4 тыс. рублей, на 2026 год – 223 242,0 тыс. рублей.

Динамика расходов на обслуживание муниципального долга в 2022 - 2026 годах приведена в таблице.

	2022 год отчет	2023 год утвержденный показатель	2024 год проект	2025 год проект	2026 год проект
Расходы на обслуживание муниципального долга, тыс. руб.	117 659,3	119 630,4	203 872,7	234 895,4	223 242,0
% к предыдущему году	81,6	101,7	170,4	115,2	95,0
Доля в общей сумме расходов бюджета, %	0,7	0,6	1,3	1,9	1,9
Расходы бюджета всего, тыс. руб.	16 937 308,4	18 922 198,8	15 666 363,2	12 448 886,8	11 778 666,6



Проектом бюджета предусматривается увеличение бюджетных ассигнований на обслуживание муниципального долга с 119 630,4 тыс. рублей (2023 год) до 203 872,7 тыс. рублей (2024 год), или на 84 242,3 тыс. рублей (на 70,4%).

Доля текущих расходов на обслуживание муниципального долга в общей сумме расходов бюджета (коэффициент долговой нагрузки бюджета) в 2024 году составит 1,3 процента и увеличится к 2026 году до 1,9 процента.

## 6. ВЫВОДЫ

1. Проект Решения Брянского городского Совета народных депутатов «О бюджете городского округа город Брянск на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» в целом соответствует требованиям бюджетного законодательства.

2. Доходная часть бюджета города Брянска на 2024 год спрогнозирована в объеме 15 470 342,9 тыс. рублей, что на 18,6 процента ниже ожидаемой оценки исполнения бюджета за 2023 год. В плановом периоде доходы прогнозируются: в 2025 году в объеме 12 448 886,8 тыс. рублей, в 2026 году в объеме 11 778 666,6 тыс. рублей, со снижением к предыдущему году на 19,5 процента и на 5,4 процента соответственно.

2.1. Налоговые и неналоговые доходы бюджета на 2024 год планируются в объеме 4 086 506,3 тыс. рублей, с ростом к ожидаемой оценке исполнения бюджета за 2023 год на 0,1 процента. На плановый период 2025 и 2026 годов показатели прогнозируются в объеме 4 374 760,2 тыс. рублей и 4 609 971,0 тыс. рублей с ростом к предыдущему году на 7,1 процента и на 5,4 процента соответственно.

2.1.1. Налоговые доходы бюджета города Брянска на 2024 год прогнозируются в объеме 3 425 852,0 тыс. рублей, со снижением к ожидаемой оценке исполнения бюджета за 2023 год на 2,0 процента. В плановом периоде налоговые доходы прогнозируются: в 2025 году в объеме 3 689 433,0 тыс. рублей, в 2026 году в объеме 3 928 652,0 тыс. рублей, с ростом к предыдущему году на 7,7 процента и на 6,5 процента соответственно.

В структуре налоговых доходов наибольшая доля приходится на налог на доходы физических лиц, которая имеет тенденцию к росту: 2024 год – 68,8 процента от общего объема налоговых доходов, 2025 год – 70,0 процентов, 2026 год – 71,0 процент.

2.1.2. Общий объем неналоговых доходов на 2024 год прогнозируется в объеме 660 654,3 тыс. рублей, с ростом к ожидаемой оценке исполнения бюджета за 2023 год на 12,4 процента. В плановом периоде неналоговые доходы прогнозируются: в 2025 году в объеме 685 327,3 тыс. рублей с ростом к предыдущему году на 3,7 процента, в 2026 году – 681 319,0 тыс. рублей, со снижением к предыдущему году на 0,6 процента.

Основную долю неналоговых доходов бюджета города Брянска составляют доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства (41,7% в 2024 году; 46,6% в 2025 году, 47,0% в 2026 году).



2.2. Безвозмездные поступления из областного бюджета учтены в доходах бюджета города Брянска в объемах, предусмотренных проектом Закона Брянской области «Об областном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Безвозмездные поступления на 2024 год прогнозируются в объеме 11 383 836,6 тыс. рублей, со снижением к 2023 году на 23,7 процента. В плановом периоде объем безвозмездных поступлений составляет 8 074 126,6 тыс. рублей на 2025 год и 7 168 695,6 тыс. рублей на 2026 год.

В общем объеме доходов бюджета города Брянска доля безвозмездных поступлений составляет: 2024 год – 73,6 процента, 2025 год – 64,9 процента, 2026 год – 60,9 процента.

Сокращение безвозмездных поступлений отмечается, в основном, по субсидиям.

3. Объем расходов, запланированный в проекте бюджета города Брянска на 2024 год, составляет 15 666 363,2 тыс. рублей, что меньше утвержденного уровня на 2023 год на 17,2 процента. Расходы на 2025 год запланированы в объеме 12 448 886,8 тыс. рублей, на 2026 год – 11 778 666,6 тыс. рублей, со снижением к предыдущему году на 20,5 процента и на 5,4 процента соответственно.

4. Расходы бюджета города Брянска на 2024 - 2026 годы, как и в предыдущие периоды, имеют социальную направленность. Объем расходов «социального блока» (образование, культура, социальная политика, физическая культура и спорт) составит в 2024 году 11 194 433,4 тыс. рублей, или 71,5 процента объема расходов бюджета, в 2025 году – 9 514 878,6 тыс. рублей (76,4%), в 2026 году – 8 605 798,0 тыс. рублей (73,1%).

4.1. Проектом бюджета предусмотрены бюджетные ассигнования на предоставление субсидий муниципальным бюджетным и автономным учреждениям на 2024 год в сумме 8 717 862,2 тыс. рублей, что составляет 55,6 процента в общем объеме расходов бюджета, на 2025 год – 8 440 668,6 тыс. рублей (67,8 %), на 2026 год – 8 482 953,2 тыс. рублей (72,0 %).

5. Потребность в дополнительных бюджетных ассигнованиях, необходимых для обеспечения деятельности главных распорядителей средств бюджета города Брянска и подведомственных им учреждений на 2024 год составляет 8 256 907,7 тыс. рублей, или 52,7 процентов от общего объема запланированных расходов.

6. Расходы бюджета города Брянска запланированы на реализацию 13 муниципальных программ города Брянска на 2024 год в объеме 15 550 621,9 тыс. рублей, что составляет 99,3 процента общего объема расходов бюджета; на 2025 год – 12 200 172,1 тыс. рублей, или 98,0 процентов; на 2026 год – 11 378 117,2 тыс. рублей, или 96,6 процента.

Наибольший объем финансирования предусмотрен на реализацию мероприятий муниципальной программы «Развитие образования в городе Брянске». В 2024 году на долю указанной программы приходится 60,7 процента программной части расходов бюджета, в 2025 году – 64,6 процента, в 2026 году – 61,5 процента.



7. Бюджет города Брянска на 2024 год планируется с дефицитом в размере 196 020,3 тыс. рублей; на 2025-2026 годы – без дефицита.

Источниками внутреннего финансирования дефицита бюджета в 2024 году являются кредиты кредитных организаций и бюджетные кредиты.

8. Верхний предел муниципального долга города Брянска прогнозируется на 1 января 2025 года, на 1 января 2026 года, на 1 января 2027 года в размере 2 857 624,1 тыс. рублей.

Расходы на обслуживание муниципального долга на 2024 год планируются в сумме 203 872,7 тыс. рублей, на 2025 год – 234 895,4 тыс. рублей, на 2026 год – 223 242,0 тыс. рублей.

Доля расходов на обслуживание муниципального долга в общем объеме расходов бюджета в 2024 году составляет 1,3 процента и увеличится к 2026 году до 1,9 процента.

## 7. ПРЕДЛОЖЕНИЯ

По результатам экспертизы проекта Решения Брянского городского Совета народных депутатов о бюджете городского округа город Брянск на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов Брянской городской администрации предлагается:

1. В ходе исполнения бюджета в 2024 году в приоритетном порядке обеспечить бюджетными ассигнованиями социально-значимые расходы главных распорядителей бюджетных средств.

**Председатель Контрольно-  
счетной палаты города Брянска**

И.А. Ефремова  
Г.Н. Финашина  
М.В. Дунаева  
64 40 81



**В.М. Гуленкова**



Доходы бюджета города Брянска на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов

тыс. руб.

Наименование показателей	Уточненный бюджет 2023 года	Исполнение бюджета за 2023 год (оценка)	Прогноз 2024 год	Прогноз на 2025 год	Прогноз на 2026 год	Доля в общем объеме доходов бюджета, в %					Темп роста доходов, %			
						2023 года (оценка)	2024 год (проект)	2025 год (проект)	2026 год (проект)	2024 год к бюджету 2023 года	2025 год	2026 год	2026 год к бюджету 2023 года	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
<b>НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	3 960 068,9	4 084 407,5	4 086 506,3	4 374 760,2	4 609 971,0	21,5%	26,4%	35,1%	39,1%	100,1%	107,1%	105,4%	112,9%	
<b>НАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	3 397 062,2	3 496 580,9	3 425 852,0	3 689 433,0	3 928 652,0	18,4%	22,1%	29,6%	33,4%	98,0%	107,7%	106,5%	112,4%	
<b>НАЛОГ НА ПРИВЫЛЬ, ДОХОДЫ</b>	2 353 852,2	2 491 445,9	2 355 628,0	2 582 766,0	2 787 814,0	13,1%	15,2%	20,7%	23,7%	94,5%	109,6%	107,9%	111,9%	
Налог на доходы физических лиц	2 353 852,2	2 491 445,9	2 355 628,0	2 582 766,0	2 787 814,0	13,1%	15,2%	20,7%	23,7%	94,5%	109,6%	107,9%	111,9%	
<b>НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РФ</b>	35 411,0	38 381,2	38 904,0	39 710,0	39 938,0	0,2%	0,3%	0,3%	0,3%	101,4%	102,1%	100,6%	104,1%	
Акцизы на нефтепродукты	35 411,0	38 381,2	38 904,0	39 710,0	39 938,0	0,2%	0,3%	0,3%	0,3%	101,4%	102,1%	100,6%	104,1%	
<b>НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД</b>	158 597,0	147 295,0	160 137,0	162 060,0	164 007,0	0,8%	1,0%	1,3%	1,4%	108,7%	101,2%	101,2%	111,3%	
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	-1 806,0	-1 857,6	261,0	253,0	245,0	-	0,002%	0,002%	0,002%	-	96,9%	96,8%	-	
Единый сельскохозяйственный налог	83,0	595,1	621,0	641,0	662,0	0,003%	0,004%	0,005%	0,006%	104,4%	103,2%	103,3%	111,2%	
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	160 320,0	148 557,5	159 255,0	161 166,0	163 100,0	0,8%	1,0%	1,3%	1,4%	107,2%	101,2%	101,2%	109,8%	
<b>НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО</b>	774 538,0	751 006,2	801 362,0	833 680,0	864 251,0	3,9%	5,1%	6,7%	7,3%	106,7%	104,0%	103,7%	115,1%	
Налог на имущество физических лиц	442 997,0	452 900,0	483 501,0	505 530,0	528 521,0	2,4%	3,1%	4,1%	4,5%	106,8%	104,6%	104,5%	116,7%	
Земельный налог	331 541,0	298 106,2	317 861,0	328 150,0	335 730,0	1,5%	2,0%	2,6%	2,9%	106,6%	103,2%	102,3%	112,6%	
<b>ПОСУДАСТВЕННАЯ ПОШЛИНА</b>	74 664,0	68 452,0	69 821,0	71 217,0	72 642,0	0,4%	0,5%	0,6%	0,6%	102,0%	102,0%	102,0%	106,1%	
<b>ЗАЛОЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ ИНЫМ ПЛАТЕЖАМ</b>	0,0	0,6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>	563 006,7	587 826,6	660 654,3	685 327,2	681 319,0	3,1%	4,3%	5,5%	5,7%	112,4%	103,7%	99,4%	115,9%	
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	267 254,8	266 230,3	274 687,3	275 231,2	274 869,0	1,4%	1,8%	2,2%	2,3%	103,2%	100,2%	99,9%	103,2%	
Платежи при пользовании природными ресурсами	10 737,0	10 549,7	10 960,0	9 775,0	9 776,0	0,06%	0,07%	0,08%	0,1%	103,9%	89,2%	100,0%	92,7%	



Наименование показателей	Уточненный бюджет 2023 года	Исполнение бюджета за 2023 год (оценка)	Прогноз 2024 год	Прогноз на 2025 год	Прогноз на 2026 год	Доля в общем объеме доходов бюджета, в %					Темп роста доходов, %			
						2023 года (оценка)	2024 год (проект)	2025 год (проект)	2026 год (проект)	2024 год к бюджету 2023 года	2025 год	2026 год	2026 год к бюджету 2023 года	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Доходы от оказания платных услуг (работ) и коллекционных затрат государства	159 087,8	183 500,0	275 474,0	319 655,0	319 887,0	1,0%	1,8%	2,6%	2,7%	150,1%	116,0%	100,1%	174,3%	
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	73 349,1	74 291,9	55 878,0	36 359,0	32 085,0	0,4%	0,4%	0,3%	0,3%	75,2%	65,1%	88,2%	43,2%	
Административные платежи и сборы	17 123,0	18 200,0	15 525,0	15 525,0	15 525,0	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	85,3%	100,0%	100,0%	85,3%	
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	32 123,0	32 154,0	28 130,0	28 782,0	29 177,0	0,2%	0,2%	0,2%	0,2%	87,5%	102,3%	101,4%	90,7%	
Прочие неналоговые доходы	3 332,0	2 900,7	-	-	-	0,02%	-	-	-	-	-	-	-	
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>14 507 024,9</b>	<b>14 911 913,1</b>	<b>11 383 836,6</b>	<b>8 074 126,6</b>	<b>7 168 695,6</b>	<b>78,5%</b>	<b>73,6%</b>	<b>64,9%</b>	<b>60,9%</b>	<b>76,3%</b>	<b>70,9%</b>	<b>88,8%</b>	<b>48,1%</b>	
<b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ПРОДАЖИ ВОЗДУШНО-БУДУЖЕЛНОЙ СИСТЕМЫ РФ</b>	<b>14 605 959,1</b>	<b>15 010 847,2</b>	<b>11 383 836,6</b>	<b>8 074 126,6</b>	<b>7 168 695,6</b>	<b>79,0%</b>	<b>73,6%</b>	<b>64,9%</b>	<b>60,9%</b>	<b>75,8%</b>	<b>70,9%</b>	<b>88,8%</b>	<b>47,8%</b>	
Доходы бюджета бюджетной системы РФ	1 348 994,6	1 348 994,6	1 634 103,6	1 140 736,0	1 225 530,0	7,1%	10,6%	9,2%	10,4%	121,1%	69,8%	107,4%	90,8%	
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (квотирование субсидии)	8 452 632,7	8 452 632,7	4 521 083,6	2 009 747,1	938 925,4	44,5%	29,2%	16,2%	8,0%	53,5%	44,5%	46,7%	11,1%	
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	4 376 453,2	4 781 341,3	4 775 430,5	4 732 455,4	4 808 020,8	25,2%	30,9%	38,0%	40,8%	99,9%	99,1%	101,6%	100,6%	
Иные межбюджетные трансферты	427 878,6	427 878,6	453 218,9	191 188,1	196 219,4	2,2%	2,9%	1,5%	1,7%	105,9%	42,2%	102,6%	45,9%	
<b>ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>	<b>4 153,2</b>	<b>4 153,2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,02%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<i>Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата бюджетных средств бюджетной системы РФ естественным ресурсам, субсидии и иные межбюджетные трансферты, включая заем, в том числе от возврата организационно-вспомогательных средств гражданским лицам</i>	<i>11 663,4</i>	<i>11 663,4</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>0,06%</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	
<b>ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ПЕРИОД НАЗНАЧЕНИЯ, ПРОШЛИХ ЛЕТ</b>	<b>-114 750,7</b>	<b>-114 750,7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-0,6%</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>ИТОГО ДОХОДОВ:</b>	<b>18 467 093,8</b>	<b>18 996 320,6</b>	<b>15 470 342,9</b>	<b>12 448 886,8</b>	<b>11 778 666,6</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>81,4%</b>	<b>80,5%</b>	<b>94,6%</b>	<b>62,0%</b>	



## Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам классификации расходов бюджета города Брянска на 2024-2026 годы

тыс.руб.

Код	Расходы	2023 год				2024 год			2025 год			2026 год		
		уточненный план	проект	отклон. к 2023г.	%	проект	отклон. к 2024г.	%	проект	отклон. к 2025г.	%			
0100	Общегосударственные вопросы удельный вес, %	720 996,9	651 860,3	-69 136,6	90,4%	737 266,9	85 406,6	113,1%	915 664,2	178 397,3	124,2%			
		3,8%	4,2%	-	-	5,9%	-	-	7,8%	-	-			
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	8 171,5	8 078,8	-92,7	98,9%	7 969,4	-109,4	98,6%	7 969,4	0,0	-			
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	45 595,0	46 948,3	1 353,3	103,0%	47 056,4	108,1	100,2%	47 056,4	0,0	-			
0104	Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	289 101,7	295 394,4	6 292,7	102,2%	286 854,6	-8 539,8	97,1%	297 138,0	10 283,4	103,6%			
0105	Судебная система	41,5	128,1	86,6	в 3,1 раза	133,0	4,9	103,8%	740,6	607,6	в 5,6 раза			
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	60 026,4	63 167,8	3 141,4	105,2%	62 520,8	-647,0	99,0%	62 517,8	-3,0	99,995%			
0107	Обеспечение проведения выборов и референдумов	0,0	10 000,0	10 000,0	100,0%	0,0	-10 000,0	100,0%	0,0	0,0	-			
0111	Резервные фонды	13 097,8	10 000,0	-3 097,8	76,3%	26 145,4	16 145,4	в 2,6 раза	22 091,2	-4 054,2	84,5%			
0113	Другие общегосударственные вопросы	304 963,0	218 142,9	-86 820,1	71,5%	306 587,3	88 444,4	140,5%	478 150,8	171 563,5	156,0%			
0200	Национальная оборона удельный вес, %	3 427,5	3 509,5	82,0	102,4%	16,8	-3 492,7	0,5%	3 509,5	3 492,7	в 208,9 раза			
		0,02%	0,02%	-	-	0,0001%	-	-	0,03%	-	-			
0204	Мобилизационная подготовка экономики	3 427,5	3 509,5	82,0	102,4%	16,8	-3 492,7	0,48%	3 509,5	3 492,7	в 208,9 раза			
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность удельный вес, %	69 960,8	66 711,1	-3 249,7	95,4%	56 470,3	-10 240,8	84,6%	57 490,4	1 020,1	101,8%			
		0,4%	0,4%	-	-	0,5%	-	-	0,5%	-	-			
0309	Гражданская оборона	6 865,7	5 016,8	-1 848,9	73,1%	1 897,5	-3 119,3	37,8%	0,0	-1 897,5	100,0%			
0310	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	53 927,1	59 176,4	5 249,3	109,7%	54 572,8	4 603,6	92,2%	57 490,4	2 917,6	105,3%			
0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	9 168,0	2 517,9	-6 650,1	27,5%	0,0	-2 517,9	100,0%	0,0	0,0	-			
0400	Национальная экономика удельный вес, %	5 125 125,7	2 748 395,6	-2 376 730,1	53,6%	1 525 389,6	-1 223 006,0	55,5%	1 597 707,1	72 317,5	104,7%			
		27,1%	17,6%	-	-	12,3%	-	-	13,6%	-	-			
0405	Сельское хозяйство и рыболовство	55 449,3	32 378,0	-23 071,3	58,4%	32 378,0	0,0	-	32 378,0	0,0	-			
0406	Водное хозяйство	679,6	2 370,5	1 690,9	в 9,9 раза	849,7	-1 520,8	35,8%	1 524,0	674,3	179,4%			
0408	Транспорт	1 578 415,5	976 539,4	-601 876,1	61,9%	820 000,0	-156 539,4	84,0%	927 344,5	107 344,5	113,1%			
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	3 423 871,7	1 674 723,9	-1 749 147,8	48,9%	606 119,2	-1 068 604,7	36,2%	572 292,6	-33 826,6	94,4%			
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	66 709,6	62 383,8	-4 325,8	93,5%	66 042,7	3 658,9	105,9%	64 168,0	-1 874,7	97,2%			
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство удельный вес, %	2 214 826,3	785 800,6	-1 429 025,7	35,5%	368 114,2	-117 686,4	46,8%	361 049,4	-7 064,8	98,1%			
		11,7%	5,0%	-	-	3,0%	-	-	3,1%	-	-			
0501	Жилищное хозяйство	887 956,9	17 124,1	-870 832,8	1,9%	126,9	-16 997,2	0,7%	2 672,6	2 545,7	в 21,1 раза			
0502	Коммунальное хозяйство	635 230,6	63 314,3	-571 916,3	10,0%	117 484,7	54 170,4	185,6%	82 624,3	-34 860,4	70,3%			
0503	Благоустройство	588 909,2	624 668,3	35 759,1	106,1%	168 245,6	-456 422,7	26,9%	192 172,0	23 926,4	114,2%			
0505	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	102 729,6	80 693,9	-22 035,7	78,5%	82 257,0	1 563,1	101,9%	83 580,5	1 323,5	101,6%			
0600	Охрана окружающей среды удельный вес, %	11 676,0	11 780,0	104,0	100,9%	11 855,0	75,0	100,6%	14 206,0	2 351,0	119,8%			
		0,1%	0,1%	-	-	0,1%	-	-	0,1%	-	-			
0605	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	11 676,0	11 780,0	104,0	100,9%	11 855,0	75,0	100,6%	14 206,0	2 351,0	119,8%			
0700	Образование удельный вес, %	9 219 108,2	9 789 780,5	570 672,3	106,2%	8 110 233,8	-1 679 546,7	82,8%	7 233 707,5	-876 526,3	89,2%			
		48,7%	62,5%	-	-	65,1%	-	-	61,4%	-	-			
0701	Дошкольное образование	2 941 384,8	2 516 632,2	-424 752,6	85,6%	2 495 874,6	-20 757,6	99,2%	2 496 542,1	667,5	100,03%			
0702	Общее образование	5 478 988,8	6 327 280,3	848 291,5	115,5%	4 784 734,9	-1 542 545,4	75,6%	3 898 546,2	-886 188,7	81,5%			
0703	Дополнительное образование детей	526 185,5	666 746,5	140 561,0	126,7%	547 137,1	-119 609,4	82,1%	547 954,5	817,4	100,1%			
0707	Молодежная политика	4 364,7	5 389,0	1 024,3	123,5%	4 848,3	-540,7	90,0%	4 809,1	-39,2	99,2%			
0709	Другие вопросы в области образования	268 184,4	273 732,5	5 548,1	102,1%	277 638,9	3 906,4	101,4%	285 855,6	8 216,7	103,0%			
0800	Культура, кинематография удельный вес, %	507 574,5	565 628,2	58 053,7	111,4%	565 433,5	-194,7	99,9%	565 103,5	-330,0	99,9%			
		2,7%	3,6%	-	-	4,5%	-	-	4,8%	-	-			
0801	Культура	435 457,8	478 881,4	43 423,6	110,0%	479 740,9	859,5	100,2%	479 390,3	-350,6	99,9%			
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	72 116,7	86 746,8	14 630,1	120,3%	85 692,6	-1 054,2	98,8%	85 713,2	20,6	100,02%			
1000	Социальная политика удельный вес, %	437 246,8	393 472,3	-43 774,5	90,0%	341 156,3	-52 316,0	86,7%	416 114,1	74 957,8	122,0%			
		2,3%	2,5%	-	-	2,7%	-	-	3,5%	-	-			
1001	Пенсионное обеспечение	83 883,1	89 344,6	5 461,5	106,5%	80 008,7	-9 335,9	89,6%	80 008,6	-0,1	100,0%			
1003	Социальное обеспечение населения	2 108,7	1 239,0	-869,7	58,8%	1 239,0	0,0	-	1 239,0	0,0	-			
1004	Охрана семьи и детства	323 485,0	293 727,2	-29 757,8	90,8%	250 747,1	-42 980,1	85,4%	325 705,0	74 957,9	129,9%			
1006	Другие вопросы в области социальной политики	27 770,0	9 161,5	-18 608,5	33,0%	9 161,5	0,0	-	9 161,5	0,0	-			
1100	Физическая культура и спорт	492 625,7	445 552,4	-47 073,3	90,4%	498 055,0	52 502,6	111,8%	390 872,9	-107 182,1	78,5%			



Код	Расходы	2023 год	2024 год			2025 год			2026 год		
		уточненный план	проект	отклон. к 2023г.	%	проект	отклон. к 2024г.	%	проект	отклон. к 2025г.	%
1100	удельный вес, %	2,6%	2,8%	-	-	4,0%	-	-	3,3%	-	-
1101	Физическая культура	167 484,2	105 660,6	-61 823,6	63,1%	104 731,7	-928,9	99,1%	104 731,7	0,0	-
1102	Массовый спорт	87 563,6	62 301,9	-25 261,7	71,2%	121 212,1	58 910,2	194,6%	300,0	-120 912,1	0,2%
1103	Спорт высших достижений	229 031,4	268 879,1	39 847,7	117,4%	263 416,1	-5 463,0	100,0%	277 134,1	13 718,0	105,2%
1105	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	8 546,5	8 710,8	164,3	101,9%	8 695,1	-15,7	99,8%	8 707,1	12,0	100,1%
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга удельный вес, %	119 630,4	203 872,7	84 242,3	170,4%	234 895,4	31 022,7	115,2%	223 242,0	-11 653,4	95,0%
		0,6%	1,3%	-	-	1,9%	-	-	1,9%	-	-
1301	Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга	119 630,4	203 872,7	84 242,3	170,4%	234 895,4	31 022,7	115,2%	223 242,0	-11 653,4	95,0%
	Всего расходов удельный вес, %	18 922 198,8	15 666 363,2	-3 255 835,6	82,8%	12 448 886,8	-3 217 376,4	79,5%	11 778 666,6	-670 220,2	94,6%



## Ведомственная структура расходов бюджета города Брянска на 2024-2026 годы

тыс.руб.

№	Наименование	ГРБС	Рз	Пр	2023 год Уточненный план	2024 год			2025 год			2026 год		
						проект	отклонение к 2023г.	%	проект	отклонение к 2024г.	%	проект	отклонение к 2025г.	%
1	Брянский городской Совет народных депутатов	001			61 982,2	62 217,9	235,7	100,4%	61 626,5	-591,4	99,0%	61 626,5	0,0	100,0%
	<i>Общегосударственные вопросы</i>	001	01		61 982,2	62 217,9	235,7	100,4%	61 626,5	-591,4	99,0%	61 626,5	0,0	-
	Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	001	01	02	8 171,5	8 078,8	-92,7	98,9%	7 969,4	-109,4	98,6%	7 969,4	0,0	-
	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	001	01	03	45 595,0	46 948,3	1 353,3	103,0%	47 056,3	108,0	100,2%	47 056,3	0,0	-
	Другие общегосударственные вопросы	001	01	13	8 215,7	7 190,8	-1 024,9	87,5%	6 600,8	-590,0	91,8%	6 600,8	0,0	-
2	Контрольно-счетная палата города Брянска	002			22 725,0	23 909,1	1 184,1	105,2%	22 980,4	-928,7	96,1%	22 980,4	0,0	-
	<i>Общегосударственные вопросы</i>	002	01		22 725,0	23 909,1	1 184,1	105,2%	22 980,4	-928,7	96,1%	22 980,4	0,0	-
	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	002	01	06	22 725,0	23 909,1	1 184,1	105,2%	22 980,4	-928,7	96,1%	22 980,4	0,0	-
3	Брянская городская администрация	003			2 358 273,4	1 674 582,3	-683 691,1	71,0%	1 404 811,0	-269 771,3	83,9%	1 620 241,2	215 430,2	115,3%
	<i>Общегосударственные вопросы</i>	003	01		437 260,2	423 873,9	-13 386,3	96,9%	377 180,9	-66 093,0	89,0%	405 470,6	28 289,7	107,5%
	Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	003	01	04	289 101,7	295 394,4	6 292,7	102,2%	286 854,6	-8 539,8	97,1%	297 138,0	10 283,4	103,6%
	Судебная система	003	01	05	41,5	128,1	86,6	в 3,0 раза	133,1	5,0	103,9%	740,6	607,5	в 5,5 раза
	Обеспечение проведения выборов и референдумов	003	01	07	0,0	10 000,0	10 000,0	100,0%	0,0	-10 000,0	100,0%	0,0	0,0	-
	Другие общегосударственные вопросы	003	01	13	148 117,0	118 351,4	-29 765,6	79,9%	90 193,2	-28 158,2	76,2%	107 592,0	17 398,8	119,3%
	<i>Национальная оборона</i>	003	02		3 427,5	3 509,6	82,1	102,4%	16,8	-3 492,8	в 208,9 раза	3 509,5	3 492,7	в 208,9 раза
	Мобилизационная подготовка экономики	003	02	04	3 427,5	3 509,6	82,1	102,4%	16,8	-3 492,8	в 208,9 раза	3 509,5	3 492,7	в 208,9 раза
	<i>Национальная безопасность и правоохранительная деятельность</i>	003	03		69 960,8	66 711,1	-3 249,7	95,4%	56 470,3	-10 240,8	84,6%	57 490,5	1 020,2	101,8%
	Гражданская оборона	003	03	09	6 865,7	5 016,8	-1 848,9	73,1%	1 897,5	-3 119,3	37,8%	0,0	-1 897,5	100,0%
	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	003	03	10	53 927,1	59 176,4	5 249,3	109,7%	54 572,8	-4 603,6	92,2%	57 490,5	2 917,7	105,3%
	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	003	03	14	9 168,0	2 517,9	-6 650,1	27,5%	0,0	-2 517,9	100,0%	0,0	0,0	-
	<i>Национальная экономика</i>	003	04		1 578 515,5	976 639,4	-601 876,1	61,9%	820 000,0	-156 639,4	84,0%	927 394,5	107 394,5	113,1%
	Транспорт	003	04	08	1 578 415,5	976 539,4	-601 876,1	61,9%	820 000,0	-156 539,4	84,0%	927 344,5	107 344,5	113,1%
	Другие вопросы в области национальной экономики	003	04	12	100,0	100,0	0,0	-	0,0	-100,0	100,0%	50,0	50,0	100,0%
	<i>Жилищно-коммунальное хозяйство</i>	003	05		20 647,1	0,0	-20 647,1	100,0%	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-
	Багатоустройство	003	05	03	20 647,1	0,0	-20 647,1	100,0%	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-
	<i>Социальная политика</i>	003	10		248 062,3	203 448,3	-44 614,0	82,0%	151 143,0	-52 305,3	74,3%	226 076,1	74 933,1	-
	Пенсионное обеспечение	003	10	01	83 883,1	89 344,6	5 461,5	106,5%	80 008,6	-9 336,0	89,6%	80 008,6	0,0	-
	Социальное обеспечение населения	003	10	03	1 883,7	1 014,0	-869,7	53,8%	1 014,0	0,0	-	1 014,0	0,0	-
	Охрана семьи и детства	003	10	04	135 295,5	104 648,2	-30 647,3	77,3%	61 678,9	-42 969,3	58,9%	136 612,0	74 933,1	в 2,2 раза
	Другие вопросы в области социальной политики	003	10	06	27 000,0	8 441,5	-18 558,5	-	8 441,5	0,0	-	8 441,5	0,0	-
	<i>Физическая культура и спорт</i>	003	11		400,0	400,0	0,0	-	0,0	-400,0	100,0%	300,0	300,0	100,0%
	Массовый спорт	003	11	02	400,0	400,0	0,0	-	0,0	-400,0	100,0%	300,0	300,0	100,0%
4	Финансовое управление БГА	004			170 199,9	260 569,5	90 369,6	153,1%	438 518,6	177 949,1	169,3%	576 695,7	138 177,1	131,5%
	<i>Общегосударственные вопросы</i>	004	01		50 569,5	56 696,8	6 127,3	112,1%	203 623,2	146 926,4	359,1%	353 453,7	149 830,5	173,6%
	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	004	01	06	37 301,4	39 258,7	1 957,3	105,2%	39 540,4	281,7	100,7%	39 537,4	-3,0	99,99%
	Резервные фонды	004	01	11	13 097,8	10 000,0	-3 097,8	76,3%	26 145,4	16 145,4	в 1,6 раза	22 091,3	-4 054,1	84,5%
	Другие общегосударственные вопросы	004	01	13	170,3	7 438,1	7 267,8	в 42,7 раза	137 937,4	130 499,3	в 18,5 раза	291 825,0	153 887,6	в 2,1 раза
	<i>Обслуживание государственного (муниципального) долга</i>	004	13		119 630,4	203 872,7	84 242,3	170,4%	234 895,4	31 022,7	115,2%	223 242,0	-11 653,4	95,04%
	Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	004	13	01	119 630,4	203 872,7	84 242,3	170,4%	234 895,4	31 022,7	115,2%	223 242,0	-11 653,4	95,04%
5	Управление образования БГА	005			6 769 682,5	7 262 767,1	493 084,6	107,3%	6 998 334,4	-164 432,7	96,4%	6 999 681,0	1 347,5	100,02%
	<i>Образование</i>	005	07		6 681 305,2	7 172 752,3	491 447,1	107,4%	6 908 319,6	-264 432,7	96,3%	6 909 667,1	1 347,5	100,02%
	Дошкольное образование	005	07	01	2 597 950,5	2 516 632,1	-81 318,4	96,9%	2 495 874,6	-20 757,5	99,2%	2 496 542,1	667,5	100,03%
	Общее образование	005	07	02	3 614 523,0	4 151 182,2	536 659,2	114,8%	3 906 502,1	-244 680,1	94,1%	3 898 546,3	-7 955,8	99,8%
	Дополнительное образование детей	005	07	03	233 743,3	265 475,6	31 732,3	113,6%	262 672,4	-2 803,2	98,9%	263 130,7	458,3	100,2%
	Другие вопросы в области образования	005	07	09	235 088,4	239 462,4	4 374,0	101,9%	243 270,5	3 808,1	101,6%	251 448,0	8 177,5	103,4%
	<i>Социальная политика</i>	005	10		88 377,3	90 014,8	1 637,5	101,9%	90 014,8	0,0	-	90 014,8	0,0	-
	Охрана семьи и детства	005	10	04	88 377,3	90 014,8	1 637,5	101,9%	90 014,8	0,0	-	90 014,8	0,0	-
6	Управление культуры БГА	006			780 926,6	850 407,4	69 480,8	108,9%	850 492,6	85,2	100,0%	850 521,6	29,0	100,0%
	<i>Образование</i>	006	07		273 352,1	284 779,2	11 427,1	104,2%	285 059,1	279,9	100,1%	285 418,1	359,0	100,1%
	Дополнительное образование детей	006	07	03	272 757,7	284 184,8	11 427,1	104,2%	284 464,7	279,9	100,1%	284 823,7	359,0	100,1%



№	Наименование	ГРЭС	Рз	Пр	2023 год Уточненный план	2024 год			2025 год			2026 год		
						проект	отклонение к 2023г.	%	проект	отклонение к 2024г.	%	проект	отклонение к 2025г.	%
	Другие вопросы в области образования	006	07	09	594,4	594,4	0,0	100,0%	594,4	0,0	-	594,4	0,0	-
	Культура, кинематография	006	08		507 574,5	565 628,2	-58 053,7	111,4%	565 433,5	-194,7	100,0%	565 103,5	-330,0	99,9%
	Культура	006	08	01	435 457,8	478 881,4	-43 423,6	110,0%	479 740,9	859,5	100,2%	479 390,3	-350,6	99,9%
	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	006	08	04	72 116,7	86 746,8	-14 630,1	120,3%	85 692,6	-1 054,2	98,8%	85 713,2	20,6	100,02%
7	Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству БГА	008			5 650 719,9	2 477 942,1	-3 172 777,8	43,9%	907 756,1	-1 570 186,0	36,6%	908 317,2	561,1	100,1%
	Общегосударственные вопросы	008	01		61 520,3	15 484,8	-46 035,5	25,2%	5 924,7	-9 560,1	38,3%	6 201,7	277,0	104,7%
	Другие общегосударственные вопросы	008	01	13	61 520,3	15 484,8	-46 035,5	25,2%	5 924,7	-9 560,1	38,3%	6 201,7	277,0	104,7%
	Национальная экономика	008	04		3 480 000,6	1 709 472,4	-1 770 528,2	49,1%	639 346,9	-1 070 125,5	37,4%	606 194,6	-33 152,3	94,8%
	Сельское хозяйство и рыболовство	008	04	05	55 449,3	32 378,0	-23 071,3	58,4%	32 378,0	0,0	-	32 378,0	0,0	-
	Водное хозяйство	008	04	06	679,6	2 370,6	1 691,0	в 3,5 раза	849,7	-1 520,9	35,8%	1 524,0	674,3	179,4%
	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	008	04	09	3 423 871,7	1 674 723,8	-1 749 147,9	48,9%	606 119,2	-1 068 604,6	36,2%	572 292,6	-33 826,6	94,4%
	Жилищно-коммунальное хозяйство	008	05		2 097 523,0	741 204,9	-1 356 318,1	35,3%	230 629,5	-490 575,4	33,8%	281 714,9	-31 085,4	112,4%
	Жилищное хозяйство	008	05	01	887 956,9	17 124,1	-870 832,8	1,9%	126,9	-16 997,2	0,7%	2 672,6	2 545,7	в 21,1 раза
	Коммунальное хозяйство	008	05	02	547 533,0	18 921,9	-528 611,1	3,5%	0,0	-18 921,9	100,0%	3 289,9	3 289,9	100,0%
	Благоустройство	008	05	03	568 262,1	624 668,3	56 406,2	109,9%	168 245,6	-456 422,7	26,9%	192 171,9	23 926,3	114,2%
	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	008	05	05	93 771,0	80 490,6	-13 280,4	85,8%	82 257,0	1 766,4	102,2%	83 580,5	1 323,5	101,6%
	Охрана окружающей среды	008	06		11 676,0	11 780,0	104,0	100,9%	11 855,0	75,0	100,6%	14 206,0	2 351,0	119,8%
	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	008	06	05	11 676,0	11 780,0	104,0	100,9%	11 855,0	75,0	100,6%	14 206,0	2 351,0	119,8%
8	Управление по строительству и развитию территории города Брянска	009			2 483 970,0	2 457 717,6	-26 252,4	98,9%	1 176 213,2	-1 281 504,4	47,9%	138 617,9	-1 037 595,3	11,8%
	Общегосударственные вопросы	009	01		10 199,8	0,0	-10 199,8	100,0%	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-
	Другие общегосударственные вопросы	009	01	13	10 199,8	0,0	-10 199,8	100,0%	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-
	Национальная экономика	009	04		63 660,8	59 331,7	-4 329,1	93,2%	59 283,5	-48,2	99,9%	59 283,5	0,0	-
	Другие вопросы в области национальной экономики	009	04	12	63 660,8	59 331,7	-4 329,1	93,2%	59 283,5	-48,2	99,9%	59 283,5	0,0	-
	Жилищно-коммунальное хозяйство	009	05		96 656,2	44 595,7	-52 060,5	46,1%	117 484,8	72 889,1	263,4%	79 334,4	-38 150,4	67,5%
	Коммунальное хозяйство	009	05	02	87 697,6	44 392,4	-43 305,2	50,6%	117 484,8	73 092,4	в 2,6 раза	79 334,4	-38 150,4	67,5%
	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	009	05	05	8 958,6	203,3	-8 755,3	2,3%	0,0	-203,3	100,0%	0,0	0,0	-
	Образование	009	07		2 227 584,6	2 293 184,1	65 599,5	102,9%	878 232,8	-1 414 951,3	38,3%	0,0	-878 232,8	100,0%
	Дошкольное образование	009	07	01	343 434,3	0,0	-343 434,3	100,0%	0,0	0,0	-	0,0	0,0	-
	Общее образование	009	07	02	1 864 465,8	2 176 098,1	311 632,3	116,7%	878 232,8	-1 297 865,3	40,4%	0,0	-878 232,8	100,0%
	Дополнительное образование детей	009	07	03	19 684,5	117 086,0	97 401,5	в 5,9 раза	0,0	-117 086,0	100,0%	0,0	0,0	-
	Физическая культура и спорт	009	11		85 868,6	60 606,1	-25 262,5	70,6%	121 212,1	60 606,0	-	0,0	-121 212,1	100,0%
	Массовый спорт	009	11	02	85 868,6	60 606,1	-25 262,5	70,6%	121 212,1	60 606,0	-	0,0	-121 212,1	100,0%
9	Комитет по делам молодежи, семьи, материнства и детства БГА	012			137 115,5	138 516,0	1 400,5	101,0%	138 062,7	-453,3	99,7%	138 087,5	24,8	100,0%
	Образование	012	07		36 308,3	38 305,8	2 998,5	106,1%	38 064,3	-442,5	98,9%	38 064,3	0,0	100,0%
	Молодежная политика	012	07	07	4 364,7	5 389,0	1 024,3	123,3%	4 848,3	-540,7	90,0%	4 809,1	-39,2	99,2%
	Другие вопросы в области образования	012	07	09	31 943,6	33 117,8	1 174,2	103,7%	33 216,0	98,2	100,3%	33 255,2	39,2	100,1%
	Социальная политика	012	10		100 807,2	100 009,2	-798,0	99,2%	99 998,4	-10,8	100,0%	100 023,2	24,8	100,02%
	Социальное обеспечение населения	012	10	03	225,0	225,0	0,0	-	225,0	0,0	100,0%	225,0	0,0	-
	Охрана семьи и детства	012	10	04	99 812,2	99 064,2	-748,0	99,3%	99 053,4	-10,8	100,0%	99 078,2	24,8	100,03%
	Другие вопросы в области социальной политики	012	10	06	770,0	720,0	-50,0	93,5%	720,0	0,0	100,0%	720,0	0,0	-
10	Комитет по физической культуре и спорту БГА	014			406 915,1	385 104,3	-21 810,8	94,6%	377 400,9	-7 703,4	98,0%	391 130,9	13 730,0	103,6%
	Образование	014	07		558,0	558,0	0,0	-	558,0	0,0	-	558,0	0,0	-
	Другие вопросы в области образования	014	07	09	558,0	558,0	0,0	-	558,0	0,0	-	558,0	0,0	-
	Физическая культура и спорт	014	11		406 357,1	384 546,3	-21 810,8	94,6%	376 842,9	-7 703,4	98,0%	390 572,9	-13 730,0	103,6%
	Физическая культура	014	11	01	167 484,2	105 660,6	-61 823,6	63,1%	104 731,7	-928,9	99,1%	104 731,7	0,0	-
	Массовый спорт	014	11	02	1 295,0	1 295,8	0,8	100,1%	0,0	-1 295,8	100,0%	0,0	0,0	-
	Спорт высших достижений	014	11	03	229 031,4	268 879,1	39 847,7	117,4%	263 416,1	-5 463,0	100,0%	277 134,1	13 718,0	105,2%
	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	014	11	05	8 546,5	8 710,8	164,3	101,9%	8 695,1	-15,7	99,8%	8 707,1	12,0	100,1%
11	Управление имуществом и земельными отношениями БГА	015			79 688,7	72 629,9	-7 058,8	91,1%	72 690,4	60,5	100,1%	70 765,8	-1 924,6	97,4%
	Общегосударственные вопросы	015	01		76 739,9	69 677,8	-7 062,1	90,8%	65 931,3	-3 746,5	94,6%	65 931,3	0,0	-
	Другие общегосударственные вопросы	015	01	13	76 739,9	69 677,8	-7 062,1	90,8%	65 931,3	-3 746,5	94,6%	65 931,3	0,0	-
	Национальная экономика	015	04		2 948,8	2 952,1	3,3	100,1%	6 759,1	3 807,0	в 2,3 раза	4 834,5	-1 924,6	71,5%
	Другие вопросы в области национальной экономики	015	04	12	2 948,8	2 952,1	3,3	100,1%	6 759,1	3 807,0	в 2,3 раза	4 834,5	-1 924,6	71,5%
	ИТОГО:				18 922 198,8	15 666 363,2	-3 255 835,6	82,8%	12 448 886,8	-3 217 476,4	79,5%	11 778 666,6	-670 220,2	94,6%