

ЭКСПЕРТНОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
по результатам внешней проверки отчёта об исполнении бюджета
городского округа Архангельской области «Город Новодвинск»,
представленного в форме проекта решения Городского Совета депутатов
городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» «Об утверждении
отчёта об исполнении бюджета муниципального образования «Город Новодвинск»
за 2024 год»

«28» апреля 2025 года

Настоящее экспертное заключение подготовлено ревизионной комиссией городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» (далее - ревизионная комиссия) в соответствии со статьей 264.4. Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), статьей 54 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Новодвинск» (далее по тексту - Положение о бюджетном процессе), утвержденного решением 3-й сессии Городского Совета депутатов муниципального образования «Город Новодвинск» четвертого созыва от 04.06.2009 № 6 (с учётом изменений и дополнений) по результатам внешней проверки бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств.

I. Общие положения:

Основы порядка составления бюджетной отчётности и проведения внешней проверки отчётов об исполнении бюджетов Российской Федерации установлены статьями 264.2 и 264.4 БК РФ. Согласно части 2 статьи 264.2 БК РФ бюджетная отчётность муниципальных образований составляется финансовыми органами муниципальных образований на основании сводной бюджетной отчётности соответствующих главных администраторов бюджетных средств.

Согласно статьи 264.4 БК РФ годовой отчёт об исполнении бюджета до его рассмотрения в законодательном (представительном) органе подлежит внешней проверке, которая включает в себя: внешнюю проверку бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств и подготовку заключения на годовой отчёт об исполнении бюджета. При этом, внешняя проверка годового отчёта об исполнении местного бюджета осуществляется контрольно-счётным органом муниципального образования в порядке, установленном муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования с соблюдением требований БК РФ и с учётом особенностей, установленных федеральными законами.

В соответствии с БК РФ, администрация представляет отчёт об исполнении местного бюджета для подготовки заключения на него не позднее 1 апреля текущего года. Подготовка заключения на годовой отчёт об исполнении местного бюджета проводится в срок, не превышающий один месяц. Орган муниципального внешнего финансового контроля готовит заключение на отчёт об исполнении бюджета на основании данных внешней проверки годовой бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств. Порядок внешней проверки, представления, рассмотрения и утверждения годового отчёта об исполнении бюджета городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» установлены статьями 54 и 55

Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Новодвинск» от 04.06.2009 № 6 (с учётом изменений и дополнений).

В ревизионную комиссию финансовым управлением городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» 01.04.2024 г. предоставлены:

- проект решения Городского Совета депутатов городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» «Об утверждении отчёта об исполнении бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» за 2024 год» с пояснительной запиской к проекту данного решения;

- отчёт об использовании бюджетных ассигнований резервного фонда администрации муниципального образования «Город Новодвинск» (далее - Администрация) за 2024 г.;

- отчёт об исполнении местного бюджета на 01.01.2025 г.;

- баланс исполнения местного бюджета на 01.01.2025 г.;

- отчёт о финансовых результатах деятельности на 01.01.2025 г.;

- отчёт о движении денежных средств на 01.01.2025 г.;

- информация о долговых обязательствах муниципального образования «Город Новодвинск» на 01.01.2025 г.;

- пояснительная записка к годовому отчёту об исполнении бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» на 01.01.2025 г. с приложениями;

- годовая бюджетная отчётность за 2024 г. главных администраторов доходов бюджета;

- годовая бюджетная отчётность за 2024 г. главных администраторов бюджетных средств.

II Результат внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств:

В соответствии с требованиями, установленными статьёй 264.4 БК РФ и статьёй 54 Положения о бюджетном процессе муниципального образования «Город Новодвинск», ревизионной комиссией проведена внешняя проверка годовых отчётов 2-х главных администраторов (администраторов) доходов федерального и областного бюджетов — органов вышестоящих уровней государственной власти, финансового управления, главного администратора финансирования дефицита местного бюджета, а также 4-х главных распорядителей средств местного бюджета, в части установления полноты бюджетной отчётности и её соответствия требованиям нормативных правовых актов.

В соответствии с годовым отчётом администраторами доходов местного бюджета с кодом элемента 04 «Бюджет городских округов» (органы вышестоящих уровней государственной власти), являются:

1. Управление Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу (глава 182);
2. Управление министерства внутренних дел Российской Федерации по Архангельской области (глава 188).

В соответствии с п. 10 Инструкции, утвержденной приказом Минфина от 28.12.2010 г № 191н, финансовым управлением произведена проверка предоставленной ему отчётности на соответствие требованиям к её составлению и представлению, путем

выверки показателей представленной отчётности по установленным контрольным соотношениям. Годовая отчётность администраторов доходов местного бюджета (органов вышестоящих уровней государственной власти) представлена в сроки, установленные финансовым управлением городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» (далее — финансовое управление).

В соответствии с Положением о бюджетном процессе в муниципальном образовании "Город Новодвинск" на 2024 год утверждено 2 главных администратора (администратора) доходов бюджета. Постановлением Администрации № 331-па от 13.03.2015 г. (с изменениями и дополнениями), по состоянию на 01.01.2024 г. утверждён Перечень 19-ти муниципальных учреждений - получателей бюджетных средств, подведомственных Администрации, 18 учреждение имеют статус муниципальных бюджетных учреждений, 1 учреждение имеет статус казенного. На конец отчетного периода - 18 муниципальных учреждений. Постановлением от 15.09.2023 г. было реорганизовано в форме присоединения МОУ «СОШ № 3» и МОУ «СОШ № 1».

Финансовым управлением произведена проверка предоставленной ему отчётности на соответствие требованиям к её составлению и представлению, путем выверки показателей представленной отчётности по установленным контрольным соотношениям.

По результатам выборочной проверки установлено:

- годовая бюджетная отчётность соответствует требованиям Инструкции о порядке составления и предоставления годовой, квартальной и месячной отчётности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой Приказом министерства финансов РФ от 23.12.2010 г. № 191н (с последующими изменениями) и Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчётности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений, утверждённой Приказом министерства финансов РФ от 25.03.2011г. № 33н (с последующими изменениями);

- бюджетная отчётность представлена в сроки, установленные финансовым управлением.

Бюджетная отчётность в целом достоверно отражает во всех существенных отношениях финансовое положение учреждений на 01.01.2025 г. и результаты финансовой деятельности за 2024 год.

III Общий анализ исполнения доходной части бюджета городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» за 2024 год:

Из представленного на экспертизу проекта следует, что в 2024 году доходы бюджета города исполнены в сумме 2 037 539 тыс. руб. или на 98,4 % от утверждённой решением 28 — й сессии Городского Совета депутатов городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» от 19.12.2024 № 107 (далее — Городской Совет) «О внесении изменений в решение Городского Совета депутатов муниципального образования «Город Новодвинск» от 14.12.2023 № 63 «О бюджете муниципального образования «Город Новодвинск» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» суммы 2 071 092 тыс. руб. (- 33 553 тыс. руб.), при этом в первоначальном варианте местного бюджета, утверждённого на 14—й сессии

Городского Совета планировалось получить доходы — 1 545 820 тыс. руб., то есть исполнение доходной части бюджета городского округа составило больше на 491 719 тыс. руб. или на 31,8 % от первоначально утверждённого варианта местного бюджета. Исполнение по доходам от окончательно утверждённого параметра (2 001 301 тыс. руб.) составило 101,8 %.

Изменения и дополнения в доходную часть местного бюджета, утверждённые решением сессии, вносились Городским Советом 7 раз:

- решением 18 - й сессии Городского Совета от 28.03.2024 г. № 76 утверждена сумма - 1 765 078 тыс. руб.;
- решением 20 - й сессии Городского Совета от 11.06.2024 г. № 84 утверждена сумма - 1 807 841 тыс. руб.;
- решением 21 — й сессии Городского Совета от 27.06.2024 г. № 88 утверждена сумма — 1 811 841 тыс. руб.;
- решением 22 — й сессии Городского Совета от 22.08.2024 г. № 90 утверждена сумма - 1 851 741 тыс. руб.;
- решением 24 - й сессии Городского Совета от 24.10.2024 г. № 98 утверждена сумма - 1 869 136 тыс. руб.
- решением 25 — й сессии Городского Совета от 08.11.2024 г. № 100 утверждена сумма — 2 049 136 тыс. руб.;
- решением 28 - й сессии Городского Совета от 19.12.2024 г. № 107 утверждена сумма — 2 071 092 тыс. руб.

Кроме того, в соответствии с п.3 ст.217 БК РФ на основании уведомлений о бюджетных ассигнованиях из областного бюджета главных распорядителей средств областного бюджета без утверждения на сессии, были внесены изменения распоряжениями финансового управления городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» , которые уменьшили доходную часть бюджета на сумму 69 791 тыс. руб. или на 3,4 %.

В разрезе отдельных видов отклонения к уточненному плану составили:

1. По разделу 1000 «Налоговые и неналоговые доходы», исполнение бюджета городского округа составило 777 463 тыс. руб., что больше планового показателя (734 517 тыс. руб.) на 42 946 тыс. руб. или на 5,8 %, из них:

- по налогу на доходы физических лиц, отклонение фактического показателя от планового составило: + 32 095 тыс. руб. (+ 5,3 %);
- по акцизам: + 306 тыс. руб. (+7,3 %);
- по налогу на совокупный доход: + 1 727 тыс. руб. (+9,7 %);
- по земельному налогу: - 2 098 тыс. руб. (- 16,6 %);
- по налогу на имущество физических лиц: + 4 924 тыс. руб. (+ 44,4 %);
- по транспортному налогу: + 1 880 тыс. руб. (+ 8 %);
- по уплате государственной пошлины поступило в бюджет: + 3 235 тыс. руб. (+ 39,5 %);
- по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности исполнение городского бюджета составило: + 509 тыс. руб. (+ 1,6%);
- по плате за негативное воздействие на окружающую среду составило: - 455 тыс. руб. (- 7,3 %);
- по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства : +

228 тыс. руб. (+ 2 %);

- по сумме доходов от продажи материальных и нематериальных активов составила: + 424 тыс. руб. (+ 70,1 %);

- по сумме штрафов, санкций, возмещению ущерба: + 137 тыс.руб. (+ 3,4 %);

- по прочим неналоговым доходам: + 35 тыс. руб. (утверждено было — 0 руб.).

2. По разделу 2000 «Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ», исполнение бюджета составило 99,5 % или 1 263 078 тыс. руб. (- 6 708 тыс. руб.).

В сравнении с 2023 годом, поступление средств в доход бюджета увеличилось на 143 737 тыс. руб. или на 7,6 %. При этом налоговые и неналоговые доходы (собственные доходы) составили рост на 318 192 тыс. руб. (+ 69,3 %). Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ поступили с уменьшением на 163 996 тыс. руб. или на 11,5 %, составили в общей сумме доходов за 2024 год — 62 %, за 2023 г. - 75,4 %, в 2022 г. - 74 %, в 2021 г. - 66,9 %, в 2020 г. - 72,5 %, в 2019 г. - 63,8 %.

Подробный анализ доходов бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» за 2024 год в сравнении с доходами бюджета 2023 года представлен в таблице ниже:

Наименование доходов	План доходов на 2024 г. (тыс. руб.)	Исполнено в 2024 г. (тыс. руб.)	Отклонение (тыс. руб.)	% исполнения	Удельный вес в общем объеме доходов %	Справочно		
						Исполнено в 2023 году (тыс. руб.)	Удельный вес в общем объеме доходов %	Исполнение в 2024 году по сравнению с 2023 годом (тыс. руб.)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	734 517	777 463	42 946	105,8 %	38 %	459 271	24,3 %	+318 192
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	603 542	635 637	32 095	105,3 %	31,2 %	354 256	18,7 %	+281 381
Налог на доходы физических лиц	603 542	635637	32 095	105,3 %	31,2 %	354 256	18,7 %	+ 281 381
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ)	4 212	4 518	306	107,3 %	0,2 %	4 379	0,2 %	+ 139

Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимые на территории Российской Федерации	4 212	4 518	306	107,3 %	0,2 %	4 379	0,2 %	+139
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	17 791	19 518	1727	109,7 %	1 %	13 998	0,7 %	+ 5 520
Налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения	14 497	15 312	815	109,7 %	0,8 %	12 488	0,7 %	+ 2 824
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	0	1	1	-	-	- 270	0	+ 271
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы	3 294	4 154	860	126,1%	0,2 %	1 780	0,09 %	+ 2 374
Единый сельскохозяйственный налог	0	51	51	-	0,002 %	0	0	51
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	47 114	51 819	4 705	110 %	2,5 %	51 952	2,7 %	- 133
Налог на имущество физических лиц	11 075	15 999	4 924	144,4	0,8 %	17 371	0,9 %	- 1 372
Транспортный налог	23 403	25 283	1 880	108 %	1,2 %	23 634	1,2 %	+ 1 649
Земельный налог	12 636	10 538	- 2 098	83,4 %	0,5 %	10 947	0,6 %	- 409
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА	8 183	11 418	3 235	139,5 %	0,6 %	5 797	0,3 %	+ 5 621
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	31 874	32 383	509	101,6 %	1,5 %	15 132	0,8 %	+ 17 251

Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	10 965	10 671	- 294	97,3 %	0,5 %	3 954	0,2 %	6 717
Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды на земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	54	41	- 13	75,9 %	0,002 %	75	0,004%	- 34
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)	357	334	- 23	93,6 %	0,02 %	202	0,01 %	+ 132
Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских	1 988	2 070	82	104,1 %	0,1 %	1 955	0,1 %	+ 115

округов (за исключением земельных участков)								
Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключённым 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	4	7	3	175 %	0,0003%	6	0,0003 %	+ 1
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	18 506	19 260	754	104 %	0,9 %	8 940	0,5 %	+ 10 320
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	6 240	5 785	- 455	92,7 %	0,3 %	6 040	0,3 %	- 255
Платежи за	6 240	5 785	- 455	92,7%	0,3 %	6 040	0,3 %	- 255

негативное воздействие на окружающую среду								
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	10 968	11 196	228	102,1 %	0,5 %	1 499	0,08 %	9 697
Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов	1 760	1 981	221	112,6 %	0,09 %	1 228	0,06 %	+ 753
Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов	9 208	9 215	7	100,1 %	0,4 %	271	0,01 %	8944
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫ Х И НЕМАТЕРИАЛЬ НЫХ АКТИВОВ	605	1 029	424	170,1 %	0,05 %	2 211	0,1 %	- 1 182
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу	51	96	45	188.2 %	0,005 %	295	0,02%	- 199
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на	552	434	- 118	78,6 %	0,02 %	912	0,05%	- 478

которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов								
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	2	155	153	7750 %	0,008 %	4	0,0002 %	151
Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов	-	-	-	-	-	1 000	0,05 %	- 1000
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 материальных запасов по указанному имуществу	-	344	344	-	0,02 %	-	-	344

ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	3 988	4 125	137	103,4 %	0,2 %	3 982	0,2 %	143
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ ГОРОДСКИХ ОКРУГОВ	-	35	35	-	0,002 %	25	0,001%	10
БЕЗВОЗМЕЗДНЫ Е ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ	1 269 786	1 263 078	- 6 708	99,4 %	62 %	1 427 074	75,4 %	- 163 996
Дотации бюджетам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований на выравнивание бюджетной обеспеченности	178 068	178 068	0	100 %	8,7 %	124 915	6,6 %	53 153
Дотации на поддержку мер по обеспечению сбалансированности и местных бюджетов	140 088	140 088	0	100 %	6,9 %	98 466	5,2 %	41 622
Субсидии, субвенции и иные межбюджетные трансферты, имеющие целевое назначение для выполнения переданных муниципальному образованию государственных полномочий	951 630	944 922	- 6 708	99,3 %	46,4 %	1 203 693	63,6 %	-258 771
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата остатков субсидий, субвенций и иных	2 681	2 681	0	100 %	0,1 %	-	-	2 681

межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет								
ПРОЧИЕ БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	4 317	4 317	0	100 %	0,2 %	7 457	0,4 %	- 3 140
ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ ИЗ БЮДЖЕТОВ ГОРОДСКИХ ОКРУГОВ	- 10 000	- 10 000	0	100 %	-	-	-	- 10 000
Итого:	2 001 301	2 037 539	36 238	1,8 %	-	1 893 802	-	143 737

IV. Общий анализ исполнения по расходам бюджета городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» за 2024 год:

В первоначальном варианте местного бюджета, утверждённого на 14—й сессии Городского Совета от 14.12.2023 № 63 «О бюджете муниципального образования «Город Новодвинск на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» планировались расходы в размере – 1 589 820 тыс. руб. Формирование расходов на 2024 г. производилось в программном формате, то есть расходы бюджета были распределены в 13 муниципальных программ, что составило по фактическому исполнению сумму – 1 904 291 тыс. руб. или 99,2 % всех расходов местного бюджета. Фактические расходы составили 1 918 881 тыс. руб. или 97,4 % от окончательно утверждённой суммы — 1 970 838 тыс. руб. Далее анализ исполнения расходной части бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» за 2024 г. будет сделан по разделам и подразделам классификации расходов.

Изменения в расходную часть местного бюджета в течение года с изменением итоговых параметров, вносилось 8 раз:

-решением 17 - й сессии Городского Совета от 27.02.2024 г. № 67 утверждена сумма - 1 595 518 тыс. руб.;

-решением 18 - й сессии Городского Совета от 28.03.2024 г. № 76 утверждена сумма - 1 819 263 тыс. руб.;

- решением 20 - й сессии Городского Совета от 11.06.2024 г. № 84 утверждена сумма - 1 860 750 тыс. руб.;

- решением 21 — й сессии Городского Совета от 27.06.2024 г. № 88 утверждена сумма — 1 864 750 тыс. руб.;

- решением 22 — й сессии Городского Совета от 22.08.2024 г. № 90 утверждена сумма - 1 904 650 тыс. руб.;
- решением 24 - й сессии Городского Совета от 24.10.2024 г. № 98 утверждена сумма - 1 922 045 тыс. руб.
- решением 25 — й сессии Городского Совета от 08.11.2024 г. № 100 утверждена сумма — 2 018 673 тыс. руб.;
- решением 28 - й сессии Городского Совета от 19.12.2024 г. № 107 утверждена сумма — 2 040 629 тыс. руб.

В соответствии с п.3 ст. 217 БК РФ на основании уведомлений о бюджетных ассигнованиях из областного бюджета главных распорядителей средств областного бюджета без утверждения на сессии, были внесены изменения распоряжениями финансового управления городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» (от 21.11.24 г. № 01/59, от 04.12.2024 № 01/64, от 18.12.2024 № 01/69, от 25.12.2024 № 01/73, от 26.12.2024 № 01/74 , от 27.12.2024 № 01/77, от 22.12.2024 № 01/80), которые уменьшили расходную часть бюджета на сумму 69 791 тыс. руб. Итоговая сумма расходов составила 1 918 881 тыс. руб., что на 20,7% больше первоначально утвержденной суммы и на 6 % меньше, чем было утверждено решением 28-й сессии об изменениях в бюджет от 19.12.2024 г. № 107. Фактические расходы в 2024 г. составили — 1 918 881 тыс. руб. или 97,4 % от утверждённого годового показателя (с учётом изменений, внесённых финансовым органом) – 1 970 838 тыс. руб.

В 2024 году исполнение местного бюджета по разделам: «Национальная экономика», «Образование» , «Физическая культура и спорт» составило по отношению к утверждённым параметрам: 99 – 100 %; по разделам «Общегосударственные вопросы», «Национальная оборона», «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Культура, кинематография», «Социальная политика» - 97 — 98 %; по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» — 91 %, по разделу «Обслуживание государственного (муниципального) долга - 38 %. В сравнении с 2023 годом (1 960 106 тыс.), общая сумма расходов бюджета города Новодвинска сократилась на 41 225 тыс. руб. или на 2,1 %.

V. Анализ исполнение бюджета городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» за 2024 год по разделам функциональной классификации:

Расходы по разделу **0100 «Общегосударственные вопросы»** согласно первоначально утверждённому решению о бюджете - составляли 153 384 тыс. руб. (9,6 % общей суммы планируемых расходов). В результате внесения изменений и дополнений в городской бюджет в течение 2024 года сумма данных расходов составила 163 596 тыс. руб., увеличение к первоначальной сумме составило 10 212 тыс. руб. или 6,7 %. Согласно данным проекта отчёта, исполнение составило **159 047** тыс. руб. или на 4 549 тыс. руб. меньше утверждённого бюджетного параметра или на 2,8 %. По сравнению с первоначально запланированными расходами, исполнение составило 103,7 %.

Из 4 549 тыс. руб. неиспользованными остались:

- по смете Администрации (подраздел 0104) – 2 524 тыс. руб. (2 391 тыс. руб. - по закупкам товаров, работ и услуг для обеспечения муниципальных нужд, которые

осуществлялись по их фактической потребности, 133 тыс. - по выплатам сотрудникам Администрации);

- по подразделу 0102 — 100 % исполнение
- по подразделу 0103 — 18 тыс. руб. (из них — 12 тыс. руб. - по выплатам депутатам Городского Совета, 6 тыс. руб — по содержанию аппарата Городского Совета);
- по подразделу 0105 — 100 % исполнение;
- по подразделу 0106 — 3 тыс. руб.;
- по подразделу 0111 — 61 тыс. руб.;
- по подразделу 0113 — 1 943 тыс. руб. (90 тыс. руб. - по выплате членских взносов в ассоциации, 142 тыс. руб. - остаток бюджетных ассигнований на исполнение судебных актов и уплату административных штрафов; 1 501 тыс. руб. - экономия с оплаты коммунальных услуг; 74 тыс. руб. - экономия по содержанию имущества казны; 136 тыс. руб. - консолидация в местном бюджете бюджетных средств, сэкономленных муниципальными заказчиками при осуществлении закупок товаров, работ, услуг для муниципальных нужд).

В 2019 г. остаток неиспользованных средств местного бюджета составлял по данному разделу — 865 тыс. руб., в 2020 году - 4 015 тыс. руб., в 2021 году - 1 691 тыс. руб., в 2022 году — 4 398 тыс. руб., в 2023 году — 1 220 тыс. руб.

По разделу **02 «Национальная оборона»** (содержание военно-учётного отдела Администрации за счет субвенций из федерального бюджета) расходы составили **4 609** тыс. руб. или 97,9 % от утверждённых ассигнований, в первоначальном варианте бюджета был утверждён параметр — 4 429 тыс. руб. (исполнение составляло по данному разделу: в 2019 г. - 99,3 %, в 2020 г. - 99,5 %, в 2021 г. - 99,7 %, в 2022 г. - 3 761 тыс. руб. или 99,8 %, в 2023 г. - 4 107 тыс. руб. или 99,9 %), из которых — 75 тыс. руб. или 1,6 % от всех годовых расходов по данному разделу составили средства резервного фонда на выплаты премий инспекторам военно-учётного отдела Администрации.

В соответствии с утверждёнными бюджетными показателями, расходы по разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** в 2024 году составили **5 199** тыс. руб. или 96,6 % к утверждённому плановому показателю, в первоначальном варианте бюджета был утверждён параметр — 3 384 тыс. руб. В том числе, на реализацию мероприятий по подразделу **0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»** в рамках муниципальной программы «Городское хозяйство муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» - 3 591 тыс. руб. (исполнение составило 99,1 %), из них: на содержание единой дежурно-диспетчерской службы МКУ «ЕДДС и ГХО» — 3 334 тыс. руб. (исполнение составило - 99 % от утверждённого параметра) или 69,1 % всех годовых расходов по данному разделу; на мероприятия по предупреждению чрезвычайных ситуаций и пожарной безопасности (приобретение бензиновой мотопомпы и спинального щита для ГКУ АО «Отряд государственной противопожарной службы № 20») — 67 тыс. руб. (1,3 % от всех годовых расходов по данному разделу); на приобретение и установку автономных дымовых пожарных извещателей — 190 тыс. руб. (3,7 % всех годовых расходов по данному разделу) из которых, 163 тыс. руб. - это средства областного бюджета; 27 тыс. руб. - это средства местного бюджета. Неиспользованными остались 32 тыс. руб. от расходов на содержание МКУ «ЕДДС и ГХО». В 2023 году расходы по данному направлению составили **3 544** тыс. руб. или 99,9 % к утверждённому плановому

показателю

По подразделу **0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»** расходы составили **1 608 тыс. руб.** или 91,5 % утверждённого параметра или 30,9 % от всех расходов по данному разделу.

В рамках муниципальной программы «Обеспечение общественного порядка и профилактика правонарушений на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» расходы составили 1 522 тыс. руб., из которых: 93 тыс. руб. были израсходованы на организацию и проведение мероприятий, направленных на профилактику употребления наркотических средств и психотропных веществ, 166 тыс. руб. - на выплату единовременного денежного поощрения членам некоммерческих общественных организаций за активное участие в охране общественного порядка и обеспечении безопасности дорожного движения в период проведения массовых мероприятий, 10 тыс. руб. - на проведение мероприятий по профилактике терроризма и экстремизма, 1 253 тыс. руб. или 91,9 % от запланированных расходов по данному направлению были направлены за счёт средств резервного фонда Правительства Архангельской области на выполнение работ по антитеррористической защищённости нежилого помещения, используемого Следственным управлением Следственного комитета РФ по Архангельской области Ненецкому автономному округу (по адресу: г. Новодвинск, ул. Советов, д. 21), неиспользованный остаток бюджетных ассигнований составил 111 тыс. руб. Неиспользованными также остались ассигнования в сумме 20 тыс. руб. по направлению расходов «Профилактика безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних, насилия и жестокого обращения с детьми», так как соответствующий баннер был размещён на безвозмездной основе.

Также из резервного фонда Администрации были использованы средства в сумме 86 тыс. руб. или 90,5 % от запланированных расходов на выплату единовременного денежного поощрения членам некоммерческих общественных организаций за активное участие в охране общественного порядка и обеспечении безопасности дорожного движения в период проведения массовых мероприятий, ремонт автотранспортного средства ВАЗ 2114 Новодвинской городской местной общественной организации «Дружина дорожно-патрульной службы».

В 2023 году расходы по данному разделу составили **132 тыс. руб.** или 100 % утверждённого параметра или 3,7 % от всех расходов по данному разделу

По разделу **04 «Национальная экономика»** расходы были утверждены в сумме — 138 142 тыс. руб., по факту исполнение составило **138 084 тыс. руб.** или 99,9 %. В первоначальном варианте бюджета эта сумма составляла 63 893 тыс. руб., таким образом фактические расходы составили 216,1 % к первоначальному показателю. Расходы по данному разделу составили 7,2 % от всех расходов местного бюджета по итогам 2024 года.

Исполнение утверждённых показателей по подразделам расходов составило:

- по подразделу **0407 «Лесное хозяйство»** исполнение в рамках реализации муниципальной программы «Городское хозяйство муниципального образования город Новодвинск на 2021 — 2025 годы» составило **456 тыс. руб.**, что составило 100 % к утверждённому плану (0,3 % от всех расходов по данному разделу). Средства были потрачены на обеспечение деятельности лесного участка в муниципальном бюджетном учреждении «Флора-Дизайн» (далее — МБУ «Флора-Дизайн»). В первоначальном

варианте местного бюджета были приняты расходы в сумме 464 тыс. руб., то есть исполнение по данной статье расходов составило 98,3 % к первоначально принятому варианту;

- по подразделу **0408 «Транспорт»** при плане 2 021 тыс. руб., исполнение составило - **1 975 тыс. руб.** или 97,7 % (1,4 % от всех расходов данного раздела), расходы произведены рамках реализации муниципальной программы «Городское хозяйство муниципального образования город Новодвинск на 2021 — 2025 годы» на осуществление регулярных пассажирских перевозок по регулируемому тарифу на муниципальном маршруте № 1 «Центральная проходная АО «Архангельский ЦБК» - «Проходная 3-й очереди АО «Архангельский ЦБК», неиспользованными остались 46 тыс. руб. бюджетных ассигнований, так как фактическое выполнение рейсов составило 99 %, кроме того, на эти же нужды были выделены ассигнования из резервного фонда Администрации в сумме 242 тыс. руб. с исполнением — 100 %.

- по подразделу **0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»** исполнение составило **135 489 тыс. руб.** или 99,9 % от утверждённого параметра расходов на 2024 год (135 500 тыс. руб.) в рамках реализации муниципальной программы «Городское хозяйство Новодвинска на 2021 — 2025 годы», (98, 1% от всех расходов по данному разделу). Источниками формирования данных средств муниципального дорожного фонда являются:

- 4 517 тыс. руб. (107, 2 % к утверждённому параметру) — доходы от уплаты акцизов на нефтепродукты;

- 25 283 тыс. руб. (108 % к утверждённому параметру) — транспортный налог;

- 77 тыс. руб. (97,5 % к утверждённому параметру) — платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения;

- 1 900 тыс. руб. (100 % к утверждённому параметру) - средства межбюджетных трансфертов на реализацию инициативного проекта «Наружное электроосвещение дороги общего пользования на въезде в СНТ «Северная Двина»;

- 1013 тыс. руб. - (100 % к утверждённому параметру) - средства межбюджетных трансфертов на модернизацию нерегулируемых пешеходных переходов, светофорных объектов и установку новых светофорных объектов, пешеходных ограждений на автомобильных дорогах общего пользования местного значения;

- 1 250 тыс. руб. - (100 % к утверждённому параметру) - средства межбюджетных трансфертов на выполнение работ по монтажу систем автоматической пожарной сигнализации, оповещения и управления эвакуацией в административном здании и здании гаража МБУ«Флора-Дизайн» за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области;

- 101 449 тыс. руб. (97,9 % от утверждённого параметра) — прочие налоговые и неналоговые доходы местного бюджета;

Общая сумма трансфертов по данному подразделу расходов местного бюджета составила 4 163 тыс. руб. или 3 % от всех годовых расходов.

Расходы по данному подразделу распределились следующим образом:

- средства субсидии МБУ «Флора-Дизайн» на финансовое обеспечение деятельности учреждения по содержанию автомобильных дорог и тротуаров составили - 68 030 тыс. руб. (50,2 % от всех расходов данного подраздела) или 100 % к утверждённому параметру;

- на модернизацию пешеходных переходов и установку дорожных знаков на

пешеходных переходах израсходованы средства в сумме 1 719 тыс. руб. (1,3 % от всех расходов по данному подразделу) или 100 % к утверждённому параметру, из них — 1 013 тыс. руб. составили средства областного бюджета (58,9 % от всех расходов по данному направлению);

- на ремонт тротуаров, дворовых территорий и проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, диагностику, разработку и экспертизу проектно-сметной документации израсходовано — 4 455 тыс. руб. или 99,8 % к утверждённому параметру (3,3 % от всех расходов данного подраздела);

- на приобретение автомобильной техники и дорожной техники израсходовано — 57 780 тыс. руб. или 100 % к утверждённому параметру (42,6 % от всех расходов данного подраздела);

- на реализацию инициативного проекта «Наружное электроосвещение дороги общего пользования на въезде в СНТ «Северная Двина» израсходовано 2 111 тыс. руб. или 100 % к утверждённому параметру, что составило 1,5 % всех расходов по данному подразделу, из них: средства областного бюджета составили сумму 1 900 тыс. руб. (90 % от всей суммы расходов на реализацию проекта), соответственно средства местного бюджета составили 106 тыс. руб. (5 % от всей суммы расходов на реализацию проекта), средства инициаторов проекта — 105 тыс. руб. (5 % от всей суммы расходов на реализацию проекта);

- на выполнение работ по монтажу систем автоматической пожарной сигнализации, оповещения и управления эвакуацией в административном здании и здании гаража МБУ «Флора-Дизайн» за счет средств резервного фонда Правительства Архангельской области израсходовано 1 394 тыс. руб. или 1 000 % к утверждённому параметру (1 % расходов по данному подразделу), из них средства областного бюджета составили 1 250 тыс. руб. или 89,7 % от всей суммы работ по монтажу, 144 тыс. руб. - средства местного бюджета.

- по подразделу **0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»** расходы составили **164 тыс. руб.** или 99,4 % от запланированных 165 тыс. руб. (0,1 % от всех расходов по данному разделу), из них:

- 120 тыс. руб. или 99,2 % от утверждённого параметра было израсходовано на выполнение кадастровых работ по формированию земельных участков (73,2 % всех расходов по данному подразделу) в рамках муниципальной программы «Развитие имущественно-земельных отношений в муниципальном образовании «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы»;

- 44 тыс. руб. или 100 % к утверждённому параметру (26,8 % от всех расходов по данному подразделу) в рамках реализации мероприятий муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства и торговли на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы», из которых: 9 тыс. руб. направлено на поощрение лучших работников в честь профессиональных праздников, 35 тыс. руб. - на организацию и проведение конкурсов.

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** исполнение составило — **121 398 тыс. руб.** или 91,4 % от утвержденных 132 745 тыс. руб. (первоначально было утверждено в бюджете — 77 032 тыс. руб.). Данные расходы составили 6,3 % от всех расходов в 2024 году.

По подразделу **0501 «Жилищное хозяйство»** исполнение составило 47 213 тыс. руб. или 98,6 % от запланированных расходов (47 872 тыс. руб.) или 38,9 % от всех

расходов данного раздела, в первоначальном варианте местного бюджета были определены расходы в сумме 35 434 тыс. руб. Расходы по данному подразделу распределились следующим образом:

1) 21 430 тыс. руб. (45,4 % всех расходов по данному подразделу) или 99 % от утверждённого параметра - это средства на реализацию муниципальной программы «Обеспечение содержания и использование жилищного фонда на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы», из которых:

- 11 313 тыс. руб. или 24 % всех расходов по данному подразделу - это расходы на уплату взносов в фонд капитального ремонта общего имущества многоквартирных домов (99,5 % от утверждённого параметра). Остаток бюджетных ассигнований составил 58 тыс. руб. так как уплата взносов произведена из фактической потребности;

- 2 944 тыс. руб. или 6,2 % от всех расходов данного подраздела — на содержание и ремонт муниципального жилищного фонда (95 % от утверждённого параметра), остаток неиспользованных средств составил 156 тыс. руб., так как АО «Сети» не выполнили условия муниципального контракта на оказание услуг по начислению и сбору платы за наём муниципальных жилых помещений в части перечисления в местный бюджет средств, поступивших от граждан в виде платы за наём муниципальных жилых помещений с мая по декабрь 2024 года;

- 2 449 тыс. руб. или 5,2 % всех расходов по данному подразделу - на снос 7 аварийных деревянных многоквартирных домов (100 % от утверждённого параметра), остаток бюджетных ассигнований составил 1 тыс. руб.;

- 4 684 тыс. руб. или 9,9 % от всех расходов по данному подразделу (100 % от утверждённого параметра) — на субсидию ООО «Жилкомсервис» на возмещение затрат;

- 40 тыс. руб. или 0,08 % от всех расходов по данному подразделу (100 % от утверждённого параметра) — на обследование аварийного деревянного многоквартирного дома;

2) В рамках реализации муниципальной программы «Строительство на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2028 годы» израсходовано 24 019 тыс. руб. или 50,9 % всех расходов данного подраздела (99,9 % от утверждённого параметра) ассигнования на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (17 661 тыс. руб. - строительство многоквартирных жилых домов по адресам: ул. Добровольского, д. 7, ул. Фронтových бригад, д. 11), а также 6 358 тыс. руб. на приобретение в муниципальную собственность квартиры в целях обеспечения возврата в областной бюджет средств, предоставленных в 2023 году на строительство квартиры в доме № 7 по ул. Добровольского в рамках переселения из аварийного жилищного фонда. Остаток средств составил сумму - 6 тыс. руб.

3) В рамках реализации муниципальной программы «Городское хозяйство муниципального образования город Новодвинск на 2021 — 2025 годы» израсходованы средства в сумме 1 632 тыс. руб. или 3,5 % всех расходов по данному подразделу на оборудование четырёх и ремонт пяти площадок накопления твердых коммунальных отходов (78,8 % от утверждённого параметра — 2 070 тыс. руб.). Неиспользованный остаток ассигнований составил 438 тыс. руб. из-за невыполнения подрядчиком в срок обязательств по контракту на оборудование одной площадки.

4) 132 тыс. руб. или 0,3 % от всех расходов по данному подразделу (100 % от

утверждённого параметра) израсходованы за счёт средств резервного фонда Администрации на выполнение работ по замене оконного и балконного блоков в муниципальных жилых помещениях.

По подразделу **0502 «Коммунальное хозяйство»** исполнение составило **3 972 тыс. руб.** или 100 % от запланированных расходов по данному подразделу (3,3 % всех расходов по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство»), в первоначальном варианте бюджета расходы планировались в сумме 1 920 тыс. руб. Расходы по данному подразделу распределились следующим образом:

- 1) в рамках реализации муниципальной программы «Городское хозяйство муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» использованы средства в сумме 739 тыс. руб. или 100 % от утверждённого параметра (18,6 % от всех расходов по данному подразделу) на возмещение затрат АО «Сети» по содержанию городской ливневой канализации;
- 2) в рамках реализации муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» использованы средства в сумме 3 233 тыс. руб. или 100 % к утверждённому параметру (81,4 % от всех расходов по данному подразделу). на возмещение затрат ОАО «Блеск» на ремонт помещений бани и погашение кредиторской задолженности за коммунальные услуги перед ОА «Сети» за 2022 год.

По подразделу **0503 «Благоустройство»** - исполнение по расходам составило **70 213 тыс. руб.** или 57,8 % от всех годовых расходов по данному разделу (86,8 % от утверждённых годовых расходов - 80 900 тыс. руб.). В первоначальном варианте бюджета были предусмотрены расходы в сумме 39 678 тыс. руб. Расходы по данному подразделу распределились следующим образом:

- 1) в рамках реализации муниципальной программы «Городское хозяйство муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» были произведены расходы на — 66 363 тыс. руб. или 94,5 % от всех расходов по данному подразделу (86,1 % от утверждённого параметра), из них:
 - 16 046 тыс. руб. - израсходовано на оплату электрической энергии на обеспечение уличного освещения (85 % от утверждённого параметра) или 24, 2 % расходов по данной муниципальной программе в этом подразделе, неизрасходованный остаток бюджетных ассигнований составил сумму 2 835 тыс. руб., сложившаяся из экономии в связи с превышением планируемого объёма потребления электрической энергии на уличное освещение над фактическим потреблением;
 - 3 108 тыс. руб. - на содержание и ремонт сетей уличного освещения (100 % утверждённого параметра) или 4,7 % расходов по данной муниципальной программе в этом подразделе, ;
 - 2 072 тыс. руб. (97,6 % утверждённого параметра) или 3,1 % расходов по данной муниципальной программе в этом подразделе, израсходовано на содержание городского фонтана, остаток неиспользованных ассигнований в сумме 52 тыс. руб. образовался в связи с превышением планируемого объёма потребления воды над фактическим потреблением;
 - 28 324 тыс. руб. (100 % от утверждённого параметра) или 42, 7 % расходов по данной муниципальной программе в этом подразделе, израсходовано на благоустройство и озеленение (финансово-хозяйственная деятельность МБУ «Флора-Дизайн»);
 - 8 308 тыс. руб. (93,3 % утверждённого параметра) или 12,5 % расходов по данной

муниципальной программе в этом подразделе, израсходовано на благоустройство общественных территорий к Новому году;

- 15 тыс. руб. (100 % от утверждённого параметра) или 0,02 % расходов по данной муниципальной программе в этом подразделе, израсходовано на установку и монтаж детского игрового оборудования;

- 57 тыс. руб. (100 % от утверждённого параметра) или 0,09 % расходов по данной муниципальной программе в этом подразделе, израсходовано на разработку экологической документации по полигону твердых бытовых отходов;

- 3 тыс. руб. (100 % от утверждённого параметра) или 0,005 % расходов по данной муниципальной программе в этом подразделе, израсходовано на оплату за размещение отходов, образовавшихся после проведения общегородских субботников;

- 51 тыс. руб. (100 % от утверждённого параметра) или 0,08 % расходов по данной муниципальной программе в этом подразделе, израсходовано на оплату штрафа Федеральной службы по надзору в сфере природопользования за невнесение платы за негативное воздействия на окружающую среду;

- 3 488 тыс. руб. (87,7 % от утверждённого параметра) или 5,3 % расходов по данной муниципальной программе в этом подразделе, израсходовано на текущий ремонт дворовых территорий по ул. Мира, д. 2, ул. Димитрова, д. 25 за счёт средств резервного фонда Правительства Архангельской области;

- 4 891 тыс. руб. (42,2 % от утверждённого параметра) или 7,4 % расходов по данной муниципальной программе в этом подразделе, из них: средства областного бюджета составили сумму — 4 678 тыс. руб. (утверждено — 6 978 тыс. руб.) или 95,6 % от всех данных расходов, средства местного бюджета — 186 тыс. руб. (утверждено — 4 365 тыс. руб.) или 3,8 % от всех данных расходов, средства инициаторов проектов — 27 тыс. руб. (утверждено — 259 тыс. руб.) или 0,6 % от всех данных расходов. Остаток бюджетных ассигнований составил 6 711 тыс. руб. Расходы произведены на реализацию следующих инициативных проектов:

- 1) 555 тыс. руб. - «ТОС — территория чистоты» (100 % к установленному параметру), из них: 500 тыс. руб. - средства областного бюджета, 28 тыс. руб. - средства местного бюджета, 27 тыс. руб. - средства инициаторов проекта;

- 2) 128 тыс. руб. - «Благоустройство сквера ветеранов» (5,3 % от установленного параметра 2 428 тыс. руб.) - средства местного бюджета;

- 3) 2 109 тыс. руб. - «Благоустройство дворовой территории по адресу: г. Новодвинск, ул. Мира, д.2» (36,3 % от установленного параметра), из них: 2 089 тыс. руб. - средства областного бюджета, 20 тыс. руб. - средства местного бюджета;

- 4) 2 099 тыс. руб. - «Безопасная дорога» (74,8 % от установленного параметра), из них: 2 089 тыс. руб. - средства областного бюджета, 10 тыс. руб. - средства местного бюджета;

- 2) в рамках реализации муниципальной программы «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2018 — 2024 годы» было израсходовано 2 938 тыс. руб. или 4,2 % от всех расходов по данному подразделу (100 % к утверждённому параметру 2 939 тыс. руб.), из них:

- 2 758 тыс. руб. или 100 % от утверждённого параметра было израсходовано на благоустройство общественных территорий, из которых:

- средства федерального бюджета составили — 1 611 тыс. руб. или 58,4 % всех расходов на благоустройство общественных территорий (100 % к утверждённому параметру);

- из областного бюджета было выделено 33 тыс. руб. или 1,2 % данных расходов (100 % к утверждённому параметру);
 - из местного бюджета было выделено 1 114 тыс. руб. или 40,4 % данных расходов (100 % к утверждённому параметру), остаток бюджетных ассигнований составил 1 тыс. руб. - экономия бюджетных ассигнований по результатам проведения конкурсных процедур;
 - 180 тыс. руб. или 0,3 % от всех расходов по данному подразделу (100 % утверждённого параметра) были израсходованы на информационное освещение всероссийского онлайн — голосования граждан по выбору общественных территорий, планируемых к благоустройству в Архангельской области;
- 3) в рамках реализации муниципальной программы «Строительство на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2028 годы» были произведены расходы в сумме 400 тыс. руб. или 0,6 % от всех расходов по данному подразделу (100 % от утверждённого параметра) на проведение инженерных изысканий для определения причин разрушения берега реки «Северная Двина»;
- 4) из резервного фонда Администрации было выделено 512 тыс. руб. или 0,7 % от всех расходов по данному подразделу (100 % к утверждённому параметру) на приобретение полиэтиленовых мешков для мусора и хозяйственного инвентаря для использования на организованных общегородских субботниках (167 тыс. руб.), на выполнение работ по вырубке нежелательной растительности на территории городского парка (245 тыс. руб.), на оплату услуг по предоставлению автогидроподъёмника для размещения гирлянд на общественных территориях (100 тыс. руб.).

По разделу **07 «Образование»** расходы местного бюджета должны были составить 1 251 156 тыс. руб. (в первоначальном варианте — 1 055 724 тыс. руб.), исполнение составило – **1 233 038** тыс. руб. или 122 % к уровню расходов 2023 года (98,6 % от утверждённого параметра на 2024 год), неисполнение составило 18 118 тыс. руб., из них: 344 тыс. руб. - по подразделу 0701 «Дошкольное образование», 15 810 — по подразделу 0702 «Общее образование», 369 тыс. руб. - по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей», 163 тыс. руб. - по подразделу 0707 «Молодёжная политика», 1 432 тыс. руб. - по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования». Данные расходы составили 64,3 % от всех расходов местного бюджета в 2024 году. Из общей суммы данных расходов на ремонтные работы было израсходовано 22 549 тыс. руб. (2,2 % от всех расходов по разделу «Образование»), на приобретение оборудования в муниципальные образовательные учреждения было израсходовано 13 633 тыс. руб. (1,3 % от всех расходов по разделу «Образование»).

Исполнение бюджета по подразделу **0701 "Дошкольное образование"** в рамках реализации муниципальной программы «Развитие, общего, дополнительного и дошкольного образования на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» составило **427 348** тыс. руб. или 34,7 % от всех расходов по данному разделу (99,9 % от утверждённого параметра). Из данной суммы: на финансирование дошкольных учреждений израсходовано — 427 235 тыс. руб. или 99,9 % от всех расходов по данному подразделу.

В первоначально утверждённом варианте были предусмотрены расходы по данному подразделу в сумме — 418 911 тыс. руб., в окончательно утверждённом варианте расходы составили 427 692 тыс. руб. Расходы по данному подразделу составили:

- 132 425 тыс. руб. - средства местного бюджета (31 % от всех расходов по данному подразделу), из которых: 113 тыс. руб. - это средства резервного фонда Администрации, использованные на приобретение ключей для домофонов и смесителей в рамках организационных мероприятий по временному размещению групп в детских садах №№ 14, 17, «Солнышко» (57 тыс. руб.), а также на приобретение строительных материалов для замены линолеума в детском саду «Чебурашка» (56 тыс. руб.);

- 294 923 тыс. руб. - средства областного бюджета (69 % от всех расходов данного подраздела) на финансовое обеспечение деятельности дошкольных образовательных учреждений. На замену и установку оконных блоков в детских садах № 17 и «Солнышко» за счёт резервного фонда Правительства Архангельской области были предусмотрены ассигнования в сумме 344 тыс. руб., но в связи с поздним поступлением средств из областного бюджета, данные средства будут израсходованы по целевому назначению в 2025 году.

Подраздел **0702 «Общее образование»** исполнен на 97,6 % на общую сумму — **648 566** тыс. руб. (первоначально утверждена сумма — 489 054 тыс. руб) или 52,6% от всех расходов по данному разделу: в рамках реализации муниципальной программы «Развитие, общего, дополнительного и дошкольного образования на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы», из которых:

- 467 015 тыс. руб. (99,9 % исполнения утверждённого параметра) - на финансовое обеспечение деятельности 5 образовательных организаций общего образования (345 233 тыс. руб. или 73,9 % от всех данных расходов — это средства областного бюджета), что составляет 53,2 % всех расходов по данному подразделу. Остаток бюджетных ассигнований составил 58 тыс. руб. как результат экономии по результатам конкурсных процедур на выполнение ремонтных работ в образовательных организациях;

- 1 845 тыс. руб. (100 % исполнения к утверждённому параметру) или 0,3 % от всех расходов по данному подразделу - это средства на проведение мероприятий по антитеррористической защищённости за счёт средств бюджета Архангельской области;

- 38 968 тыс. руб. или 6 % от всех расходов по данному подразделу - на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам за счёт средств федерального бюджета (100 % исполнения утверждённого параметра);

- 140 738 тыс. руб. или 21,7 % от всех расходов по данному подразделу — на капитальный ремонт МОУ «СОШ № 3», включая расходы на содержание и приобретение оборудования, из которых:

1) 120 670 тыс. руб. - это средства федерального бюджета или 85,7 % от всех годовых расходов по данному направлению (100 % исполнения утверждённого параметра);

2) 14 914 тыс. руб. - это средства областного бюджета или 10,6 % от всех годовых расходов по данному направлению (100 % исполнения утверждённого параметра)

3) 5 154 тыс. руб. — это средства местного бюджета или 3,7 % от всех годовых расходов по данному направлению (26,7 % исполнения от утверждённого параметра);

4) остаток бюджетных ассигнований на капитальный ремонт МОУ «СОШ № 3», включающий укрепление материально-технической базы и развитие противопожарной инфраструктуры составил 15 026 тыс. руб. из-за нарушения сроков выполнения работ по условиям контракта подрядчиком;

5) остаток бюджетных ассигнований на содержание МОУ «СОШ № 3» в период капитального ремонта составил 382 тыс. руб.

- 233 тыс. руб. или 0,04 % от всех расходов по данному подразделу (40,4 % исполнения от утверждённого параметра) — для замены и установки оконных блоков в МОУ СОШ №№ 2, 6 и приобретение спортивного оборудования для занятий борьбой самбо в МОУ «СОШ № 7» за счёт средств резервного фонда Правительства Архангельской области. Остаток ассигнований в сумме 344 тыс. руб. не был использован в связи с поздним поступлением средств из областного бюджета, данные средства будут израсходованы по целевому назначению в 2025 году.

- 86 тыс. руб. или 0,01 % от всех расходов по данному подразделу, выделены из резервного фонда Администрации (100 % исполнения утверждённого параметра) на оплату МОУ «СОШ № 6» исполнительского сбора за нарушение сроков по обеспечению охраны данного учреждения сотрудниками специализированных организаций (37 тыс. руб.) и на приобретение информационных стендов зала «Воинской славы» в память о выпускниках данного учреждения, погибших при исполнении воинского долга (49 тыс. руб.).

Подраздел **0703 «Дополнительное образование детей»** исполнен на общую сумму — **116 922** тыс. руб. (первоначально была утверждена сумма — 110 489 тыс. руб.) или 9,5 % от всех расходов по данному разделу (99,7 % исполнения утверждённого параметра). Данные расходы осуществлялись в рамках реализации муниципальных программ:

1) «Развитие общего, дополнительного и дошкольного образования на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» на общую сумму 116 784 тыс. руб. (99,7 % от утверждённого параметра) или 99,9 % от всех расходов по данному подразделу, из них:

- на финансовое обеспечение деятельности 2 организаций дополнительного образования направлено 52 224 тыс. руб. (100 % от утверждённого параметра) или 44,7 % от всех расходов по данному подразделу;

- на обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей направлено из местного бюджета 35 116 тыс. руб. или 30 % от всех расходов по данному подразделу (99% исполнения утверждённого параметра), остаток неиспользованных ассигнований — 369 тыс. руб.;

- на финансовое обеспечение муниципального задания в рамках исполнения муниципального социального заказа на оказание муниципальных услуг в социальной сфере - 28 811 тыс. руб. или 24,6 % от всех расходов по данному подразделу (100 % исполнения утверждённого параметра);

- на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания образовательных различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ, для создания информационных систем в образовательных организациях (создание новых мест в образовательных организациях различных типов для реализации дополнительных общеразвивающих программ всех направленностей — 333 тыс. руб. или 0,3 % всех расходов по данному подразделу (100% исполнения утверждённого параметра), из них: 305 тыс. руб. (91,6 % от всех расходов по данному направлению) - это средства федерального бюджета, 28 тыс. руб. - это средства областного бюджета;

- на приобретение учебного оборудования для МОУ ДО «ДДТ» за счёт средств резервного фонда Правительства Архангельской области — 300 тыс. руб. или 0,2 % всех расходов по данному подразделу (100 % исполнения утверждённого параметра);

2) «Культура и туризм муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы»:

- на разработку проектно-сметной документации на оборудование пожарной сигнализацией - 100 тыс. руб. (100 % исполнения утверждённого параметра) или 0,09 % от всех расходов по данному подразделу;

3) Средства резервного фонда Администрации на оплату организационного взноса участников третьих открытых молодёжных Арктических Дельфийских игр и проезда к месту их проведения и обратно педагога и обучающейся МОУ ДО «ДДТ» — 38 тыс. руб. (100 % исполнения утверждённого параметра)

Подраздел **0707 «Молодежная политика»** исполнен на **2 934 тыс. руб.** или 0,2 % от всех расходов по данному подразделу (94,7 % к утверждённому параметру), первоначально была утверждена сумма расходов — 313 тыс. руб. Данные расходы распределились следующим образом:

1) в рамках реализации муниципальной программы «Развитие общего, дополнительного и дошкольного образования на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» израсходовано 1 669 тыс. руб. или 56,9 % от всех расходов по данному подразделу (91,1 % от утверждённого параметра — 1 832 тыс. руб.) на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными организациями в общеобразовательных организациях за счёт: средств федерального бюджета — 1 636 тыс. руб. (98 % данных расходов), за счёт областного бюджета 33 тыс. руб. Неиспользованный остаток ассигнований составил 163 тыс. руб. , что объясняется наличием дней временной нетрудоспособности сотрудников;

2) в рамках реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и повышение эффективности реализации молодёжной политики на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» израсходовано 1 265 тыс. руб. или 43,1 % от всех расходов по данному подразделу (100 % утверждённого параметра):

- 600 тыс. руб. или 20,4 % от всех расходов по данному подразделу (100 % утверждённого параметра) - на разработку проектно-сметной документации и проверку достоверности сметной стоимости объекта, в связи с созданием молодёжного центра по адресу: г. Новодвинск, ул. Ломоносова, д.3;

- 163 тыс. руб. или 5,6 % от всех расходов по данному подразделу (100 % утверждённого параметра) на проведение мероприятий по патриотическому воспитанию граждан и молодёжной политике;

- 502 тыс. руб. или 17,1 % от всех расходов по данному подразделу (100 % утверждённого параметра) на мероприятия по содействию трудоустройству несовершеннолетних граждан (создание временных рабочих мест), из них: 352 тыс. руб.

- средства областного бюджета или 70,1 % данных расходов, 150 тыс. - это средства местного бюджета. Всего содействие было оказано 29 несовершеннолетним гражданам в отчётный период.

Таким образом доля федерального и областного финансирования по данному подразделу составила 68,9 % всех расходов (2 021 тыс. руб.).

Расходы по подразделу **0709 «Другие вопросы в области образования»** составили **36 949 тыс. руб.** или 3 % от всех расходов по данному разделу (96,3% к утверждённому параметру на 2024 г., первоначально в бюджете была утверждена сумма

— 39 957 тыс. руб.), из которых средства областного бюджета составили сумму 3 552 тыс. руб. или 9,6 % от всех расходов по данному разделу., 137 тыс. руб. - это средства федерального бюджета или 0,4 % всех расходов по данному разделу. Данные расходы были произведены в рамках реализации муниципальных программ:

1) «Развитие общего, дополнительного и дошкольного образования на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» всего на сумму 32 320 тыс. руб. или 87,5 % от всех расходов по данному подразделу (95,8 % от утверждённого параметра), из них:

- 31 893 тыс. руб. или 86,3 % всех расходов по данному подразделу (96 % от утверждённого параметра) направлены на финансовое обеспечение деятельности муниципального казённого учреждения «Единая дежурно-диспетчерская служба и группа хозяйственного обслуживания». Неиспользованные средства составили 1 340 тыс. руб., так как заключение контракта и постановка на учёт бюджетных обязательств произведены с задержкой времени;

- 137 тыс. руб. или 0,4 % всех расходов по данному подразделу (82 % от утверждённого параметра) направлены на обеспечение выплат ежемесячного денежного вознаграждения советников директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными организациями в общеобразовательных организациях за счёт федерального бюджета, остаток средств 30 тыс. руб. связан с наличием дней временной нетрудоспособности сотрудников;

- 120 тыс. руб. или 0,3 % всех расходов по данному подразделу (74,5 % от утверждённого параметра) направлены обеспечение условий для развития кадрового потенциала муниципальных образовательных организаций, из которых: 84 тыс. руб. - это средства областного бюджета (70 % от всей суммы по данному виду расходов), 36 тыс. руб. - это средства местного бюджета. Неиспользованный остаток бюджетных ассигнований составил 41 тыс. руб., связан с поздним поступлением средств из областного бюджета;

- 170 тыс. руб. или 0,5 % от всех расходов по данному подразделу (89 % утверждённого параметра) были направлены на мероприятия в сфере образования. Неиспользованный остаток бюджетных ассигнований составил 21 тыс. руб., связан с финансовым обеспечением данных расходов по фактической потребности;

2) «Социальная поддержка граждан, общественных организаций и объединений на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» всего на сумму 4 629 тыс. руб. или 12,5 % от всех расходов по данному подразделу (100 % от утверждённого параметра), из них:

- 3 468 тыс. руб. или 9,4 % от всех расходов по данному подразделу (100 % от утверждённого параметра) израсходованы на осуществление государственных полномочий по финансовому обеспечению оплаты стоимости питания детей в организациях отдыха детей и их оздоровления с дневным пребыванием в каникулярное время за счёт средств областного бюджета;

- 1 161 тыс. руб. или 3,1 % от всех расходов по данному подразделу (100 % от утверждённого параметра) израсходованы на организацию отдыха и оздоровления детей в каникулярное время за счёт средств местного бюджета, всего было охвачено за отчётный период 1 729 человека.

По разделу **08 «Культура, кинематография»** были утверждены расходы в сумме 106 513 тыс. руб., исполнены расходы на 104 745 тыс. руб. (на 98,3 %) или 5,4 % от

всех годовых расходов в 2024 году, в первоначально утверждённом бюджете расходы на данный раздел составляли 97 393 тыс. руб.).

По подразделу **0801 «Культура»** расходы составили сумму – **104 745** тыс. руб., что составляет 100 % от всех расходов по данному разделу. Исполнение составило 98,3 % к утверждённому параметру, а именно:

1) в рамках реализации муниципальной программы «Культура и туризм муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» расходы составили 103 909 тыс. руб. или 99,2 % от всех расходов по данному разделу (98,3 % к утверждённому параметру):

- расходы на содержание двух учреждений культуры «Новодвинский городской культурный центр» и «Новодвинская централизованная библиотечная система» составили 92 742 тыс. руб. (100 % к утверждённому параметру) – 88,5 % всех расходов по данному подразделу. Неиспользованный остаток по данному подразделу составил 1 тыс. руб.

- расходы на комплектование книжных фондов библиотек и подписку на периодические издания составили 80 тыс. руб. (98,8 % к утверждённому параметру) или 0,08 % от всех расходов по данному подразделу, из которых: 37 тыс. руб. - это средства федерального бюджета (46,2 % от всех расходов по данной статье расходов), 32 тыс. руб. являются средствами областного бюджета (40 % всех расходов по данной статье расходов), средства местного бюджета составили — 11 тыс. руб. (13,8 % всех расходов по данной статье расходов);

- расходы на организацию и проведение праздничных и культурно-массовых мероприятий составили 6 115 тыс. руб. или 5,8 % всех расходов по данному подразделу (77,6 % от утверждённого параметра), неиспользованный остаток составил сумму 1 765 тыс. руб., что связано с поздним заключением контрактов и постановкой на учёт бюджетных обязательств;

- расходы на реализацию мероприятий по модернизации отрасли культуры за счёт средств областного бюджета (приобретение оборудования, сценических костюмов, мебели, компьютерного оборудования, оргтехники и расходных материалов) составили 4 638 тыс. руб. или 4,4 % всех расходов по данному подразделу (100 % от утверждённого параметра);

- расходы на реализацию инициативного проекта «Мастеровой дворик» составили 334 тыс. руб. или 0,3 % всех расходов по данному подразделу (100 % от утверждённого параметра) за счёт средств из бюджета Архангельской области — 300 тыс. руб. или 89,8 % от всех расходов на данное мероприятие, по 17 тыс. руб. - за счёт средств местного бюджета и инициаторов проекта или соответственно по 5,1 % от всех расходов на данное мероприятие;

2) из резервного фонда Администрации было израсходовано 836 тыс. руб. или 0,8 % всех расходов по данному подразделу на (100 % от утверждённого параметра):

- 189 тыс. руб. (22,6 % от всей выделенной суммы ассигнований) - на подготовку и проведение торжественных мероприятий, посвящённых открытию здания МУК «НГКЦ» после реконструкции;

- 443 тыс. руб. (53 % от всей выделенной суммы ассигнований) - на изготовление баннера-сетки «Курск, мы вместе», монтаж и демонтаж на колонны МУК «НГКЦ», изготовление значков с изображением города Новодвинска для вручения на педагогической конференции, проходившей в МУК «НГКЦ», создание видеоролика о

городе Новодвинске;

- 204 тыс. руб. (24,4 % от всей выделенной суммы ассигнований) - на приобретение телевизора и кронштейна для него для МУК «НГКЦ».

Таким образом, доля средств федерального и областного бюджета в расходах по данному подразделу составила 5 007 тыс. руб. или 4,8 % всех расходов по данному подразделу (100 % от утверждённого параметра).

3) Резервные средства, предусмотренные на компенсацию расходов муниципальных учреждений (МУК «НГКЦ») в связи с вводом в эксплуатацию объекта капитального строительства (реконструкции) в сумме 1 тыс. руб. использованы не были.

По разделу **10 «Социальная политика»** утверждены расходы в сумме – 89 705 тыс. руб., исполнено – **86 637** тыс. руб. или 4,5 % от всех расходов за 2024 год (96,6 % от утверждённого параметра, первоначально были утверждены расходы в сумме — 71 460 тыс. руб.). Неисполнение по данному виду расходов составило – 3 068 тыс. руб., из которых: 2 698 тыс. руб. по подразделу 1004 «Охрана семья и детства», 203 тыс. руб. по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения», 74 тыс. руб. - по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение», 93 тыс. руб. - по подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики».

По подразделу **1001 «Пенсионное обеспечение»** расходы составили 2 526 тыс. руб. или 2,9 % от всех расходов по данному разделу, расходы составили 97,1 % к утверждённому показателю на 2024 г. (в первоначальном варианте бюджета была утверждена сумма -1 267 тыс. руб.), были направлены на выплаты пенсий за выслугу лет бывшим муниципальным служащим. Исполнение данного подраздела проходило в рамках муниципальной программы «Эффективное муниципальное управление в муниципальном образовании «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы».

По подразделу **1003 «Социальное обеспечение населения»** расходы составили сумму — 556 тыс. руб. или 0,6 % от всех расходов по данному разделу (73,2 % к утверждённому параметру — 759 тыс. руб.), расходы осуществлялись в рамках реализации муниципальной программы «Социальная поддержка граждан, общественных организаций и объединений на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021-2025 годы» на единовременные денежные выплаты членам семей граждан, погибших (умерших) в результате участия в специальной военной операции.

По подразделу **1004 «Охрана семьи и детства»** исполнение составило – **81 577** тыс. руб. или 94,1 % всех расходов по данному разделу, что составило 96,8 % к утверждённым расходам (84 275 тыс. руб.) или 119,7 % к первоначально утверждённым расходам (68 161 тыс. руб.), из них:

- 25 286 тыс. руб. или 31 % всех расходов по данному подразделу - это средства федерального бюджета (100 % к утверждённому годовому параметру);

- 48 200 тыс. руб. или 59,1 % всех расходов по данному подразделу - это средства областного бюджета (94,4 % к утверждённому годовому параметру);

- 3 935 тыс. руб. или 4,8 % всех расходов по данному подразделу (100 % к утверждённому годовому параметру) - средства АО «Архангельский ЦБК»;

- 4 156 тыс. руб. или 5,1 % всех расходов по данному подразделу — это средства местного бюджета (99,8 % к утверждённому параметру), из них:

1) в рамках реализации муниципальной программы «Социальная поддержка граждан, общественных организаций и объединений на территории муниципального образования

«Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» - 21 171 тыс. руб. (89 % к утвержденным расходам) или 25,9 % от всех расходов по данному подразделу, из них:

- это средства из областного бюджета на обеспечение жилыми помещениями детей-сирот, детей, оставшихся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 18 615 тыс. руб. или 22,8 % от всех расходов по данному подразделу (99,8 % утвержденного параметра). На данные средства приобретено 8 однокомнатных квартир. Остаток неиспользованных бюджетных ассигнований составил 41 тыс. руб.- экономия по результатам проведения аукционов;

- это средства на предоставление государственных жилищных сертификатов детям-сиротам, детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа на приобретение жилых помещений в сумме 2 556 тыс. руб. или 3,1 % от всех расходов по данному подразделу (50 % от утвержденного параметра), остаток ассигнований составил 2 556 тыс. руб., так использование данных средств осуществлялось по фактической потребности;

2) в рамках реализации муниципальной программы «Развитие общего, дополнительного и дошкольного образования на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» - 48 501 тыс. руб. (99,8 % к утвержденным расходам) или 59,4 % от всех расходов по данному подразделу, из которых :

- 3 666 тыс. руб. - или 4,5 % от всех расходов по данному подразделу (100 % исполнения к утверждённому параметру) — это средства местного бюджета на обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся по программам начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях ;

- 17 256 тыс. руб. или 21,1 % от всех расходов по данному подразделу (100 % исполнение к утверждённому параметру) - это средства на компенсацию родительской платы за присмотр и уход за ребёнком в образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования за счёт средств областного бюджета;

- 24 004 тыс. руб. или 29,4 % от всех расходов по данному подразделу (99,97 % исполнение к утверждённому параметру) - это средства на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях, из них: 21 582 тыс. руб. (89,9 % от всех расходов по данной статье расходов) - средства федерального бюджета, 2 398 — средства областного бюджета (10 % от всех расходов по данной статье расходов) , 24 тыс. руб. - средства местного бюджета. Остаток неиспользованных бюджетных средств составил 7 тыс. руб. из местного бюджета, так как финансирование осуществлялось по фактической потребности;

- 3 575 тыс. руб. - или 4,4 % от всех расходов по данному подразделу (97,4 % исполнение к утверждённому параметру) — это средства из областного бюджета на обеспечение мероприятий по организации предоставления дополнительных мер социальной поддержки семьям граждан, выполняющих (выполнявших) возложенные на них задачи в период проведения специальной военной операции, остаток ассигнований составил 94 тыс. руб., так как финансирование осуществлялось по фактической потребности.

3) в рамках реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры,

спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодёжной политики на территории муниципального образования «Город Новодвинск на 2021 — 2025 годы» - 11 905 тыс. руб. (100 % к утверждённому параметру) или 14,6 % от всех расходов по данному подразделу — это ассигнования, которые были использованы на обеспечение жильём 9 молодых семей (8 семей — это работники АО «Архангельский ЦБК», 1 семья — работников бюджетной сферы), из них:

- 3 704 тыс. руб. - это средства федерального бюджета (100 % к утверждённому параметру) или 31,1 % от всех расходов на обеспечение жильём молодых семей;
- 3 800 тыс. руб. - это средства областного бюджета (100 % к утверждённому параметру) или 31,9 % от всех расходов на обеспечение жильём молодых семей;
- 466 тыс. руб. - это средства местного бюджета (100 % к утверждённому параметру) или 3,9 % от всех расходов на обеспечение жильём молодых семей;
- 3 935 тыс. руб. - это средства АО «Архангельский ЦБК» (100 % к утверждённому параметру) или 33,1 % от всех расходов на обеспечение жильём молодых семей;

По подразделу **1006 «Другие вопросы в области социальной политики»** исполнены ассигнования в сумме **1 978** тыс. руб. (утверждено — 2 071 тыс. руб., то есть исполнение составило 95,5 % к утверждённому параметру, в первоначальном варианте было утверждено — 1 432 тыс. руб.) или 2,3 % от всех расходов по данному разделу, из них:

1) в рамках реализации муниципальной программы «Социальная поддержка граждан, общественных организаций и объединений на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» - 644 тыс. руб. (99,2 % исполнения утверждённого параметра) или 32,6 % всех расходов данного подраздела, использованы на:

- проведение мероприятий в сфере социальной политики за счёт средств местного бюджета — 101 тыс. руб. (100 % к утверждённому параметру) или 5,1 % от всех расходов по данному подразделу;
- мероприятия по обеспечению доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения - 250 тыс. руб. (100 % к утверждённому параметру) или 12,6 % от всех расходов по данному подразделу;
- финансовое обеспечение затрат некоммерческих общественных организаций — 293 тыс. руб. (98,3 % от утверждённого параметра) или 14,8 % от всех расходов по данному подразделу, остаток ассигнований составил 5 тыс. руб. из-за позднего предоставления документов на оплату аренды помещения для Архангельской региональной общественной организации содействия сохранению и развитию народной поморской культуры «Мастеровые поморы»;

2) в рамках реализации муниципальной программы «Эффективное муниципальное управление в муниципальном образовании «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» - 320 тыс. руб. (87 % от утверждённого параметра) или 16,2 % от всех расходов по данному подразделу были израсходованы на выплаты гражданам, имеющим звание «Почётный житель муниципального образования «Город Новодвинск», а также гражданам, награждённым нагрудным почётным знаком «За заслуги перед городом Новодвинском». Нереализованными по данному виду расходов остались средства на сумму — 48 тыс. руб., так как выплаты осуществлялись по фактической потребности;

3) в рамках реализации муниципальной программы «Развитие общего, дополнительного

и дошкольного образования на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» - 590 тыс. руб. (93,7 % к утвержденным расходам) или 29,8 % от всех расходов по данному подразделу на выплаты на компенсацию расходов за наём (поднаём), аренду жилого помещения педагогическими работниками муниципальных образовательных учреждений, остаток неиспользованных средств составил 40 тыс. руб., так как финансирование осуществлялось из фактической потребности;

4) из резервного фонда Администрации были израсходованы средства в размере 424 тыс. руб. или 21,4 % всех расходов данного подраздела (100 % исполнение утверждённого параметра), из них:

- 310 тыс. руб. - на обустройство пандуса по ул. Димитрова, д. 3 для обеспечения доступности для инвалида-колясочника;

- 120 тыс. руб. - на приобретение подарочной продукции (школьных ранцев) для детей из многодетных семей;

- 15 тыс. руб. - на приобретение коробок конфет и цветов для поощрения активных членов социально ориентированной некоммерческой организации «Новодвинская местная общественная организация ветеранов (пенсионеров)».

По разделу **11 «Физическая культура и спорт»** бюджетное исполнение составило – **58 332 тыс руб.** или 3 % от всех расходов бюджета в 2023 году (99,9 % к утвержденным – 58 378 тыс. руб. или 153,5 % к первоначально утверждённому варианту бюджета – 38 011 тыс. руб.). Из этих расходов, 11 721 тыс. руб. или 20,1 % от всех расходов данного раздела - это средства областного бюджета.

По подразделу **1102 «Массовый спорт»** расходы составили **58 265 тыс. руб.** (99,9 % к утверждённому параметру 58 311 тыс. руб.) или 99,9 % от всех расходов по данному разделу. Расходы производились в рамках:

1) реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и повышение эффективности реализации молодежной политики на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» и составили 57 979 тыс. руб. или 99,5 % от всех расходов по данному подразделу (99,9 % от утверждённого параметра — 58 025 тыс. руб.), из них:

- 8 520 тыс. руб. (99,5 % к утверждённому годовому параметру) или 14,6 % от всех расходов по данному подразделу за счёт местного бюджета - на проведение городских спортивных мероприятий и участие спортсменов в выездных спортивных мероприятиях регионального и федерального уровней. Неиспользованный остаток бюджетных ассигнований составил 46 тыс. руб., что связано с экономией бюджетных ассигнований, обусловленной оптимизацией расходов на организацию и проведение спортивных мероприятий;

- 34 801 тыс. руб. или 59,7 % всех расходов по данному подразделу - на финансовое обеспечение содержания муниципального бюджетного учреждения «Новодвинская спортивная школа имени С.В. Быкова». Ассигнования использованы на 100 % от утверждённого параметра на 2024 год;

- 14 658 тыс. руб. или 25,2 % от всех расходов по данному подразделу (100 % исполнения утверждённого параметра) — на обустройство школьного стадиона МОУ «Новодвинская гимназия», из которых: средства областного бюджета составили 11 721 тыс. руб. или 80 % от всех расходов по данной статье расходов, средства местного бюджета составили сумму — 2 937 тыс. руб.;

- 286 тыс. руб. или 0,5 % от всех расходов по данному подразделу (100 % исполнения утверждённого параметра) составили средства резервного фонда Администрации, которые были израсходованы:

- на оплату расходов, связанных с участием тренера-преподавателя и спортсменов МБУ «НСШ им. С.В. Быкова» в Первенстве Архангельской области по лыжным гонкам, проходившем в д. Кононовская Устьянского муниципального округа Архангельской области — 118 тыс. руб.;

- на приобретение лицензионной продукции (спортивной формы) и аптечки для организации работы центра тестирования Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» — 78 тыс. руб.

- на предоставление субсидии Архангельской региональной спортивной общественной организации «Хоккейный клуб «Двина» для оплаты транспортных услуг по доставке спортсменов в г. Коряжма для участия в региональном этапе Ночной хоккейной лиги — 90 тыс. руб.

По подразделу **1103 «Спорт высших достижений»** расходы производились в рамках реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и повышение эффективности реализации молодежной политики на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» и составили **67 тыс. руб.** (100 % к утверждённому годовому параметру, в первоначальном варианте бюджета данные расходы не были предусмотрены) или 0,1 % всех расходов по данному разделу. Средства израсходованы на поддержку спортивных организаций, входящих в систему спортивной подготовки (приобретение спортивного инвентаря и оборудования для МБУ «НСШ имени С.В. Быкова»), из них:

- 58 тыс. руб. (100 % к утверждённому параметру) - средства областного бюджета или 86,6 % от всех годовых расходов по данному подразделу;

- 9 тыс. руб. (100 % к утверждённому параметру) - средства местного бюджета или 13,4 % от всех годовых расходов по данному подразделу.

По разделу **13 «Обслуживание государственного (муниципального) долга»** утверждена сумма — 20 512 тыс. руб., в первоначальном варианте бюджета была утверждена сумма — 25 110 тыс. руб. Исполнение составило **7 792 тыс. руб.** или 0,4 % от всех расходов бюджета в 2024 году (38 % от утверждённого параметра). Расходы осуществлялись в рамках реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы».

На 01.01.2025 г. на едином счёте местного бюджета остаток неиспользованных средств составил — **240 167 тыс. руб.** (в 2019 г. - 33 563 тыс. руб., в 2020 г. - 93 070 тыс. руб., в 2021 г. - 53 276 тыс. руб., в 2022 г. - 50 700 тыс. руб., в 2023 году — 189 832 тыс. руб.), что составило 126,5 % к уровню 2023 года (+ 50 335 тыс. руб.), данная сумма сложилась из:

- средства местного бюджета — 48 552 тыс. руб. или 20,2 % от всей суммы остатков;

- средства бюджетных учреждений — 133 533 тыс. руб. или 55,6 % от всей суммы остатков;

- средства, поступившие во временное распоряжение получателей средств местного бюджета — 1 242 тыс. руб. или 0,5 % от всей суммы остатков;

- средства участников казначейского сопровождения — 55 553 тыс. руб. или 23,1 % от всей суммы остатков;

- средства областного бюджета — 1 287 тыс. руб. или 0,5 % от всей суммы остатков.

Сравнение отчётов об исполнении бюджета городского округа Архангельский области «Город Новодвинск» по разделам функциональной классификации за 2022 - 2024 годы приведено в таблице в приложении № 1.

VI. Дефицит бюджета, муниципальный долг, кредиторская задолженность

В соответствии с пунктом 3 статьи 92.1. БК РФ, Решением о бюджете муниципального образования «Город Новодвинск» на 2024 год и плановый период 2025 — 2026 годов, предельный размер дефицита бюджета был установлен в сумме 44 000 тыс. руб. или 8,9 % от налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (495 578 тыс. руб.), остаток бюджетных средств на 01.01.2024 г. - 5 180 тыс. руб.. На конец финансового года планируемый профицит городского бюджета составил 30 463 тыс.руб. или 4,1 % от объёма собственных доходов городского бюджета (734 517 тыс. руб.). В случае утверждения муниципальным правовым актом представительного органа муниципального образования о бюджете в составе источников финансирования дефицита местного бюджета поступлений от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности муниципального образования, и (или) снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета, дефицит местного бюджета может превысить ограничения, установленные пунктом 3 статьи 92.1. БК РФ, в пределах суммы указанных поступлений и снижения остатков средств на счетах по учету средств местного бюджета.

Согласно отчёту об исполнении бюджета за 2024 год, городской бюджет исполнен с профицитом в размере 118 658 тыс. руб. или 15,3 % от объёма собственных доходов городского бюджета (777 463 тыс. руб.) с учётом остатка бюджетных средств на 01.01.2024 г. - 5 180 тыс. руб., остаток бюджетных средств на 01.01.2025 г. - 48 552 тыс. руб. Главными администраторами источников финансирования дефицита городского бюджета являются Администрация и финансовое управление.

В отчётном году, согласно данным Отчёта об исполнении бюджета источниками финансирования дефицита городского бюджета, являлись: изменение остатков средств на счетах по учёту средств местного бюджета, привлечение кредитов от кредитных организаций и иные источники внутреннего финансирования дефицита:

Наименование показателя	Код источника финансирования дефицита бюджета по бюджетной классификации	Утвержденные бюджетные назначения (тыс. руб.)	Исполнено (тыс.руб.)	Неисполненные назначения (тыс.руб.)
1	2	3	4	5
Источники финансирования дефицита бюджета - всего	XX	-30 463	-118 658	
В том числе: источники внутреннего финансирования бюджета; из них:	010200000000000000	- 2 396	-68 323	-
Привлечение городскими округами кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	01020000040000710	271 604	130 000	141 604
Погашение городскими округами кредитов от кредитных организаций	01020000040000810	-274 000	-204 000	-70 000

в валюте Российской Федерации				
Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	01030100040000710	65 000	-	65 000
Погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	01030100040000810	-65 000	-	-65 000
Увеличение финансовых активов в собственности городских округов за счет средств на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств местного бюджета, казначейских счетов для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, казначейских счетов для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями	29201061002040000550	-	5 677	-
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	010500000000000000	-28 067	-50 335	-
увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов	010502000000000510	-2 407 696	-3 322 989	*
уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов	010502000000000610	2 309 838	3 272 654	*

Из вышеуказанной таблицы видно, что на погашение дефицита городского бюджета планировалось привлечение кредитов от кредитных организаций в сумме 271 604 тыс. руб., кредитов из других бюджетов - 65 000 тыс. руб., на погашение кредитов планировалось направить: кредитов от кредитных организаций - 274 000 тыс. руб., кредитов из других бюджетов — 65 000,00 тыс. руб. Фактически привлечено кредитов от кредитных организаций в размере 130 000 тыс. руб., на погашение кредитов направлено 204 000 тыс.руб., привлечено кредитов из других бюджетов — 0,00 тыс. руб., на погашение направлено — 0,00 тыс. руб. За счет иных источников внутреннего финансирования дефицита бюджета — 5 676 тыс. руб., изменения остатков средств на счетах по учёту средств бюджетов в сумме «минус» 50 335 059,47 руб. Результатом исполнения бюджета стало превышение доходов над расходами в сумме 118 658 тыс. руб. (плановый профицит должен был составить 30 462 992,34 руб.).

По состоянию на 01.01.2025 г., муниципальный долг согласно долговой книге составил 180 000 тыс. руб. (на 01.01.2024 г. составлял 254 000 тыс. руб.), снижение составило 29,1 % в том числе: перед Министерством финансов Архангельской области — 80 000 тыс. руб; перед АО «Банк Финсервис», перед ПАО «Сбербанк» - 50 000 тыс. руб.

Расходы бюджета на обслуживание муниципального долга составили 7 792 тыс.

руб. или 38 % от утверждённых показателей, что обусловлено работой по управлению финансами, в том числе использованием временно свободных остатков средств муниципальных бюджетных учреждений на лицевых счетах, открытых в органе Федерального казначейства, и проведением 4 аукционов по привлечению кредитных средств, из которых 2 аукциона не состоялись. В ходе исполнения бюджета кредитные средства привлекались по мере возникновения кассового разрыва.

В ходе проверки бюджетной отчётности на конец отчётного года установлено наличие дебиторской и кредиторской задолженности:

Дебиторская задолженность:

Наименование показателя	Дебиторская задолженность на 01.01.2024 (тыс.руб.)	Дебиторская задолженность на 01.01.2024 (тыс.руб.)	Отклонение (тыс.руб.)
Бюджетная деятельность	3 105 425	3 219 742	+114 317
В т.ч. просроченная	18 723	18 255	-468

Рост дебиторской задолженности обусловлен увеличением:

- начислений доходов будущих периодов по представляемым местному бюджету межбюджетным трансфертам на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов;
- расчетов по выданным авансам за выполнение работ, услуг.

В целом произошло снижение просроченной дебиторской задолженности.

Однако по ряду параметров произошёл рост просроченной дебиторской задолженности, что обусловлено:

- несвоевременной уплатой налога на имущество, взимаемым по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов по КБК доходов 10601020041000110 счет 20511, главным администратором которого является Управление Федеральной налоговой службы по Архангельской области и Ненецкому автономному округу, в сумме 70 133,98 руб.;

- неуплатой арендатором имущества коммунальных услуг, находящегося в оперативном управлении МКУ «ЕДДС и ГХО», по КБК доходов 11301994040000130 счет 20531, главным администратором которого является МКУ «ЕДДС и ГХО», в сумме 1 284 655,72 руб.

Снижение просроченной дебиторской задолженности в целом обусловлено:

- перечислением ООО «Сети» в местный бюджет платы за найм муниципальных жилых помещений по КБК доходов 11109044040000120 счет 20529, главным администратором которого является Администрация, в сумме 1 644 687,06 руб.;

- уплатой арендной платы за пользование муниципальными помещениями физическими и юридическими лицами по КБК доходов 11105074040000120 счет 20521, главным администратором которого является Администрация, в сумме 57 080,95 руб.;

- уплатой штрафов физическими лицами по КБК доходов 11602010020000140 счет 20545, главным администратором которого является Администрация, в сумме 11 037,50 руб.

Кредиторская задолженность:

Наименование показателя	Кредиторская	Кредиторская	Отклонение
-------------------------	--------------	--------------	------------

	задолженность на 01.01.2024 (тыс.руб.)	задолженность на 01.01.2025 (тыс.руб.)	(тыс.руб.)
Бюджетная деятельность	192 044	207 921	+15 876
В т.ч. просроченная	0,00	0,00	0,00

Увеличение кредиторской задолженности обусловлено привлечением остатков средств муниципальных бюджетных учреждений и участников казначейского сопровождения, наличием неиспользованных остатков, подлежащих возврату в очередном году в бюджет, несвоевременной оплатой муниципальных контрактов.

Выводы и предложения по результатам внешней проверки отчёта об исполнении бюджета Городского округа Архангельской области «Город Новодвинск», представленного в форме проекта решения Городского Совета депутатов городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» «Об утверждении отчёта об исполнении бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» за 2024 год»:

Выводы:

1. В соответствии со ст. 52 Положения о бюджетном процессе, отчет об исполнении местного бюджета за 2024 год представлен администрацией городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» в ревизионную комиссию в полном объёме и в установленные сроки;

2. Годовая бюджетная отчётность ГАБС представлена в соответствии с Инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утверждённой приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2010 № 191н.

3. По результатам внешней проверки бюджетной отчётности главных администраторов бюджетных средств городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» и прямых получателей бюджетных средств замечаний по представленной отчётности нет.

4. Городской бюджет за 2024 год исполнен по доходам в сумме 2 037 539 тыс. руб. или на 101,8 % к уточненному плану, по расходам — 1 918 881 тыс. руб., что составило 97,4 % от уточненного плана, с превышением доходов над расходами (профицит) на 118 658 тыс. руб. Остаток денежных средств на 01.01.2025 г. на счёте по исполнению бюджета составил 240 167 тыс. руб.

5. Муниципальный долг согласно долговой книге на 01.01.2025 г. составил 180 000 тыс. руб. (на 01.01.2024 г. составлял 254 000 тыс. руб.), снижение составило 29,1 %. На момент проведения экспертно-аналитического мероприятия муниципальный долг составил: перед АО «Банк Финсервис» и перед ПАО «Сбербанк» - соответственно по 50 000 тыс. руб. каждому, перед Министерством финансов Архангельской области — 80 000 тыс. руб.;

6. Кредиторская задолженность составила на 01.01.2025 года 207 921 тыс. руб. с увеличением по сравнению с 01.01.2024 года на 15 876 тыс. руб., что обусловлено привлечением остатков средств муниципальных бюджетных учреждений и участников казначейского сопровождения, наличием неиспользованных остатков, подлежащих возврату в очередном году в бюджет, несвоевременной оплатой муниципальных контрактов. Просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2025 года отсутствует.

7. Дебиторская задолженность составила на 01.01.2025 года 3 219 742 тыс. руб. с увеличением по сравнению с 01.01.2024 года на 114 317 тыс. руб. Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2025 г. составила 18 255 тыс. руб., по сравнению с предыдущим отчетным периодом сокращение составил 468 тыс.руб., просроченная кредиторская задолженность на 01.01.2025 года отсутствует.

8. Результатом исполнения бюджета в 2024 году стало превышение доходов над расходами в сумме 118 658 тыс. руб., то есть бюджет городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» исполнен в 2024 году с профицитом.

Предложения:

Ревизионная комиссия в представленном проекте решения «Об утверждении отчёта об исполнении бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» за 2024 год» не выявила нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации, поэтому рекомендует для рассмотрения на сессии Городского Совета депутатов городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» данный проект решения «Об утверждении отчёта об исполнении бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» за 2024 год».

Председатель ревизионной комиссии
городского округа Архангельской области
«Город Новодвинск»

А.Ю. Русаков

Главный инспектор аппарата
ревизионной комиссии городского
округа Архангельской области
«Город Новодвинск»

Н.Б. Васильева

**Сведения об исполнении бюджета городского округа Архангельский области «Город Новодвинск»
по разделам функциональной классификации за 2022 - 2024 годы**

Раздел	Наименование	2022 год (тыс. руб.)			2023 год (тыс. руб.)			2024 год (тыс. руб.)		
		план	исполнение	отклонение	план	исполнение	отклонение	план	исполнение	отклонение
0100	Общегосударственные вопросы	129 886	125 488	- 4 398	152 286	150 304	- 1 982	163 596	159 047	- 4 549
0102	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	2 150	1 873	- 277	2 650	2 634	- 16	4 244	4 244	0
0104	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	97 408	96 983	- 425	120 793	120 088	- 705	133 228	130 704	- 2 524
0107	Обеспечение проведения выборов и референдумов	2 351	2 351	0	0	0	0	0	0	0

Раздел	Наименование	2022 год (тыс. руб.)			2023 год (тыс. руб.)			2024 год (тыс. руб.)		
		план	исполнение	отклонение	план	исполнение	отклонение	план	исполнение	отклонение
0113	Другие общегосударственные вопросы	10 608	7 295	- 3 313	7 948	6 728	- 1 220	5 480	3 537	- 1 943
0103	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	7 340	7 198	- 142	8 897	8 874	- 23	8 141	8 123	- 18
0105	Судебная система	141	141	0	37	27	- 10	24	24	0
0106	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	9 651	9 647	- 4	11 956	11 953	- 3	12 418	12 415	- 3
0111	Резервные фонды	237	0	- 237	5	0	- 5	61	0	- 61
0200	Национальная оборона	3 769	3 761	- 8	4 112	4 107	- 5	4 710	4 609	- 101
0203	Мобилизационная и вневойсковая подготовка	3 769	3 761	- 8	4 112	4 107	- 5	4 710	4 609	- 101
0300	Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	3 706	3 706	0	3 546	3 544	- 2	5 380	5 199	181

Раздел	Наименование	2022 год (тыс. руб.)			2023 год (тыс. руб.)			2024 год (тыс. руб.)		
		план	исполнение	отклонение	план	исполнение	отклонение	план	исполнение	отклонение
0310	Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	3 567	3 567	0	3 414	3 412	- 2	3 623	3 591	- 32
0314	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	139	139	0	132	132	0	1 757	1 608	- 149
0400	Национальная экономика	199 717	195 702	- 4 015	193 781	193 286	- 495	138 142	138 084	- 58
0407	Лесное хозяйство	416	416	0	465	465	0	456	456	0
0408	Транспорт	2 511	1 175	- 1 336	1 941	1 629	- 312	2 021	1 975	- 46
0409	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	195 625	192 951	- 2 674	191 210	191 030	- 180	135 500	135 489	- 11
0412	Другие вопросы в области национальной экономики	1 165	1 160	- 5	165	162	- 3	165	164	-1
0500	Жилищно-коммунальное хозяйство	332 563	330 084	- 2 479	437 903	420 983	- 16 920	132 745	121 398	- 11 347
0501	Жилищное хозяйство	283 654	281 941	- 1 713	246 962	231 755	- 15 207	47 872	47 213	- 659
0502	Коммунальное хозяйство	1 483	1 483	0	11 917	11 917	0	3 973	3 972	- 1
0503	Благоустройство	47 426	46 660	- 766	179 024	177 311	- 1 713	80 900	70 213	- 10 687
0700	Образование	881 623	861 923	- 19 700	1 011 495	1 010 462	- 1 033	1 251 156	1 233 038	- 18 118
0701	Дошкольное образование	357 680	357 523	- 157	397 865	397 799	- 66	427 692	427 348	- 344
0702	Общее образование	379 179	379 179	0	460 643	460 643	0	664 695	648 885	- 15 810
0703	Дополнительное	93 938	93 938	0	107 772	107 767	- 5	117 291	116 922	- 369

Раздел	Наименование	2022 год (тыс. руб.)			2023 год (тыс. руб.)			2024 год (тыс. руб.)		
		план	исполнение	отклонение	план	исполнение	отклонение	план	исполнение	отклонение
	образование детей									
0707	Молодежная политика	4 255	4 231	- 24	1 335	1 335	0	3 097	2 934	- 163
0709	Другие вопросы в области образования	46 571	27 052	- 19 519	43 880	42 918	- 962	38 381	36 949	- 1 432
0800	Культура, кинематография	49 603	49 590	- 13	59 983	59 982	- 1	106 513	104 745	- 1 768
0801	Культура	48 376	48 363	- 13	59 009	59 008	- 1	106 513	104 745	- 1 768
0804	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	1 227	1 227	0	974	974	0	0	0	0
1100	Физическая культура и спорт	31 526	30 169	- 1 357	39 523	39 362	- 161	58 378	58 332	- 46
1102	Массовый спорт	31 264	29 907	- 1 357	39 332	39 171	- 161	58 311	58 265	- 46
1103	Спорт высших достижений	262	262	0	191	191	0	67	67	0
1000	Социальная политика	64 259	63 848	- 411	88 890	86 573	- 2 317	89 705	86 637	- 3 068
1001	Пенсионное обеспечение	807	614	- 193	1 227	1 227	0	2 600	2 526	- 74
1003	«Социальное обеспечение населения»	0	0	0	0	0	0	759	556	- 203
1004	Охрана семьи и детства	62 362	62 147	- 215	86 664	84 352	- 2 312	84 275	81 577	- 2 698
1006	Другие вопросы в области социальной политики	1 090	1 087	- 3	999	994	- 5	2 071	1 978	-93
1300	Обслуживание государственного и муниципального долга	16 430	7 558	- 8 872	15 047	5 718	- 9 329	20 512	7 792	- 12 720
1301	Обслуживание государственного и внутреннего	16 430	7 558	- 8 872	15 047	5 718	- 9 329	20 512	7 792	- 12 720

Раздел	Наименование	2022 год (тыс. руб.)			2023 год (тыс. руб.)			2024 год (тыс. руб.)			
		план	исполнение	отклонение	план	исполнение	отклонение	план	исполнение	отклонение	
	муниципального долга										
	Итого:	1 713 082	1 671 829	- 41 253	2 006 566	1 974 321	- 32 245	1 970 838	1 918 881	- 51 957	