



**ГОРОДСКОЙ ОКРУГ АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ
«ГОРОД НОВОДВИНСК»**

**РЕВИЗИОННАЯ КОМИССИЯ
ГОРОДСКОГО ОКРУГА АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ
«ГОРОД НОВОДВИНСК»**

Заключение

по результатам экспертизы проекта решения Городского Совета депутатов городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» «О бюджете муниципального образования «Город Новодвинск» на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов».

Ревизионная комиссия городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» (далее — ревизионная комиссия) в соответствии с Уставом городского округа Архангельской области «Город Новодвинск», во исполнение п. 1 ст. 37 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Новодвинск», утвержденного решением 3-й сессии Городского Совета депутатов муниципального образования «Город Новодвинск» четвертого созыва от 04.06.2009 № 6 (с изм. и доп.), провела экспертизу проекта бюджета городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» (далее — город Новодвинск, муниципальное образование) на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов на предмет соответствия проекта бюджета городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» (далее — проект местного бюджета) на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов и представленных материалов требованиям:

- Бюджетного кодекса Российской Федерации, иных нормативных правовых актов;
- соблюдения основных принципов бюджетной системы Российской Федерации при формировании бюджета, направленных на обеспечение:
 - полноты отражения доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета,
 - сбалансированности бюджета,
 - эффективности использования бюджетных средств,
 - общего (совокупного) покрытия расходов бюджета,
 - прозрачности (открытости) бюджета,
 - достоверности бюджета,
 - адресности и целевого характера бюджетных средств,
 - подведомственности расходов бюджета.

1. Своевременность и полнота предоставления проекта местного бюджета, материалов и документов к нему:

Проект местного бюджета и прилагающиеся к нему документы внесены главой городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» на рассмотрение Городского Совета депутатов городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» (далее — Городской Совет) в срок, установленный ст. 35 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Новодвинск» - 15 ноября 2024 г. и направлен в ревизионную комиссию 18 ноября 2024 г., согласно ст. 37 Положения о бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Новодвинск», Ревизионная комиссия рассматривает проект местного бюджета в течение 10 рабочих дней и направляет свое заключение по указанному проекту местного бюджета в Городской Совет и администрацию городского округа Архангельской области «Город Новодвинск».

Перечень и содержание документов, представленных одновременно с проектом, соответствуют требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее БК РФ) и Положения о бюджетном процессе.

В соответствии с ч. 2 ст. 172 БК РФ, составление проекта бюджета основывается на:

- положениях послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, определяющих бюджетную политику (требования к бюджетной политике) в Российской Федерации;
- документах, определяющих цели национального развития Российской Федерации и направления деятельности органов публичной власти по их достижению;
- прогнозе социально-экономического развития соответствующей территории;
- основных направлениях бюджетной и налоговой политики муниципального образования;
- бюджетном прогнозе (проекте бюджетного прогноза, проекте изменений бюджетного прогноза) на долгосрочный период;
- государственных (муниципальных) программах (проектах государственных (муниципальных) программ, проектах изменений указанных программ).

В 2025 году и среднесрочной перспективе сохранится направленность бюджетной политики городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» на решение приоритетных задач социально-экономического развития, установленных Указом Президента Российской Федерации от 07.05.2024 года № 309 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 года и на перспективу до 2036 года», с применением программно-целевого бюджетного планирования на основе муниципальных программ, а налоговая политика будет направлена на увеличение доходного потенциала местного бюджета, сохранение социальной и финансовой стабильности, создание условий для устойчивого социально-экономического развития города Новодвинска с учётом изменений законодательства Российской Федерации при одновременной активизации работы органов местного самоуправления городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» по изысканию дополнительных источников доходов местного бюджета.

1.1. Статьей 27 Положения о бюджетном процессе предусмотрено, что проект местного бюджета составляется на основе прогноза социально-экономического развития.

1.2. Согласно ст. 87 БК РФ, при составлении проекта бюджета используются данные реестра расходных обязательств.

Реестр расходных обязательств города Новодвинска ведётся в Порядке, установленном Постановлением администрации муниципального образования «Город Новодвинск» (далее - Администрация) от 12.01.2012 г. № 15-па (с изм. и доп.).

1.3. Согласно ст. 37 БК РФ принцип достоверности бюджета означает надёжность показателей прогноза социально-экономического развития соответствующей территории и реалистичность расчёта доходов и расходов бюджета.

1.4. Согласно ст. 173 БК РФ прогноз социально-экономического развития городского округа разрабатывается на период не менее трёх лет. Прогноз социально-экономического развития муниципального образования одобряется местной администрацией одновременно с принятием решения о внесении проекта бюджета в представительный орган.

1.5. Постановлением Администрации от 30.10.2024 № 1146-па одобрен прогноз социально-экономического развития городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, и представлен в Городской Совет одновременно с проектом местного бюджета.

Прогноз социально-экономического развития городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» разработан в соответствии с Порядком разработки прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Город Новодвинск», утверждённого постановлением Администрации № 97-па от 21.02.2011г. (с изм. и доп.).

2. Основные параметры местного бюджета:

Согласно проекту предлагается утвердить местный бюджет на 2025 год по доходам в прогнозируемой сумме 1 585 242 тыс. руб. (ожидаемое исполнение за 2024 г. – 1 926 133 тыс. руб., по плану — 1 851 741 тыс. руб.), по расходам в сумме 1 662 542 тыс. руб. (ожидаемое исполнение за 2024 г. – 1 881 656 тыс. руб., по плану — 1 934 726 тыс. руб.), дефицитом бюджета в сумме 77 300 тыс. руб. (ожидаемое исполнение за 2024 г. – профицит на сумму 44 477 тыс. руб., по плану — профицит на сумму 30 463 тыс. руб.). По отношению к утверждённым по состоянию на 01.10.2024 года показателям местного бюджета, на 2025 год сокращение соответственно должно составить: по доходам к плану - 14,4 %, а по ожидаемому исполнению — на 17,7 %; по расходам: к плану — на 14,1 %, по ожидаемому исполнению меньше на 11,6 %. По дефициту: в 2025 г. запланирован рост на 353,8 % к плановым показателям 2024 г.

В составе доходов на 2025 г. предусмотрено поступление межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы РФ в сумме 1 001 525 тыс. руб. (прогноз на 2026 г. – 925 960 тыс. руб., на 2027 г. — 954 454 тыс. руб.) или меньше на 23,6 % к плановому показателю и на 15,8 % к ожидаемому показателю за 2024 г., из них:

- дотации бюджетам муниципальных образований на 2025 г. в сумме 256 863 тыс. руб. (прогноз на 2026 г. – 152 866 тыс. руб., на 2027 г. – 153 275 тыс. руб.) или на 19,3 % меньше к утверждённому и ожидаемому показателям исполнения бюджета 2024 г. (318 157 тыс. руб.);

- субвенции бюджетам муниципальных образований на 2025 г. в сумме 717 521

тыс. руб. (прогноз на 2026 г. – 750 149 тыс. руб., на 2027 г. – 779 848 тыс. руб.) или на 0,5 % больше к утверждённому показателю бюджета 2024 г. и на 0,9 % больше к ожидаемому показателю исполнения бюджета 2024 года;

- субсидии бюджетам муниципальных образований на 2025 г. в сумме 27 141 тыс. руб. (прогноз на 2026 г. – 22 945 тыс. руб., на 2027 г. – 21 331 тыс. руб.) или меньше на 41 % к утверждённому и ожидаемому показателям бюджета 2024 г.;

- иные межбюджетные трансферты на 2025 г. не предусмотрены (прогноз на 2026 и 2027 годы - 0), в 2024 году ожидаемое исполнение должно составить 117 463 тыс. руб., плановый показатель составляет — 233 691 тыс. руб.

На 2025 г. и плановый период 2026 — 2027 годов прогнозируются следующие доходы, расходы и дефицит бюджета Города Новодвинска:

Показатель	План 2024 г. (тыс. руб.)	Ожидаем ое исполнен ие за 2024 г. (тыс.руб.)	Прогноз на 2025 г. (тыс. руб.)	% к ожидаемо му исполнени ю за 2024 г.	Прогноз на 2026 г. (тыс.руб.)	% к ожидаемо му исполнен ию за 2024 г.	Прогноз на 2027 г. (тыс. руб.)	% к ожидаем ому исполнен ию за 2024 г.
Доходы	1 851 741	1 926 133	1 585 242	82,3	1 534 210	79,6	1 599 268	83
Расходы	1 934 726	1 881 656	1 662 542	88,4	1 584 210	84,2	1 649 268	87,6
Дефицит	- 30 463	-44 477	77 300	273,8	50 000	212,4	50 000	212,4

3. Доходы местного бюджета:

Исходными данными для разработки доходной части местного бюджета на 2025 год являются параметры принятого Администрацией варианта прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Город Новодвинск» на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, утверждённого постановлением Администрации от 30.10.2024 № 1146-па.

3.1. По структуре доходных источников проект местного бюджета на 2025 г. отличается от структуры доходов местного бюджета, сложившейся в 2020 - 2024 годах: так значительно сократилась доля земельного налога и доходов от оказания платных услуг и компенсации затрат государства в общей структуре налоговых и неналоговых доходов, доли транспортного налога, налога, взимаемого в связи с упрощённой системой налогообложения и налога на имущество физических лиц, наоборот, возросла.

В общей сумме налоговых и неналоговых доходов местного бюджета — 583 717 тыс. руб., наибольший удельный вес, по-прежнему, занимает налог на доходы физических лиц – 452 224 тыс. руб. или 77,5 % от всей суммы налоговых и неналоговых доходов (утверждено в бюджете на 01.10.2024 г. – 422 265 тыс. руб.), земельный налог должен составить сумму – 10 681 тыс. руб. или 1,8 % от всех налоговых и неналоговых доходов (утверждено в бюджете на 01.10.2024 г. – 12 636 тыс. руб.), налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения должен составить 16 684 тыс. руб. или 2,9 % от всех налоговых и неналоговых доходов (утверждено в бюджете на 01.10.2024 г. - 14 497 тыс. руб.), доходы от имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности должны составить 29 867 тыс. руб. или 5,1 % от всех налоговых и неналоговых доходов (утверждено в бюджете на 01.10.2024 г. - 28 759 тыс. руб.), транспортный налог планируется в сумме 24 441 тыс. руб. или 4,2 % всех налоговых и

неналоговых доходов (утверждено на 01.10.2024 год — 23 403 руб.), налог на имущество физических лиц должен составить 17 290 тыс. руб. или 2,9 % всех налоговых и неналоговых доходов (утверждено в бюджете на 01.10.2024 года — 11 075 тыс. руб.). На остальные доходные источники приходится 5,6 % (по утверждённым параметрам на 01.10.2024 г. в общей сумме налоговых и неналоговых доходов они должны составить — 5,7 %).

3.1.1. Налог на доходы физических лиц:

Налог на доходы физических лиц является основным из налогов, поступающих в местный бюджет и составит по прогнозу в 2025 г. — 452 224 тыс. руб. Объём поступлений налога на доходы физических лиц рассчитан на основании единой для всех территорий Архангельской области методике на основании предусмотренных министерством экономического развития Архангельской области в прогнозе социально-экономического развития Архангельской области объёмов фонда оплаты труда и средних расчётных ставок налога с учётом соотношений показателей налога и фонда оплаты труда за предыдущие годы, также учтены требования федеральных законов № 176-ФЗ от 12.07.2024 «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» и № 177-ФЗ от 13.07.2024 «О внесении изменений в Бюджетный кодекс Российской Федерации», изменяющие с 01 января 2025 года прогрессивную шкалу НДФЛ. Повышенные ставки (с 13 до 22 процентов) будут применяться на доход физического лица свыше 2,4 млн. рублей.

Норматив отчислений от НДФЛ в местный бюджет в 2025 г. составит - 36,5 %.

Динамика поступления налога в местный бюджет следующая:

- 2020 год - 296 639 тыс. руб. (+18 081 тыс. руб. к 2019 г.);
- 2021 год — 324 525 тыс. руб. (+27 886 тыс. руб. к 2020 г.);
- 2022 год — 341 816 тыс. руб. (+ 17 291 тыс. руб. к 2021 г.);
- 2023 год — 354 256 тыс. руб. (+ 12 440 тыс. руб. к 2022 г.);

- ожидаемое исполнение в 2024 г. — 603 542 тыс. руб. или 81,9 % от всех ожидаемых налоговых и неналоговых поступлений. (по плану — 422 265 тыс. руб.) или больше на 249 286 тыс. руб. по сравнению с показателем 2023 г., больше на 181 277 тыс. руб. к утверждённому плановому показателю на 2024 г. По данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО доходы местного бюджета от налога на доходы физических лиц в 2024 г. должны составить 603 556 тыс. руб., что больше на 14 тыс. руб. ожидаемого исполнения по данным финансового управления городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» (далее по тексту — Финансовое управление).

По данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО доходы местного бюджета от налога на доходы физических лиц на 2025 г. спрогнозированы в сумме 447 567 тыс. руб. (на 4 657 тыс. руб. меньше, чем запланировано в проекте бюджета — письмо ФНС № 33-16/52989 от 11.11.2024 г.).

В 2026 г. прогнозируется собрать НДФЛ в размере — 480 508 тыс. руб. (+ 6,3 % к прогнозу 2025 г.), а в 2027 г. - 514 346 тыс. руб. (+ 13,7 % к прогнозу 2025 г.). По данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО доходы местного бюджета от налога на доходы физических лиц в 2026 г. должны составить 475 619 тыс. руб. (- 4 889 тыс. руб. к прогнозу Финансового управления), а в 2027 г. - 511 235 тыс. руб. (- 3 111 тыс. руб. к прогнозу Финансового управления).

3.1.2. Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на

территории Российской Федерации:

В 2025 г. в бюджет города Новодвинска будут поступать доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла, автомобильный и прямогонный бензин. Общая сумма поступлений в 2025 г. должна составить сумму — 4 642 тыс. руб. (0,8 % от всех налоговых и неналоговых доходов), что больше на 3,6 % от ожидаемого показателя текущего года.

В 2024 г. ожидаемое поступление от данных акцизов должно составить 4 474 тыс. руб. (0,6 % всех налоговых и неналоговых доходов), что больше планового показателя на 2024 г. (4 212 тыс. руб.) на 262 тыс. руб. или 6,2 %.

В 2021 г. сумма налога составила — 3 187 тыс. руб. (0,8 % всех налоговых и неналоговых доходов), в 2022 г. поступление составило 4 142 тыс. руб. (1 % всех налоговых и неналоговых доходов), в 2023 г. сумма налога составила 4 379 тыс. руб. (1 % всех налоговых и неналоговых доходов).

Дифференцированный норматив отчислений доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в бюджет города Новодвинска рассчитан в размере 0,07564 с учётом протяжённости дорог местного значения — 41,7 км. По расчетам министерства финансов Архангельской области в муниципальный бюджет данный налог будет зачисляться в 2026 году – 4 786 тыс. руб., в 2027 году – 6 306 тыс. руб.

3.1.3. Налог, взимаемый в связи с применением упрощённой системы налогообложения:

В соответствии с областным законом Архангельской области от 29.09.2020 № 306-19-ОЗ «О внесении изменений в областной закон «О реализации полномочий Архангельской области в сфере регулирования межбюджетных отношений» в бюджет города Новодвинска передано 15 % от налога, взимаемого в связи с применением упрощённой системы налогообложения. Прогноз налога на 2025 год — 16 684 тыс. руб., что больше ожидаемого исполнения в 2024 г. (15 750 тыс. руб.) на 934 тыс. руб. или на 5,9 %, планового показателя (14 497 тыс. руб.) на 2 187 тыс. руб. или на 15,1 %. Прогноз Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО на 2025 год составляет 19 359 тыс. руб., что на 2 675 тыс. руб. или на 16 % больше прогноза Финансового управления.

В 2024 году по данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО ожидается получение данного налога в объёме 15 750 тыс. руб., что совпадает с прогнозом Финансового управления. В 2026 ожидается сумма — 17 411 тыс. руб. (104,4 % к уровню 2025 г.). по прогнозу Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО — 21 773 тыс. руб. (125 % к уровню прогноза Финансового управления), в 2027 году ожидается сумма — 18 103 тыс. руб. (108,5 % к уровню 2025 г.), по прогнозу Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО — 23 253 тыс. руб. (128,4 % к уровню прогноза Финансового управления).

3.1.4. Единый сельскохозяйственный налог:

Прогноз на 2025 год по единому сельскохозяйственному налогу рассчитан исходя из сложившейся за 2023 год налогооблагаемой базы по данному источнику (доходы минус расходы) с индексацией налогооблагаемой базы на уровень ожидаемой в Архангельской области инфляции в 2024 и 2025 годах, и прогнозируется в сумме 58 тыс. руб., по данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО сумма дохода должна составить 67 тыс. руб. Ожидаемое исполнение за 2024 год — 51 тыс. руб. (плановый показатель на 2024 год — 0 руб.), что совпадает с прогнозом Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и

НАО. В 2026 году запланированы доходы в сумме — 61 тыс. руб. (по данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО — 70 тыс. руб.), в 2027 году — 63 тыс. руб. (по данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО — 75 тыс. руб.).

3.1.5. Налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения:

Прогноз налога на 2025 год рассчитан на основе сложившейся фактической доходности местного бюджета по данному источнику за 7 месяцев 2024 года, общей оценки поступлений данного налога за 2023 год администратором доходов (Управлением федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО), коэффициента досчёта до ожидаемой оценки текущего года и применением индексов физического роста субъектов предпринимательства и изменения налогового законодательства РФ. Также в соответствии с требованиями федерального закона № 259-ФЗ от 08.08.2024 «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации о налогах и сборах» с 1 января 2025 года в случае, если срок окончания патента приходится на 31 декабря текущего года, то уплата налога производится не позднее 28 декабря текущего года (по действующей норме - если срок окончания патента приходится на 31 декабря текущего года, то уплата налога переносится на первый рабочий день следующего года).

Объём поступлений прогнозируется на 2025 год в сумме 7 281 тыс. руб., данный показатель совпадает с прогнозом Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО доходы местного бюджета на 2025 год.

Поступления данного налога в местный бюджет в 2024 году должны составить 4 419 тыс. руб. (+ 2 639 тыс. руб. к исполнению 2023 года, - 3 012 тыс. руб. к исполнению 2022 года, - 1 198 тыс. руб. к исполнению за 2021 год, + 5 259 тыс. руб. к исполнению за 2020 год), что больше прогноза Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО на 252 тыс. руб. или на 6 %.

В 2026 год по прогнозу Финансового управления поступления по данному виду налога должны составить 5 042 тыс. руб. (- 30,8 % к уровню 2025 года), в 2027 году — 5 242 тыс. руб. (- 28 % к уровню 2025 года). По данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО доходы местного бюджета по данному налогу должны составить в 2026 г. - 4 908 тыс. руб. (- 2 373 тыс. руб. к уровню 2025 года), что меньше прогноза Финансового управления на 134 тыс. руб. или на 2,7 %, в 2027 г. - 5 235 тыс. руб. (- 2 046 тыс. руб. к уровню 2025 года), что меньше прогноза Финансового управления на 7 тыс. руб. или на 0,1 %.

3.1.6. Налог на имущество физических лиц:

В 2025 г. поступления от данного налога в местный бюджет запланированы в сумме — 17 290 тыс. руб. или 3 % от всей суммы налоговых и неналоговых поступлений, что больше ожидаемого исполнения за 2024 г. на 769 тыс. руб. (16 521 тыс. руб.) или на 4,7 % (2,2 % от всех ожидаемых налоговых и неналоговых доходов в 2024 году). По данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО поступления от данного вида налога в 2025 г. должны составить 17 696 тыс. руб., что на 406 тыс. руб. или на 2,3 % больше, чем в проекте местного бюджета.

По данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО исполнение в 2024 г. должно составить 16 521 тыс. руб., что совпадает с ожидаемым прогнозом Финансового управления, больше планового показателя (11 075 тыс. руб.) на 5 446 тыс. руб. или на 49,2 %.

В 2020 г. налог на имущество физических лиц составил - 7 765 тыс. руб. или 2 % всех налоговых и неналоговых доходов., в 2021 г. - 9 498 тыс. руб. или 2,3 % всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2022 г. - 10 790 тыс. руб. или 2,5 % всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2023 г. - 17 371 тыс. руб. или 3,8 % всех налоговых и неналоговых поступлений.

Поступление данного налога в местный бюджет в 2026 - 2027 годах по прогнозу Финансового управления прогнозируется в объеме – 17 290 тыс. руб. ежегодно, по прогнозу Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО поступление налога в 2026 г. составит 17 873 тыс. руб. (103,4 % к уровню прогноза Финансового управления), что больше уровня 2025 г. на 1 %, а в 2027 г. - 18 052 тыс. руб., что больше уровня 2025 г. на 2 % (104,4 % к уровню прогноза Финансового управления).

3.1.7. Земельный налог:

В 2024 году ожидается поступление земельного налога в сумме 10 422 тыс. руб. (по плану — 12 636 тыс. руб.) или 1,4 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. По данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО в 2024 г. сумма земельного налога должна составить 10 422 тыс. руб., что совпадает с прогнозом Финансового управления ожидаемого исполнения, а к утверждённому плановому показателю меньше на 2 214 тыс. руб. или на 21,2 %.

В 2020 г. - 24 082 тыс. руб. или 6,3 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2021 г. - 13 054 тыс. руб. или 3,1 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2022 г. - 11 715 тыс. руб. или 2,8 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2023 г. - 10 947 тыс. руб. или 2,4 % от всех налоговых и неналоговых поступлений.

На 2025 год прогнозируется 10 681 тыс. руб., что составит 1,8 % от всех налоговых и неналоговых поступлений или 102,5 % (на 259 тыс. руб. больше) к ожидаемому объёму 2024 года с учётом дополнительных местных льгот. По данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО поступления от земельного налога должны в 2025 г. составить 10 592 тыс. руб., что на 89 тыс. руб. или на 0,8 % меньше, чем в проекте бюджета.

Поступления по данному источнику на 2026-2027 годы определены в объемах 2025 года — 10 681 тыс. руб. ежегодно, а по данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО в 2026 г. должны составить 11 565 тыс. руб. с ростом на 9,2 % к показателю 2025 года (108,3 % к уровню прогноза Финансового управления), а в 2027 г. - 11 740 тыс. руб. с ростом 10,8 % к показателю 2025 года (109,9 % к уровню прогноза Финансового управления).

3.1.8. Транспортный налог:

В соответствии с областным законом от 29.06.2022 г. № 590-36-ОЗ «О внесении изменений в отдельные областные законы в сфере регулирования межбюджетных отношений» с 01.01.2023 года в местные бюджеты с регионального уровня передаётся норматив зачисления транспортного налога с физических лиц в размере 80 %. Расчёт налога осуществляется на основе налогооблагаемой базы по транспортному налогу за 2023 год с учётом тенденций изменения общего количества транспорта на территории города Новодвинска. Кроме того, в соответствии с областным законом от 02.10.2024 г. № 138-10-ОЗ «О внесении изменений в статью 1 областного закона «О транспортном налоге» с 1 января 2025 года в отношении отдельных категорий транспорта увеличены ставки транспортного налога в 1,4 раза. В связи с тем, что транспортный

налог с физических лиц уплачивается до 1 декабря года, следующего за налоговым периодом, то увеличение прогнозируемых поступлений по данному налогу запланировано на 2026 год.

В 2024 году ожидаемое поступление от транспортного налога в местный бюджет должно составить 24 101 тыс. руб. или 3,3 % от всех налоговых и неналоговых доходов, что больше запланированного показателя (23 403 тыс. руб.) на 3 %. По данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО поступления в 2024 году от данного вида налога должны составить 24 101 тыс. руб., что совпадает с прогнозом Финансового управления. В 2023 году транспортный налог составил сумму — 23 634 тыс. руб. или 5,1 % от всех налоговых и неналоговых доходов.

В 2025 году запланировано поступление транспортного налога в местный бюджет в размере 24 441 тыс. руб., что должно составить 4,2 % от всех налоговых и неналоговых поступлений в местный бюджет, что больше запланированного поступления в 2024 году на 4,4 %, а ожидаемого исполнения в 2024 году на 340 тыс. руб. или на 1,4 % . По данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО поступления от данного вида налога должны составить 24 212 тыс. руб., что меньше прогноза Финансового управления на 0,9 % (на 229 тыс. руб.)

В 2026 году по данным Финансового управления сумма данного налога должна составить 29 339 тыс. руб. с ростом на 20 % к уровню 2025 года, в 2027 году — 29 309 тыс. руб. с ростом на 19,9% к уровню 2025 года. По данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО поступления от данного вида налога должны составить: в 2026 г. - 28 382 тыс. руб., что меньше прогноза Финансового управления на 3,3 %, а в 2027 г. - 28 489 тыс. руб., что меньше прогноза Финансового управления на 2,8 %

3.1.9. Государственная пошлина:

В 2024 г. прогнозируемое поступление государственной пошлины (поступления в местный бюджет от государственной пошлины за совершение действий уполномоченного органа исполнительной власти Архангельской области, связанных с выдачей документов о проведении государственного технического осмотра тракторов, самоходных дорожно-строительных машин, а также иных самоходных машин и прицепов к ним, государственной регистрации мототранспортных средств, прицепов, тракторов, иных самоходных машин, самоходной дорожно-строительной техники, от выдачи удостоверений тракториста-машиниста (тракториста), временных удостоверений на право управления самоходными машинами, в том числе, взамен утраченных или пришедших в негодность на основании данных министерства транспорта Архангельской области), по остальной государственной пошлине — по ожидаемой годовой оценке поступлений в местный бюджет текущего года и сложившейся динамике в целом, должно составить 8 929 тыс. руб. или 1,2 % всех налоговых и неналоговых доходов, что больше планового показателя 5 109 тыс. руб. на 74,8 %. По данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО поступления от уплаты государственной пошлины должно составить 10 000 тыс. руб., что больше ожидаемого исполнения на 1 071 тыс. руб. или на 12 %.

В 2025 году ожидаемое исполнение должно составить 7 615 тыс. руб. или 1,3 % от всех налоговых и неналоговых доходов , что больше запланированных поступлений на 2024 год на 2 506 тыс. руб. или на 49 %., а ожидаемого показателя меньше на 1 314 тыс. руб. или на 17, 3 %. По данным Управления федеральной

налоговой службы по Архангельской области и НАО поступления от уплаты государственной пошлины должно составить 12 750 тыс. руб., что больше прогноза Финансового управления на 67,4 %.

В 2019 г — 5 715 тыс. руб. или 1,4 % всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2020 г. - 5 621 тыс. руб. или 1,5 % от всех годовых налоговых и неналоговых поступлений, в 2021 г. - 5 996 тыс. руб. или 1,4 % от всех годовых налоговых и неналоговых поступлений, в 2022 г. - 6 841 тыс. руб. или 1,6 % от всех годовых налоговых и неналоговых поступлений, в 2023 г. - 5 797 тыс. руб. или 1,3 % от всех годовых налоговых и неналоговых поступлений.

На 2026 в бюджете запланирована сумма — 7 938 тыс. руб. или + 4,2 % к уровню прогноза на 2025 г., на 2027 годы поступления запланированы в объеме 8 244 тыс. руб. или 8,3 % к уровню прогноза на 2025 г. По данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО поступления от уплаты государственной пошлины должны составить 12 750 тыс. руб. ежегодно, что больше бюджетного прогноза на 2026 г. на 60,6 %, на 2027 г. на 54,7 %.

3.1.10. Доходы от имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности:

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в 2025 г. должны составить 29 867 тыс. руб. или 5,1 % от всей суммы налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (в 2026 г. - 22 310 тыс. руб., с уменьшением к показателю 2025 г. на 7 557 тыс. руб. или на 25,3 %, в 2027 г. - 22 291 тыс. руб. с уменьшением к показателю 2025 г. на 7 576 тыс. руб. или на 25,4 %).

В 2024 г. ожидается поступлений в сумме 27 690 тыс. руб. (по плану — 28 759 тыс. руб.) или 3,8 % от всей суммы налоговых и неналоговых доходов. В 2020 г. доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности составили - 17 232 тыс. руб. или 4,5 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, 2021 г. - 20 291 тыс. руб. или 4,9 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, 2022 г. - 14 691 тыс. руб. или 3,5 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, 2022 г. - 15 132 тыс. руб. или 3,3 % от всех налоговых и неналоговых поступлений.

– Прогнозный объем доходов от 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, должен составить в 2025 году 7 120 тыс. руб., или 1,2 % от всех налоговых и неналоговых доходов, в 2026 году – 3 900 тыс. руб., с уменьшением к показателю 2025 г. на 3 220 тыс. руб. или на 45,2 %, в 2027 году – 3 900 тыс. руб., также с уменьшением к показателю 2025 г. на 3 220 тыс. руб. или на 45,2 %. Ожидаемое исполнение в 2024 г. – 8 077 тыс. руб. или 1,1 % от всех налоговых и неналоговых поступлений (102,9 % к плановому показателю в 7 850 тыс. руб.). В 2020 г. объём доходов по данной статье составил - 4 289 тыс. руб. или 1,1 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2021 г. - 6 918 тыс. руб. или 1,7 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2022 г. - 4 173 тыс. руб. или 1 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2023 г. - 3 954 тыс. руб. или 0,9 % от всех налоговых и неналоговых поступлений.

- Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городского округа (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и

автономных учреждений) в 2025 г. должны составить 52 тыс. руб. (0,009 % от всех налоговых и неналоговых поступлений), в 2024 г. планируется получить — 40 тыс. руб. (74,1% к плановому показателю в 54 тыс. руб.) или 0,005 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2020 г. доходы составили - 54 тыс. руб. или 0,01 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2021 г. - 57 тыс. руб. или 0,01 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2022 г. - 65 тыс. руб. или 0,01 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2023 г. - 75 тыс. руб. или 0,02 % от всех налоговых и неналоговых поступлений.

В 2026 планируется получать доход в сумме 52 тыс. руб. , в 2027 г. - 50 тыс. руб.

- Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов, созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений) в 2025 г. должны составить по плану 142 тыс. руб. или 0,02 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2024 г. плановое и ожидаемое поступление – 357 тыс. руб. или 0,03 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2020 г. сумма поступлений составила - 209 тыс. руб. или 0,05 % от всех налоговых и неналоговых поступлений; в 2021 г. - 226 тыс. руб. или 0,05 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2022 г. - 145 тыс. руб. или 0,03 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, 2023 г. - 202 тыс. руб. или 0,04 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2025 г. доходы по данному виду запланированы в объёме — 148 тыс. руб. с ростом к показателю 2025 года на 4,2 %, в 2027 году — 154 тыс. руб. с ростом к показателю 2025 года на 8,5 %.

-Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) должны составить в 2025 г. сумму в 2 040 тыс. руб. или 0,3 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2024 г. исполнение по данному виду дохода планируется в размере 1 988 тыс. руб. (по плану также — 1 988 тыс. руб.) или 0,3 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2020 г. сумма поступлений составила - 1 888 тыс. руб. или 0,5 % от всех налоговых и неналоговых поступлений; в 2021 г. - 2 252 тыс. руб. или 0,5 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2022 г. - 1 827 тыс. руб. или 0,4 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2023 г. - 1 955 тыс. руб. или 0,4 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2026 г. планируется получить доход в сумме 2 122 тыс. руб. с ростом к показателю 2025 г. на 82 тыс. руб. или на 4 %, в 2027 г. – 2 207 тыс. руб. с ростом к показателю 2025 г. на 167 тыс. руб. или на 8,2 %.

-Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казённых) в 2025 г. должны составить — 20 509 тыс. руб. или 3,5 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2024 г. ожидаемое исполнение составляет - 17 224 тыс. руб. или 2,3 % всех налоговых и неналоговых поступлений (93,1 % от планового показателя — 18 506 тыс. руб.). В 2020 г. были получены доходы в сумме - 10 792 тыс. руб. или 2,8 % от всех налоговых и неналоговых поступлений; в 2021 г. - 10 834 тыс. руб. или 2,6 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2022 г. - 8 477 тыс. руб. или 2 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2023 г. - 8 940 тыс. руб. или 1,9 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2026 г. запланированы поступления в сумме – 16 084 тыс. руб. с уменьшением к показателю 2025 г. на 4 425 тыс. руб. или на 21,6 % , в 2027 г. - 15 976 тыс. руб. с уменьшением к показателю 2025 г. на 4 533 тыс. руб. или

на 22,1 %.

В составе прочих поступлений от использования имущества, находящегося в собственности города Новодвинска (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казённых), учитывается: плата за наем муниципального жилищного фонда с населения. В 2025 году данные платежи должны составить 19 486 тыс. руб., в 2026 году – 15 031 тыс. руб., в 2027 году – 14 891 тыс. руб. (с учётом уровня собираемости платежей с населения в размере 80 %, ежегодного уменьшения площади муниципального жилищного фонда в связи с его приватизацией и прогнозируемым увеличением размера платы за наём жилых помещений на 13,5 %); а также поступления от размещения информации на муниципальных рекламных носителях: в 2025 году в размере 1 023 тыс. руб., в 2026 году – 1 053 тыс. руб., в 2027 году – 1 085 тыс. руб.

- 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 в 2025 году должна составить 4 тыс. руб. В 2024 году запланирована сумма 4 тыс. руб., ожидаемое поступление в местный бюджет — 4 тыс. руб. В 2026 — 2027 годах данные поступления определены в сумме 4 тыс. руб. ежегодно.

3.1.11. Платежи за негативное воздействие на окружающую среду:

Норматив отчисления в местный бюджет за негативное воздействие на окружающую среду составляет с 1 января 2020 года - 60 % в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации. За основу взяты прогнозные оценки объёмов загрязнения окружающей среды управления Росприроднадзора Архангельской области и действующих нормативов платежей за выбросы, сбросы вредных веществ и размещение отходов.

В 2025 г. сумма данных платежей должна составить 7 320 тыс. руб. или 1,3 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2024 г. прогноз поступлений составляет — 5 785 тыс. руб. (по плану — 6 240 тыс. руб.) или 0,8 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2020 году сумма полученных данных платежей составила 7 838 тыс. руб. или 2 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2021 году сумма полученных данных платежей составила 11 785 тыс. руб. или 2,8 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2022 году сумма полученных данных платежей составила 7 073 тыс. руб. или 1,7 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2023 году сумма полученных данных платежей составила 6 040 тыс. руб. или 1,3 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. Соответственно, в 2026 и 2027 годах планируется получить доход в сумме по 7 320 тыс. руб. аналогичный ожидаемому показателю 2025 года.

3.1.12. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства:

В 2025 г. сумма по данному виду доходов должна составить в местный бюджет — 1 892 тыс. руб. или 0,3 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2024 г. ожидаемое исполнение — 10 403 тыс. руб. (по плану — 8 694 тыс. руб.) или 1,4 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2020 г. поступления от оказания платных услуг и компенсации затрат государства составили - 2 684 тыс. руб. или 0,7 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2021 г. - 1 650 тыс. руб.

или 0,4 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2022 г. - 2 322 тыс. руб.
или 0,55 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2023 г. - 1 499 тыс. руб.
или 0,3 % от всех налоговых и неналоговых поступлений.

В составе данного вида доходов входят: платежи арендаторов имущества, находящегося в оперативном управлении муниципального казённого учреждения «Единая дежурно - диспетчерская служба и группа хозяйственного обслуживания», компенсирующие затраты арендодателя, связанные с текущим содержанием сдаваемого в аренду имущества (содержание и коммунальные услуги).

В 2026 г. поступления по данному источнику должны составить - 1 807 тыс. руб. или минус 4,5 % к показателю 2025 года, в 2027 году — 1 828 тыс. руб. или минус 3,4 % к показателю 2025 года.

3.1.13. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов:

Данные доходы включают в себя доходы от выкупа земельных участков собственниками дач, гаражей, доходы от выкупа объектов недвижимости субъектами малого и среднего предпринимательства, а также поступление платы за увеличение площади или выкупа земельных участков, находящихся в частной собственности, перераспределения таких земельных участков, а также земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и расположенные в границах городского округа Архангельской области «Город Новодвинск».

В 2025 году данные доходы в местный бюджет прогнозируются в сумме - 253 тыс. руб. или 0,04 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2024 г. прогнозируется получение доходов в сумме 579 тыс. руб. (по плану — 605 тыс. руб.) или 0,08 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2020 году поступления по данному источнику составили - 1 110 тыс. руб. или 0,3 % всех налоговых и неналоговых поступлений; в 2021 г. - 2 361 тыс. руб. или 0,6 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2022 г. - 2 314 тыс. руб. или 0,5 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2023 г. - 2 211 тыс. руб. или 0,4 % от всех налоговых и неналоговых поступлений.

В 2026 году доходы спрогнозированы в объёме аналогично показателю 2025 г., в 2027 году в сумме 252 тыс. руб.

3.1.14. Штрафы, санкции, возмещение ущерба:

Прогноз поступлений от штрафов, санкций, зачисляемых в местный бюджет, а также от возмещения ущерба определяется исходя из прогнозных оценок главных администраторов доходов.

В 2025 г. доходы от штрафов, санкций и возмещения ущерба спрогнозированы в сумме 3 469 тыс. руб. или 0,6 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2024 г. ожидается поступление данных доходов в сумме — 3 785 тыс. руб. (по плану — 2 791 тыс. руб.) или 0,5 % от всех налоговых и неналоговых поступлений.

В 2020 г. сумма данных поступлений составила - 4 642 тыс. руб. или 1,2 % всех налоговых и неналоговых поступлений; в 2021 г. - 2 625 тыс. руб. или 0,6 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2022 г. - 2 955 тыс. руб. или 0,7 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2023 г. - 3 982 тыс. руб. или 0,9 % от всех налоговых и неналоговых поступлений.

В 2026 г. планируется получить доход в местный бюджет в сумме 3 504 тыс. руб. с увеличением на 35 тыс. руб. или на 1 % к показателю 2025 г., в 2027 г. - 3 539 тыс. руб. с увеличением на 70 тыс. руб. или на 2 % к показателю 2025 г.

3.2. Основные выводы по формированию доходов местного бюджета на 2025 и плановый период 2026 и 2027 годов:

3.2.1. В 2025 г. планируется сокращение доходной части местного бюджета по сравнению с ожидаемыми показателями исполнения в 2024 г. (1 926 133 тыс. руб.) на 340 891 тыс. руб. или на 17,7 %, по отношению к плановым показателям сокращение доходной части в 2025 году ожидается на 266 499 тыс. руб. или на 14,4 %. При этом по налоговым и неналоговым (собственным) доходам предусматривается сокращение к ожидаемому исполнению 2024 года на 152 763 тыс. руб. или на 20,7 %, к плановому показателю исполнения наблюдается рост на 40 137 тыс. руб. или на 7,4 %. По безвозмездным поступлениям к ожидаемому исполнению намечается сокращение (1 189 653 тыс. руб.) на 188 128 тыс. руб. или на 15,8%, к плановому показателю на 01.10.2024 г. (1 311 539 тыс. руб.) сокращение составит 23,6 %.

3.2.2. Сумма доходов местного бюджета в 2024 г. от поступления налогов, которые полностью или частично поступают в местный бюджет, прогнозируемая Финансовым управлением, меньше прогноза по налогам Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО на 824 тыс. руб. или на 0,1 %, а от запланированной суммы доходов — больше на 40 137 тыс. руб. или на 7,1 %.

3.2.3. Сумма доходов местного бюджета в 2025 г. от поступления налогов, которые полностью или частично поступают в местный бюджет, прогнозируемая финансовым управлением, меньше прогноза по налогам Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО (в местном бюджете запланировано меньше, чем по прогнозу ИФНС) на 3 250 тыс. руб. или на 0,6 %, из них: по налогу на доходы физических лиц разница составляет + 4 657 тыс. руб., по налогу, взимаемому в связи с применением упрощённой системы налогообложения — меньше на 2 675 тыс. руб., по уплате государственной пошлины — меньше на 5 135 тыс. руб., по земельному налогу + 89 тыс. руб., по налогу на имущество физических лиц на — меньше на 406 тыс. руб., по транспортному налогу + 229 тыс. руб., по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы прогнозы совпадают, по сельскохозяйственному налогу — меньше на 9 тыс. руб.

3.2.4. Формирование доходной части проекта бюджета городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» на 2025 год и плановый период 2026 — 2027 годов осуществлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации.

4. Расходы местного бюджета:

4.1. Расходы местного бюджета предложены на утверждение в объеме 1 662 542 тыс. руб. или 85,9 % к утверждённому (по состоянию на 01.10.2024 г.) на 2024 год показателю (1 934 726 тыс. руб.), к ожидаемому исполнению бюджета по расходам в 2024 г. (1 881 656 тыс. руб.) — 88,4 %.

При планировании расходов местного бюджета были использованы следующие общие подходы:

1. Объемы бюджетных ассигнований на 2025 - 2027 годы принимаются на основе утверждённых ассигнований в сводной бюджетной росписи местного бюджета по состоянию на 01 октября 2024 года;

2. Объёмы бюджетных ассигнований на 2025 - 2027 годы определены с учётом:

- прекращения расходных обязательств ограниченного срока действия и исключения разовых расходов;
- обеспечение установленных показателей оплаты труда работников

муниципальных учреждений муниципального образования «Город Новодвинск», заработная плата которых осуществляется в соответствии с указами Президента Российской Федерации;

- прогнозируемых министерством образования Архангельской области размеров средней заработной платы педагогов и средней заработной платы в сфере общего образования;

- уточнения потребности средств на оплату труда иных работников муниципальных учреждений, не относящихся к категориям работников, показатели оплаты труда установлены в соответствии с указами Президента Российской Федерации, определены с учётом индексации фонда оплаты труда с 1 октября 2025 года на 4 процента, на 2026 и 2027 годы индексация не предусмотрена;

- повышение минимального размера оплаты труда с 1 января 2025 года до 22 440,00 руб. в месяц с учетом начисления на него районного коэффициента и процентной надбавки за стаж работы в районах Крайнего Севера и приравненных к ним местностях, (в 2024 году — 19 242,00 руб.);

- уточнение потребности на оплату труда в органах местного самоуправления муниципального образования «Город Новодвинск» и установления размера ежемесячного денежного вознаграждения должностных лиц, замещающих на постоянной основе муниципальные должности муниципального образования «Город Новодвинск» с 1 октября 2025 года на 4,0 процента, на 2026 — 2027 годы без индексации;

- уточнения потребности средств на оплату труда с учетом оптимизации фондов оплаты труда с начислениями на 5 процентов;

- уточнение потребности средств на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений с учётом их индексации на 2025 год на 20,5 %, на 2026 и 2027 годы индексация не предусмотрена;

- объем средств на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений и органов местного самоуправления муниципального образования «Город Новодвинск» определен из расчета 8 месяцев 2025 года, что позволит исполнить данные обязательства за декабрь — июль 2025 года. Плановая потребность в средствах на 2025 г составляет 136 224 тыс. руб.;

- уточнение потребности средств на уплату налогов и сборов предусмотрено в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах;

- уточнение объёма бюджетных ассигнований, предусмотренных на компенсацию расходов на оплату стоимости проезда и провоза багажа к месту использования отпуска и обратно работникам муниципальных учреждений и органов местного самоуправления, исходя из заявленной потребности с применением коэффициента, равного 0,7;

- уменьшение в целях обеспечения сбалансированности местного бюджета объемов бюджетных ассигнований, запланированных по отдельным мероприятиям и расходам на 2025 год с применением понижающего коэффициента, равного 0,7 к уровню 2024 года; на плановый период 2026 и 2027 годы с применением понижающих коэффициентов, равных 0,95 и 0,97 соответственно к уровню 2025 года;

- уточнение потребности средств на обслуживание муниципального долга муниципального образования «Город Новодвинск» (далее — муниципальный долг).

3. На 2025 год запланированы к реализации 13 муниципальных программ муниципального образования «Город Новодвинск» (далее — муниципальная программа). Начиная с 2026 года утверждены новые 11 программ со сроками их

реализации на 2026 — 2030 годы.

4.2. Анализ представленного проекта бюджета города Новодвинска на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов по функциональной структуре расходов показал следующее:

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы»:

Объём бюджетных ассигнований на 2025 год предусмотрен в размере 153 953 тыс. руб. Удельный вес указанных расходов в общем объёме расходов проекта городского бюджета на 2025 год составляет 9,3 %, в том числе, за счет средств областного бюджета: 9 281 тыс. руб. (осуществление государственных полномочий Архангельской области), из которых: 35 тыс. руб. - на формирование торгового реестра на 2025 — 2027 годы.

Расходы по данному разделу на 2025 год в сравнении с ожидаемым исполнением за 2024 г. (163 702 тыс. руб. или 8,7 % от общих расходов местного бюджета) определены с уменьшением на 9 749 тыс. руб. или на 6 %, а к утверждённому параметру на 01.10.2024 г. (155 995 тыс. руб. или 8,1 % от общих расходов местного бюджета) с уменьшением на 2 042 тыс. руб. или на 1,3 %.

В 2020 г. данные расходы составляли 112 757 тыс. руб. (8,2 % в общем объёме местного бюджета); в 2021 - 125 926 тыс. руб. (7,9% в общем объёме местного бюджета), в 2022 - 125 488 тыс. руб. (7,5 % в общем объёме местного бюджета), в 2023 — 150 304 тыс. руб. (7,6 % в общем объёме местного бюджета).

На плановый период по данному разделу предусмотрены следующие расходы: 2026 г. — 142 560 тыс. руб. (9 % в общем объёме расходов местного бюджета), что меньше уровня 2025 г. на 11 393 тыс. руб. или на 7,4 %; 2027 г. — 142 780 тыс. руб. (8,7 % в общем объёме расходов местного бюджета), что меньше уровня 2025 г. на 11 173 тыс. руб. или на 7,3 %.

По подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования»: в 2025 г. определены в сумме 5 368 тыс. руб., что составляет 0,3 % в общем объёме расходов местного бюджета и больше на 93,4 % или на 2 593 тыс. руб. от планового и ожидаемого показателей 2024 года (0,14 % и 0,15 %, соответственно, от общих расходов местного бюджета).

В 2020 г. данные расходы составили - 1 765 тыс. руб. (0,13 % в общем объёме местного бюджета); в 2021 г. — 2 070 тыс. руб. (0,13 % в общем объёме местного бюджета), в 2022 г. - 1 873 тыс. руб. (0,11 % в общем объёме местного бюджета), в 2023 г. — 2 634 тыс. руб. (0,13 % в общем объёме местного бюджета).

Расходы на 2026 и 2026 годы по данному подразделу планируются в объёме 2025 г.

По подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»: на функционирование представительных органов местного самоуправления города Новодвинска предлагается утвердить 8 559 тыс. руб. или 0,5 % от общих расходов местного бюджета, из которых планируется на денежное содержание председателя Городского Совета потратить — 2 039 тыс. руб., что больше утвержденного показателя в 2024 году на 73,8 %, на депутатов Городского Совета — 1 020 тыс. руб., снижение по отношению к утверждённому показателю за 2024 год составит 36,8 %, на содержание аппарата Городского Совета — 5 500 тыс. руб., снижение к утверждённому показателю за 2024 год составит 2,7 %. В 2024 г. утверждённое и ожидаемое исполнение должно составить 8 441 тыс. руб. или 0,4 % от всех расходов местного бюджета. При этом сумма заложенных средств на 2025 г.

больше ожидаемого исполнения за 2024 г. на 118 тыс. руб., то есть на 1,4 %.

В 2020 г. данные расходы составили - 5 148 тыс. руб. (0,4 % в общем объеме местного бюджета); в 2021 — 6 684 тыс. руб. (0,4 % в общем объеме местного бюджета), в 2022 — 7 198 тыс. руб. (0,4 % в общем объеме местного бюджета), в 2023 г — 8 874 тыс. руб. (0,4 % в общем объеме местного бюджета).

Расходы на 2026 и 2027 годы запланированы в объеме 7 705 тыс. руб. ежегодно (-10 % к уровню 2025 года).

По подразделу 0104 «Функционирование правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»: расходы с учетом межбюджетных трансфертов определены в сумме 122 168 тыс. руб. или 7,3 % от общих расходов местного бюджета в рамках муниципальных программ «Эффективное муниципальное управление в муниципальном образовании «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» (122 133 тыс. руб.) и муниципальной программы «Развитие малого и среднего предпринимательства и торговли на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» (35 тыс. руб.). В 2024 г. прогнозируется исполнение на сумму 134 063 тыс. руб. или 7,1 % всех расходов местного бюджета (105,7 % исполнения от утвержденных расходов местного бюджета), при этом утвержденный показатель на 01.10.2024 г. — 126 855 тыс. руб. Снижение составит в 2025 году к ожидаемому исполнению в 2024 году — 8,9 %. При этом сумма передаваемых из областного бюджета средств на исполнение государственных полномочий Архангельской области в 2025 составит 9 218 тыс. руб., что меньше утвержденного параметра на 01.10.2024 г. на 84 тыс. руб. или на 0,9 %.

В 2020 г. данные расходы составили 89 495 тыс. руб. (6,5 % в общем объеме местного бюджета); в 2021 — 94 142 тыс. руб. (5,9 % в общем объеме местного бюджета), в 2022 — 96 983 тыс. руб. (5,8 % в общем объеме местного бюджета), в 2023 — 120 088 тыс. руб. (6,1 % в общем объеме местного бюджета).

Расходы на 2026 год запланированы в объеме 115 930 тыс. руб. (- 5,1 % к уровню 2025 года), в 2027 году по данному подразделу планируются в объеме 116 272 тыс. руб. (- 4,8 % к уровню 2025 года).

По подразделу 0105 «Судебная система»: в 2025 году определены расходы в сумме 28 тыс. руб. на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации, конверты, канцелярские расходы и публикацию списков в средствах массовой информации. В 2024 г. планируются расходы в сумме 24 тыс. руб., что меньше уровня 2025 года на 4 тыс. руб. или 16,7 %

В 2026 запланированы ассигнования в объеме 150 тыс. руб. (+122 тыс. руб. к уровню 2025 года, что больше, чем в 5,4 раза), в 2027 г - 28 тыс. руб. (на уровне 2025 года).

По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»: определены в размере 12 233 тыс. руб. или 0,7 % от общей суммы расходов, из них 8 796 тыс. руб. - расходы финансового управления городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» в рамках реализации муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы»; 3 437 тыс. руб. - расходы ревизионной комиссии городского округа Архангельской области «Город Новодвинск». В 2024 г. прогнозируется сумма исполнения — 12 127 тыс. руб.

или 0,6 % от общих расходов местного бюджета, что также составляет 100 % к утвержденной сумме расходов на 01.10.2024 г. При этом планируемые расходы в 2025 г. превышают ожидаемое исполнение в 2024 г. на 106 тыс. руб. или на 0,9 %, при этом расходы на финансовое управление в 2025 году возрастут на 1,2 %, на содержание ревизионной комиссии — на 0,1 %.

В 2020 г. данные расходы составили - 8 762 тыс. руб. или 0,6 % в общем объеме местного бюджета; в 2021 г — 9 380 тыс. руб. или 0,6 % в общем объеме местного бюджета, в 2022 г — 9 647 тыс. руб. или 0,6 % в общем объеме местного бюджета, в 2023 г — 11 953 тыс. руб. или 0,6 % в общем объеме местного бюджета.

Расходы на 2026 и 2027 годы запланированы в объёме 11 401 тыс. руб. (- 6,8 % к уровню 2025 года).

По подразделу 0111 «Резервные фонды»: величина резервного фонда определена в сумме 500 тыс. руб. (0,03 % от общих расходов местного бюджета), что не превышает ограничения его размера в 3 процента от общего объёма расходов местного бюджета, согласно статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации. На 01.10.2024 г. утверждена сумма — 568 тыс. руб., планируемое исполнение — 1 068 руб. (188 % к утверждённому параметру).

В 2020 г утверждена сумма 187 тыс. руб., исполнение составило 0 руб.; в 2021 г — 0 руб. (0 % к утвержденному параметру), в 2022 г — 0 руб. (0 % к утвержденному параметру), в 2023 г — 0 руб. (0 % к утвержденному параметру).

На 2026 и 2027 годы утверждены ассигнования в сумме 500 тыс. руб. ежегодно.

По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»: установлены расходы на 2025 г. в объеме 5 097 тыс. руб. (0,3 % от общих расходов), что меньше ожидаемого исполнения в 2024 года (5 204 тыс. руб. или 0,3 % от общих расходов) на 107 тыс. руб. В 2020 г. данные расходы составили 6 656 тыс. руб. (0,5 % от общих расходов местного бюджета); в 2021 — 13 610 тыс. руб. (0,8 % от общих расходов местного бюджета); в 2022 — 7 295 тыс. руб. (0,4 % от общих расходов местного бюджета), в 2023 — 6 728 тыс. руб. (0,3 % от общих расходов местного бюджета).

Данный подраздел в 2025 г. включает в себя следующие ассигнования:

- на реализацию муниципальной программы «Развитие имущественно-земельных отношений в муниципальном образовании «Город Новодвинск» на 2021 – 2025 годы» - 2 905 тыс. руб., из них: на содержание муниципальной казны — 1 090 тыс. руб., на содержание полигона ТБО — 1 815 тыс. руб.;

- на реализацию муниципальной программы «Эффективное муниципальное управление в муниципальном образовании «Город Новодвинск» на 2021 – 2025 годы» - 1 136 тыс. руб., из которых: на уплату членских взносов в ассоциации - 146 тыс. руб., на административные штрафы, исполнительские сборы, судебные расходы, оплату судебных экспертиз — 990 тыс. руб.;

- на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 – 2025 годы» на исполнение судебных актов — 78 тыс. руб.;

- на реализацию муниципальной программы «Социальная поддержка граждан, общественных организаций и объединений на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 – 2025 годы» - 128 тыс. руб., из них: на поддержку развития территориального общественного самоуправления — 128 тыс. руб. (средства местного бюджета);

- резервные средства на реализацию инициативных проектов — 850 тыс. руб.

Расходы на 2026 год запланированы в объёме 1 506 тыс. руб. (- 3 591 тыс. руб. к

уровню 2025 года), на 2024 год - 1 556 тыс. руб. (- 3 541 тыс. руб. к уровню 2025 года).

По разделу 02 «Национальная оборона»: в 2025 г. в целях осуществления первичного воинского учета на территориях за счет средств федерального бюджета предусмотрены ассигнования в сумме 5 413 тыс. руб. или 0,3 % от общих расходов, в 2024 г. ожидается исполнение — 4 631 тыс. руб. или 100% от запланированных расходов или 0,2 % от общих расходов бюджета.

В 2020 г. данные расходы составили 3 636 тыс. руб.; в 2021 г — 3 846 тыс. руб., в 2022 г. - 3 761 тыс. руб., в 2023 г — 4 107 тыс. руб.

На 2026 г. запланированы расходы в сумме 5 941 тыс. руб. (+ 9,8 % к уровню 2025 г.), на 2027 г. — 6 160 тыс. руб. (+ 13,8 % к уровню 2025 г.).

По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»: на 2025 год предусмотрены расходы в сумме 3 951 тыс. руб. , что составит 0,2 % общих расходов, включают в себя расходы на реализацию муниципальной программы «Обеспечение общественного порядка и профилактика правонарушений на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021-2025 годы» - 244 тыс. руб. (166 тыс. руб. на организацию обеспечения общественного порядка; на организацию и проведение мероприятий, направленных на профилактику употребления наркотических средств и психотропных веществ — 65 тыс. руб.; на организацию мероприятий, направленных на профилактику терроризма и экстремизма — 13 тыс. руб.); в рамках муниципальной программы «Городское хозяйство Новодвинска на 2021-2025» - 3 707 тыс. руб. (3 667 тыс. руб. - на содержание МКУ «Единой дежурно-диспетчерская служба и группа хозяйственного обслуживания»; на изготовление схем для плана по предупреждению чрезвычайных ситуаций; на обеспечение условий софинансирования из областного бюджета расходных обязательств на приобретение и установку автономных дымовых пожарных извещателей — 22 тыс. руб.).

В 2024 г. ожидается исполнение по данному разделу — 4 987 тыс. руб. или 0,3 % общих расходов бюджета.

В 2020 г. данные расходы составили 771 тыс. руб. или 0,06 %, в 2021 г — 789 тыс. руб. или 0,05 %, в 2022 г. - 3 706 тыс. руб. или 0,2 %, в 2023 г — 3 544 тыс. руб. или 0,2%.

В 2026 и 2027 г.г. предложены расходы по данному подразделу в сумме 3 300 тыс. руб. (- 651 тыс. руб. к уровню 2025 года).

По разделу 04 «Национальная экономика»: в 2025 г. расходы запланированы в сумме 102 706 тыс. руб. (6,2 % от общих годовых расходов), в 2024 г. утверждены расходы в сумме 76 130 тыс. руб. (3,9 % общих расходов), а ожидаемое исполнение в 2024 г. — 137 024 тыс. руб. (7,3 % от общих годовых расходов).

В 2020 г. данные расходы составили 185 550 тыс. руб. (13,5 % от общих годовых расходов); в 2021 г. — 174 876 тыс. руб. (10,9 % от общих годовых расходов), в 2022 г. - 195 702 тыс. руб. (11,7 % от общих годовых расходов), в 2023 г. — 193 286 тыс. руб. (9,8 % от общих годовых расходов).

В 2026 г. планируются расходы в сумме 78 230 тыс. руб. (- 23,8 % к уровню 2025 г.), в 2027 г. планируются расходы в сумме 80 493 тыс. руб.(- 21,6 % к уровню 2025 г.).

По подразделу 0407 «Лесное хозяйство»: в рамках реализации муниципальной программы «Городское хозяйство Новодвинска на 2021 — 2025 годы»

в 2025 году на содержание лесного участка в МБУ «Флора — Дизайн» утверждены ассигнования в сумме 499 тыс. руб. (0,03 % от всех расходов местного бюджета). В 2024 г. утверждены расходы в сумме — 464 тыс. руб. (0,03 % общих расходов), а ожидаемое исполнение в 2024 г. также должно также составить — 464 тыс. руб. (0,02 % от всех расходов).

В 2020 г. расходы составили 404 тыс. руб. (0,02 % всех расходов местного бюджета), в 2021 — 454 тыс. руб. (0,03 % всех расходов местного бюджета, в 2022 г. - 416 тыс. руб. (0,02 % всех расходов местного бюджета), в 2023 г. - 465 тыс. руб. (0,02 % всех расходов местного бюджета).

В 2026 г. планируются расходы в сумме 441 тыс. руб. (- 11,6 % к уровню 2025 г.), в 2027 г. планируются расходы в сумме 454 тыс. руб. (- 9 % к уровню 2025 г.).

По подразделу 0408 «Транспорт»: в рамках реализации муниципальной программы «Городское хозяйство Новодвинска на 2021 — 2025 годы» на выполнение работ, связанных с осуществлением регулярных пассажирских перевозок по регулируемому тарифу на муниципальном маршруте № 1 «У», предусмотрены ассигнования в сумме 7 502 тыс. руб. В 2024 г. утверждены расходы в сумме 1 400 тыс. руб. или 0,07 % от всех расходов местного бюджета, а ожидаемое исполнение — 1 399 тыс. руб. или 0,07 % от всех расходов местного бюджета.

В 2020 году расходы по данной статье составили 2 914 тыс. руб. (0,2 % всех расходов местного бюджета); в 2021 г — 3 тыс. руб., в 2022 г. они составили 1 175 тыс. руб. (0,07 % всех расходов местного бюджета), в 2023 г. они составили 1 629 тыс. руб. (0,08 % всех расходов местного бюджета)

На 2026 — 2027 годы закладывается сумма 6 752 тыс. руб. на каждый год, то есть меньше на 10 % показателя 2025 года.

По подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»:

1) в 2025 г. в рамках реализации муниципальной программы «Городское хозяйство Новодвинска на 2021 — 2025 годы » запланированы расходы в сумме 88 560 тыс. руб. или 5,3 % всех расходов местного бюджета, а именно:

- на содержание МБУ «Флора-Дизайн» - 74 141 тыс. руб. или 78,4 % всех расходов по данному подразделу;

-на капитальный ремонт и ремонт дворовых территорий, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов — 2 000 тыс. руб. или 2,1 % всех расходов по данному подразделу;

- на модернизацию нерегулируемых переходов, светофорных объектов, пешеходных ограждений на автомобильных дорогах местного значения — 2 783 тыс. руб. или 2,9 % всех расходов по данному подразделу;

- на приобретение сувенирной и подарочной продукции для реализации мероприятий по предупреждению детского дорожно-транспортного травматизма — 30 тыс. руб. или 0,3 % всех расходов по данному подразделу;

- на проектирование, строительство, реконструкцию, капитальный ремонт, ремонт и содержание автомобильных дорог общего пользования и искусственных дорожных сооружений на них в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные дороги» — 9 102 тыс. руб. или 9,6 % всех расходов по данному подразделу;

- на проведение плановой диагностики автомобильных дорог общего пользования местного значения, включенных в состав Архангельской агломерации, для оценки соответствия нормативным требованиям дорог в рамках реализации национального проекта «Безопасные и качественные дороги» - 504 тыс. руб. или 0,5

% всех расходов по данному подразделу.

2) в 2025 году в рамках реализации муниципальной программы «Строительство на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» запланированы расходы в сумме 5 980 тыс. руб. или 0,4 % всех расходов местного бюджета, из них:

- разработка проектно-сметной документации по строительству автомобильной дороги по ул. Декабристов — 5 980 тыс. руб. или 6,3 % всех расходов по данному подразделу.

В 2024 г. по данному подразделу ожидаемое исполнение должно составить расходы в сумме 134 996 тыс. руб. (7,2 % от всех ожидаемых годовых расходов), что составляет 182,2 % от утверждённого параметра на 2024 г. (74 101 тыс. руб.).

В 2020 г. расходы по данному подразделу составили 181 435 тыс. руб. или 13,2 % всех расходов; в 2021 — 172 404 тыс. руб. или 10,8 % всех расходов, в 2022 г. - 192 951 тыс. руб. или 11,5 % всех расходов, в 2023 г. — 191 030 тыс. руб. или 9,7 % всех расходов.

На 2026 г. сумма расходов по данному подразделу составляет 70 272 тыс. руб. (-25,7 % к уровню показателя 2025 г.), на 2027 г. — 72 522 тыс. руб. (-23,3 % к уровню показателя 2025 г.).

По подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»: объём бюджетного финансирования на 2025 год предусмотрен в размере 165 тыс. руб. (0,01 % всех расходов местного бюджета), что аналогично плановому и ожидаемому исполнению показателя 2024 года.

В 2020 г. расходы по данному подразделу составили 797 тыс. руб. (0,06 % от всех расходов местного бюджета); в 2021 г. - 2 015 тыс. руб. (0,13 % от всех расходов местного бюджета), в 2022 г. - 1 160 тыс. руб. (0,07 % от всех расходов местного бюджета), в 2023 г. - 162 тыс. руб. (0,01 % от всех расходов местного бюджета).

Данный подраздел включает в себя следующие ассигнования:

- на реализацию муниципальной программы «Развитие имущественно-земельных отношений в муниципальном образовании «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» - 121 тыс. руб., которые предназначены на выполнение кадастровых работ в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена;

- на реализацию муниципальной программы «Развитие предпринимательства и торговли на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» - 44 тыс. руб. на организацию и проведение мероприятий для субъектов малого и среднего предпринимательства, а также для хозяйствующих субъектов в области торговли.

На 2026 г. — 2027 годы предусмотрена сумма расходов по данному подразделу составляет — 765 тыс. руб. ежегодно (более, чем в 4,6 раз превышает показатель 2025 г.), запланированы ассигнования на оплату выполнения работ по разработке проектов планировок и межевания жилых кварталов в сумме 600 тыс. руб. ежегодно.

По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»: проектом бюджета на 2025 г. расходы по данному разделу предусмотрены в сумме 72 962 тыс. руб. или 4,4 % всех расходов местного бюджета, что составит снижение на 41,6 % к уровню ожидаемого исполнения за 2024 г. (124 830 тыс. руб.) при утверждённом плане 2024 г. — 112 257 тыс. руб.

В 2020 г. расходы по данному подразделу составили 150 939 тыс. руб. (11 % от

всех расходов местного бюджета); в 2021 г — 308 437 тыс. руб. (19,2 % от всех расходов местного бюджета), в 2023 г — 420 983 тыс. руб. (21,3 % от всех расходов местного бюджета).

На 2026 г. запланированы расходы в сумме 54 994 тыс. руб. или минус 24,6 % к уровню 2025 г., на 2027 г. — 56 121 тыс. руб. или минус 23,1 % к уровню 2025 г.

По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»: на 2025 г. определены в сумме 15 469 тыс. руб. или 0,9 % всех расходов местного бюджета, что меньше ожидаемого исполнения в 2024 г. (42 451 тыс. руб.) на 26 982 тыс. руб. или на 63,6 %. Расходы на 2025 г. включают в себя:

- в рамках реализации муниципальной программы «Обеспечение содержания и использования жилищного фонда на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» — 15 113 тыс. руб. или 97,7 % расходов по данному подразделу:

- 1) 11 697 тыс. руб. - на уплату взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в пределах муниципальной доли;
- 2) 3 176 тыс. руб. - на ремонт и содержание муниципального жилищного фонда;
- 3) 240 тыс. руб. - на техническое обследование многоквартирных аварийных домов с целью признания их непригодными для проживания.

- в рамках муниципальной программы «Строительство на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» - 356 тыс. руб. (2,3 % от всех расходов по данному подразделу) на обеспечение софинансирования расходных обязательств за счет средств местного бюджета.

В 2020 г. расходы составили по данному подразделу 101 113 тыс. руб. (7,4 % от всех расходов местного бюджета); в 2021 г — 263 683 тыс. руб. (16,5 % от всех расходов местного бюджета), в 2022 г. - 281 941 (16,9 % от всех расходов местного бюджета), в 2023 г. — 231 755 (11,7 % от всех расходов местного бюджета).

На 2026 — 2027 годах запланированы расходы в сумме 12 420 тыс. руб. (- 19,7 % к уровню расходов 2025 г.).

По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство»: бюджетные ассигнования на 2025 год планируются в объёме 1 920 тыс. руб. или 0,1 % всех расходов местного бюджета, из них:

- 1 181 тыс. руб. (61,5 % всех расходов по данному подразделу) предусмотрены в рамках муниципальной программы «Развитие предпринимательства и торговли на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» на обеспечение населения услугами бани (субсидия ОАО «Блеск»);

- 739 тыс. руб. (38,5 % всех расходов по данному подразделу) - предусмотрены на субсидию для АО «Сети» на содержание городской ливневой канализации в рамках реализации муниципальной программы «Городское хозяйство Новодвинска на 2021 — 2025 годы».

В 2024 году ожидается исполнение в объёме 2 524 тыс. руб. или 0,1 % всех расходов местного бюджета, что больше, запланированного параметра на 2024 г. на 604 тыс. руб. или на 31,5 %.

В 2020 г. расходы по данному подразделу составили 49 826 тыс. руб. или 3,6 % от всех расходов местного бюджета; в 2021 г — 545 тыс. руб. или 0,03 % всех расходов местного бюджета, в 2022 г — 1 483 тыс. руб. или 0,09 % всех расходов местного бюджета, в 2023 г — 11 917 тыс. руб. или 0,6 % всех расходов местного бюджета.

На 2026 г. и 2027 годы расходы местного бюджета на этот подраздел не

предусмотрены.

По подразделу 0503 «Благоустройство»: на 2025 год прогнозируются расходы в размере 55 573 тыс. руб. или 3,3 % от всех годовых расходов, что меньше ожидаемого показателя 2024 г. (79 855 тыс. руб. или 4,2 % всех годовых расходов) на 30,4 % (запланированные расходы на 2024 год определены в сумме — 67 886 тыс. руб.), в рамках реализации следующих муниципальных программ:

1. «Городское хозяйство Новодвинска на 2021 — 2025 годы» - 51 738 или 93,1 % всех расходов по данному подразделу. Из планируемых расходов:

- 3 108 тыс. руб. - ООО «НЭСК» на содержание и ремонт сетей уличного освещения;

- 29 025 тыс. руб. - МБУ «Флора-Дизайн» на финансовое обеспечение выполнения работ по благоустройству и озеленению;

- 12 805 тыс. руб. - на оплату потребления электрической энергии на уличное освещение;

- 2 200 тыс. руб. — оборудование площадок накопления твердых коммунальных отходов жилищного фонда;

- 1 600 тыс. руб. — концепция комплексного благоустройства территории МУК «Новодвинский городской культурный центр», сквера Воинской славы и Детского парка;

- 3 000 тыс. руб. — на приобретение и установку детских игровых площадок на дворовых территориях.

2. «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2018-2024 годы» - 3 835 тыс. руб. или 6,9 % от всех расходов по данному подразделу, в том числе:

- 3 641 тыс. руб. на благоустройство общественных территорий из средств местного бюджета (средства федерального и областного бюджетов на эти цели пока не определены);

- 194 тыс. руб. на информационное освещение всероссийского онлайн-голосования граждан по выбору общественных территорий, планируемых к благоустройству в Архангельской области.

В 2020 г. расходы по данному подразделу составили 49 826 тыс. руб. или 3,6 % от всех расходов местного бюджета; в 2021 г. — 44 209 тыс. руб. или 2,8 % от всех расходов местного бюджета, в 2022 г. - 46 660 тыс. руб. или 2,8 % от всех расходов местного бюджета, в 2023 г. — 177 311 тыс. руб. или 9 % от всех расходов местного бюджета .

В 2026 г. в проекте бюджета по данному подразделу установлена сумма 42 574 тыс. руб. или минус 23,4 % к уровню расходов 2025 г., в 2027 г. — 43 701 тыс. руб. или минус 21,4 % к уровню расходов 2025 г.

По разделу 07 «Образование»: предлагается утвердить на 2025 г. расходы в размере 1 090 031 тыс. руб. или 65,6 % от всех расходов местного бюджета. По сравнению с ожидаемыми показателями на 2024 г. (1 192 667 тыс. руб. или 63,4 % всех годовых расходов), произошло снижение расходов на 102 636 тыс. руб. или на 8,6%. Из всего объёма расходов — 680 064 тыс. руб. или 62,4 % по данному разделу составляют средства областного бюджета, при этом по сравнению с утверждёнными параметрами на 01.10.2024 г. это составит снижение на 223 012 тыс. руб. или на 24,7 %.

В 2020 г. расходы по данному подразделу составили 775 410 тыс. руб. или 56,5

% от всех расходов местного бюджета; в 2021 г — 832 509 тыс. руб. или 52 % от всех расходов местного бюджета, в 2022 г. - 861 923 тыс. руб. или 51,6 % от всех расходов местного бюджета, в 2023 г. — 1 010 462 тыс. руб. или 51,2 % от всех расходов местного бюджета.

Прогнозируется на 2026 г. сумма — 1 064 732 тыс. руб. (- 2,3 % к уровню расходов 2025 г.), на 2027 г. - 1 104 295 тыс. руб. (+ 1,3 % к уровню расходов 2025 г.).

По подразделу 0701 «Дошкольное образование»: расходы в 2025 г. определены в сумме 426 256 тыс. руб. (25,6 % всех расходов местного бюджета на 2025 г.) в рамках реализации муниципальной программы «Развитие общего, дополнительного и дошкольного образования на территории муниципального образования «Город Новодвинск на 2021 — 2025 годы» на содержание 6 муниципальных бюджетных учреждений дошкольного образования. В составе данных расходов субвенция из областного бюджета составляет 302 139 тыс. руб. (70,9 % от всех расходов данного подраздела), что больше ожидаемого исполнения за 2024 г. на 7 216 тыс. руб. или на 2,4 %. Ожидаемое исполнение по данному разделу составит 424 769 тыс. руб. или 22,6 % всех ожидаемых расходов местного бюджета, что составляет 100,6 % к утверждённому показателю 2024 года.

В 2020 г. расходы по данному подразделу составили 330 373 тыс. руб. (24,1 % от всех расходов местного бюджета); в 2021 г — 346 228 тыс. руб. (21,6 % от всех расходов местного бюджета), в 2022 г — 357 523 тыс. руб. (21,4 % от всех расходов местного бюджета), в 2023 г — 397 799 тыс. руб. (20,1 % от всех расходов местного бюджета).

На 2026 г. планируется выделить 420 560 тыс. руб. (- 1,3 % к уровню расходов 2025 г.), на 2027 — 436 095 тыс. руб. (+ 2,3 % к уровню расходов 2025 г.).

По подразделу 0702 «Общее образование»: объём бюджетного финансирования на 2025 год предусмотрен в размере 516 165 тыс. руб. (31,1 % всех расходов местного бюджета) в рамках реализации муниципальной программы «Развитие общего, дополнительного и дошкольного образования на территории муниципального образования «Город Новодвинск на 2021 — 2025 годы», что в сравнении с ожидаемыми расходами в 2024 г., (611 509 тыс. руб. или 32,5 % всех ожидаемых расходов местного бюджета) меньше на 95 344 тыс. руб. или на 15,6 %. Все выделяемые средства должны пойти на содержание 5 муниципальных бюджетных учреждений общего образования. Средства областной субвенции составят 328 808 тыс. руб. или 63,7 % всех расходов по данному подразделу.

Из данных расходов:

- на финансовое обеспечение деятельности образовательных организаций предусмотрены средства в сумме 458 524 тыс. руб. (88,8 % расходов по данному подразделу);

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам за счёт средств федерального бюджета — 43 148 тыс. руб. (8,4 % от всех расходов по данному подразделу);

- на капитальный ремонт здания МОУ «СОШ № 3» предусмотрены средства в сумме 14 493 тыс. руб. (2,8 % от всех расходов по данному подразделу) — это средства местного бюджета на софинансирование ремонтных работ.

В 2020 г. расходы по данному подразделу составили 336 468 тыс. руб. (24,5 % от всех расходов местного бюджета); в 2021 г. — 370 709 тыс. руб. (23,1 % от всех расходов местного бюджета), в 2022 г. — 379 179 тыс. руб. (22,7 % от всех расходов местного бюджета), в 2023 г. — 460 643 тыс. руб. (23,3 % от всех расходов местного бюджета).

бюджета).

На 2026 г. предполагаются расходы в сумме 504 892 тыс. руб. (- 2,2 % к уровню расходов 2025 г.), а в 2027 г. — 525 454 тыс. руб. (+ 1,8 % к уровню расходов 2025 г.).

По подразделу 0703 «Учреждения дополнительного образования»: объём бюджетного финансирования на 2025 год предусмотрен в размере 110 547 тыс. руб. (6,6 % всех расходов местного бюджета) в рамках реализации муниципальной программы «Развитие общего, дополнительного и дошкольного образования на территории муниципального образования «Город Новодвинск на 2021 — 2025 годы»:

- на финансовое обеспечение деятельности 2 муниципальных бюджетных учреждений дополнительного образования предусмотрены средства в сумме — 79 584 тыс. руб. (72 % от всех расходов по данному подразделу);

- на обеспечение функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей на 2024 — 2026 годы — предусмотрены средства в сумме 30 963 тыс. руб. (28 % расходов по данному подразделу).

В 2024 г. планируется исполнение в сумме 115 852 тыс. руб. (6,2 % всех расходов бюджета), что составит 102 % от объёма утверждённых расходов, снижение расходов по данному подразделу в 2025 г. по отношению к утвержденному уровню расходов 2024 года составит 2,6 %.

В 2020 г. расходы по данному подразделу составили 87 115 тыс. руб. (6,3 % от всех расходов местного бюджета); в 2021 г — 92 169 тыс. руб. (5,8 % от всех расходов местного бюджета), в 2022 г — 93 938 тыс. руб. (5,6 % от всех расходов местного бюджета), в 2023 г — 107 767 тыс. руб. (5,5 % от всех расходов местного бюджета).

На 2026 г. планируется выделить 104 488 тыс. руб. (- 5,5 % к уровню расходов 2025 г.), на 2027 — 107 787 тыс. руб. (- 2,5 % к уровню расходов 2025 г.).

По подразделу 0707 «Молодежная политика»: расходы на 2025 г. определены в сумме 2 333 тыс. руб. (0,1 % всех расходов местного бюджета), в том числе:

- 313 тыс. руб. (0,02 % всех расходов местного бюджета) в рамках реализации муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики на территории муниципального образования «Город Новодвинск на 2021 — 2025 годы», из которых:

1) 163 тыс. руб. должны быть выделены на мероприятия в сфере молодёжной политики (7 % от всех расходов по данному подразделу);

2) на создание рабочих мест для временного трудоустройства несовершеннолетних детей в свободное от учёбы время - 150 тыс. руб. или 6,4 % расходов по данному подразделу (средства местного бюджета);

- в рамках реализации муниципальной программы «Развитие общего, дополнительного и дошкольного образования на территории муниципального образования «Город Новодвинск на 2021 — 2025 годы» определены расходы в размере 2 020 тыс. руб. или 86,6 % всех расходов по данному подразделу на проведение мероприятий на обеспечению деятельности советников директоров по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (средства федерального бюджета — 1 980 тыс. руб., средства местного бюджета — 40 тыс. руб.).

В сравнении с ожидаемым исполнением по данному подразделу в 2024 г. в сумме 3 264 тыс. руб. тыс. руб. (100 % к утверждённому параметру или 0,17 % всех годовых расходов бюджета) меньше на 931 тыс. руб. или 28,5%.

В 2020 г. расходы по данному подразделу составили 1 078 тыс. руб. (0,08 % от

всех расходов местного бюджета); в 2021 г. — 3 561 тыс. руб. (0,2 % от всех расходов местного бюджета), в 2022 г. — 4 231 тыс. руб. (0,3% от всех расходов местного бюджета), в 2023 г. — 1 335 тыс. руб. (0,0,7% от всех расходов местного бюджета).

В 2026 - 2027 годах планируются расходы в сумме 2 729 тыс. руб. ежегодно, что больше параметра 2025 г. на 17%.

По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования»: в 2025 г. расходы предусмотрены в сумме 34 730 тыс. руб. (2,1 % от всех расходов местного бюджета) со снижением к ожидаемому исполнению 2024 года на 6,8 % (37 273 тыс. руб. или 2 % от всех годовых расходов бюджета).

- средства, запланированные в рамках реализации муниципальной программы «Развитие общего, дополнительного и дошкольного образования на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» на 2025 г. составили сумму - 29 469 тыс. руб., их предлагается распределить следующим образом:

1) на содержание МКУ «ЕДДС и ГХО» - 28 884 тыс. руб. (со снижением к утверждённому показателю на 01.10.2024 г. на 1 365 тыс. руб. или на 4,5 %) или 83,2 % от всех расходов по данному подразделу;

2) на обеспечение условий для развития кадрового потенциала муниципальных образовательных организаций - 83 тыс. руб., что составляет 60,1 % от утвержденного показателя 2024 г. (0,2 % от всех расходов по данному подразделу);

3) на проведение городских мероприятий в области образования - 502 тыс. руб., что больше утвержденного показателя 2024 года больше чем, в 2,6 раза (1,4 % от всех расходов по данному подразделу).

- средства, запланированные в рамках реализации муниципальной программы «Социальная поддержка граждан, общественных организаций и объединений на территории муниципального образования «Город Новодвинск на 2021 — 2025 годы» на 2025 г. составили сумму 5 261 тыс. руб. (15,1 % от всех расходов по данному подразделу), их предлагается распределить следующим образом:

- на осуществление государственных полномочий по финансовому обеспечению оплаты стоимости питания детей в организациях отдыха детей и их оздоровления с дневным пребыванием детей в каникулярное время за счёт средств областного бюджета — 3 949 тыс. руб. с ростом к утверждённому показателю 2024 г. на 12,7 %;

- мероприятия по организации отдыха и оздоровления детей в каникулярное время за счёт средств местного бюджета — 1 312 тыс. руб., что больше утвержденного показателя 2024 г. на 13 %.

В 2020 г. расходы бюджета составляли по данному подразделу 20 376 тыс. руб. (1,5 % от всех расходов местного бюджета); в 2021 г. — 19 842 тыс. руб. (1,2 % от всех расходов местного бюджета), в 2022 г. — 27 052 тыс. руб. (1,6 % от всех расходов местного бюджета), в 2023 г. — 42 918 тыс. руб. (2,2 % от всех расходов местного бюджета).

На 2026 г. планируются расходы по данному разделу в сумме по 32 063 тыс. руб. со снижением к показателю 2025 г. на 7,7 %, в 2027 г. — 32 230 тыс. руб. с сокращением к показателю 2025 г. на 7,2 %.

По разделу 08 «Культура, кинематография» (подраздел 0801 «Культура»): расходы должны составить на 2025 год всего 89 121 тыс. руб. (5,4 % от всех расходов), что в сравнении с ожидаемым исполнением за 2024 год (104 874 тыс. руб. – 5,6 % всех

ожидаемых расходов, что составляет 105,2 % к утверждённому параметру на 2024 год) составит уменьшение расходов на 15 753 тыс. руб. или на 15 %.

В в 2020 г. расходы по данному подразделу составили — 45 527 тыс. руб. или 3,3 % всех расходов местного бюджета; в 2021 г — 45 931 или 2,9 % от всех расходов местного бюджета; в 2022 г — 49 590 тыс. руб. или 3,0 % от всех расходов местного бюджета, в 2023 г — 59 982 тыс. руб. или 3,0 % от всех расходов местного бюджета.

На 2026 г. предусмотрено выделить средства в объёме 83 111 тыс. руб. (- 6 010 тыс. руб. или минус 6,7 % к уровню 2025 г.), а в 2027 г. - 85 681 тыс. руб. (- 3 440 тыс. руб. или минус 3,9 % к уровню 2025 г.).

В 2025 году в рамках реализации муниципальной программы «Культура и туризм муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» расходы в размере 89 121 тыс. руб. распределены следующим образом:

- в сумме 87 780 тыс. руб. на обеспечение деятельности двух муниципальных учреждений культуры: «Новодвинский городской культурный центр» (далее по тексту — МУК «НГКЦ») и «Новодвинская централизованная библиотечная система» или 98,5 % расходов по данному подразделу.

- на комплектование книжных фондов библиотек и подписку на периодическую печать учтены средства в сумме 53 тыс. руб. или 0,06% расходов по данному подразделу, из них: средства федерального бюджета составят — 37 тыс. руб., средства областного бюджета - 4 тыс. руб., средства местного бюджета - 12 тыс. руб.;

- на проведение культурно - досуговых мероприятий решено выделить средства в сумме - 1 288 тыс. руб. или 1,4 % расходов по данному подразделу.

По разделу 10 «Социальная политика»: объём бюджетных ассигнований на 2025 год предусмотрен в размере 60 792 тыс. руб. или 3,7 % всех годовых расходов, что меньше ожидаемых расходов за 2024 год на 24 543 тыс. руб. или 28,8 %, а запланированных расходов по данному подразделу на 2024 г. (87 835 тыс. руб. или 4,5 % всех годовых расходов) на 27 043 тыс. руб. или на 30,8 %.

В 2020 г. расходы по данному разделу составили - 57 797 тыс. руб. или 4,2 % всех годовых расходов; в 2021 г — 68 829 тыс. руб. или 4,3 % всех годовых расходов; в 2022 г — 63 848 тыс. руб. или 3,8 % всех годовых расходов, в 2023 г — 86 573 тыс. руб. или 4,4 % всех годовых расходов

На 2026 г. планируются расходы в сумме — 57 266 тыс. руб. (- 3 526 тыс. руб. или меньше на 5,8 % к уровню 2025 г.), на 2027 г. – 56 152 тыс. руб. (- 4 640 тыс. руб. или меньше на 7,6 % к уровню 2025 г.).

По подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение»: В рамках МП «Эффективное муниципальное управление в муниципальном образовании «Город Новодвинск» на 2021-2025 годы» предусмотрены доплаты к пенсиям муниципальных служащих в сумме 3 100 тыс. руб. или 0,2 % всех расходов местного бюджета, с ростом к ожидаемому результату за 2024 год на 500 тыс. руб. или на 19,2 % из-за увеличения количества получателей пенсий.

В 2020 г. расходы по данному подразделу составляли - 518 тыс. руб. или 0,04 % всех годовых расходов; в 2021 г — 1 201 тыс. руб. или 0,07 % всех расходов бюджета, в 2022 г — 614 тыс. руб. или 0,04 % всех расходов бюджета, в 2023 г — 1 227 тыс. руб. или 0,06 % всех расходов бюджета.

На 2026 и 2027 гг. запланированы средства в сумме — 3 100 тыс. руб. ежегодно, аналогично показателю 2025 года.

По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения»: В рамках МП

«Социальная поддержка граждан, общественных организаций и объединений на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2025 год запланированы бюджетные ассигнования на предоставление дополнительных мер социальной поддержки в виде единовременной выплаты семьям граждан, погибших (умерших) в результате участия в специальной военной операции в сумме 800 тыс. руб. или 0,05 % всех расходов местного бюджета. Ожидаемые расходы в 2024 году — 600 тыс. руб. или 0,03 % всех годовых расходов местного бюджета.

В предыдущие годы расходы по данному подразделу не осуществлялись.

На 2026 и 2027 гг. расходы в местном бюджете не запланированы.

По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства»: расходы в 2025 г. запланированы в объёме 53 584 тыс. руб. или 3,2 % всех расходов бюджета, уменьшение к ожидаемому в 2024 г. - 80 199 тыс. руб. и утверждённому на 01.10.2024 г. показателю исполнения 2024 г. - 82 630 тыс. руб. соответственно на 26 615 тыс. руб. (-33,2 %) и на 29 046 тыс. руб. (- 35,2 %) соответственно.

В 2020 г. расходы по данному подразделу составили - 56 406 тыс. руб. (4,1 % всех расходов местного бюджета); в 2021 г — 66 878 тыс. руб. или 4,2 % всех расходов местного бюджета; в 2022 г - 62 147 тыс. руб. или 3,7 % всех расходов местного бюджета, в 2023 г — 84 352 тыс. руб. или 4,3 % всех расходов местного бюджета.

В 2026 г. расходы по данному разделу должны составить — 53 004 тыс. руб. (- 580 тыс. руб. или минус 1,1 % к показателю 2025 г.), в 2027 г. расходы по данному разделу должны составить — 51 890 тыс. руб. (- 1 694 тыс. руб. или минус 3,2 % к показателю 2025 г.).

В данном подразделе предусмотрено финансирование 3-х муниципальных программ:

- «Развитие общего, дополнительного и дошкольного образования на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021-2025 годы»;
- «Социальная поддержка граждан, общественных организаций и объединений на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021-2025 годы»;
- «Развитие физической культуры, спорта и повышение эффективности реализации молодёжной политики на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы».

В рамках муниципальной программы «Развитие общего, дополнительного и дошкольного образования на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021-2025 годы» предусмотрены расходы на сумму 42 166 тыс. руб. или 78,7 % от всех расходов по данному подразделу, из них:

- за счет средств областного бюджета на выплату компенсации части родительской платы за присмотр и уход за ребенком в муниципальных образовательных организациях, реализующих образовательную программу дошкольного образования, предусмотрено в 2025 году 11 655 тыс. руб. (утверждено на 2024 г. - 13 486 тыс. руб.) или 21,8 % от всех расходов по данному подразделу, в 2026 году – 15 601 тыс. руб. (+ 3 946 тыс. руб. к уровню 2025 г.), в 2027 году – 15 601 тыс. руб. (+3 946 тыс. руб. к уровню 2025 г.);

- за счёт средств местного бюджета на обеспечение питанием в муниципальных общеобразовательных учреждениях учащихся специальных (коррекционных) классов, также учащихся с ограниченными возможностями здоровья: в 2025 — 2027 гг. запланированы расходы в сумме - по 3 385 тыс. руб. ежегодно (утверждено на 2024 год — 3 385 тыс. руб.), что составит в 2025 г. - 6,3 % от всех годовых расходов по

данному подразделу;

- за счет средств федерального и областного бюджетов (доля средств местного бюджета составляет 0,1 % от всей суммы данных расходов) на обеспечение бесплатным горячим питанием обучающихся, осваивающих образовательные программы начального общего образования в муниципальных образовательных учреждениях, предусмотрено: в 2025 — 27 126 тыс. руб. (утверждено на 2024 год — 26 104 тыс. руб.) или 50,6 % от всех годовых расходов по данному подразделу, в 2026 г. - 22 927 тыс. руб. (- 4 199 тыс. руб. к уровню 2025 г.), в 2027 г. - 21 352 тыс. руб. (- 5 774 тыс. руб.).

В рамках муниципальной программы «Социальная поддержка граждан, общественных организаций и объединений на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021-2025 годы» предусмотрены расходы на сумму 11 037 тыс. руб. (на 2024 г. утверждены ассигнования в сумме — 23 832 тыс. руб.) или 20,6 % от всех расходов по данному подразделу, из них :

- на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, а также лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений, за счет субвенции федерального и областного бюджетов планируется направить на 2025 год — 7 037 тыс. руб. или 13,1 % от всех годовых расходов по данному подразделу (на 2024 год в местном бюджете предусмотрены расходы в объёме 18 720 тыс. руб.). при этом средства из федерального бюджета предусмотрены в сумме — 3 347 тыс. руб. или 47,6 % от всей суммы данных расходов, средства областного бюджета составляют сумму — 3 690 тыс. руб. или 52,4 % от суммы данных расходов. На 2026 г. предусмотрены средства — 7 091 тыс. руб. (+ 54 тыс. руб. к уровню 2025 г.), на 2027 год — 7 171 тыс. руб. (+ 134 тыс. руб. к уровню 2025 г.);

- на осуществление государственных полномочий по предоставлению детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа, выплат на приобретение благоустроенных жилых помещений в собственность или для полного погашения кредитов (займов) по договорам, обязательства заёмщика по которым обеспечены ипотекой за счет средств областного бюджета на 2025 — 2027 годы по 4 000 тыс. руб. ежегодно, что составит в 2025 г. - 7,5 % от всех годовых расходов по данному подразделу. В 2024 г. средства на данный вид расходов не были предусмотрены.

В рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта и повышение эффективности реализации молодежной политики на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» на 2025 г. предусмотрены расходы на сумму 381 тыс. руб. или 0,7 % всех годовых расходов по данному подразделу за счёт средств местного бюджета на обеспечение жильём молодых семей. На 2024 год предусмотрены средства по данному виду расходов в сумме 11 905 тыс. руб. (3 704 тыс. руб. - это средства федерального бюджета, 3 800 тыс. руб. - это средства областного бюджета, 466 тыс. руб. - это средства местного бюджета, 3 935 — это средства АО «Архангельский ЦБК»). На 2026 год средства по данному виду расходов не предусмотрены, на 2027 г. - 381 тыс. руб., то есть в рамках параметра 2025 года.

По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»: расходы на 2025 г. утверждены в объёме 3 308 тыс. руб. (0,2 % всех годовых расходов), их них:

1. Расходы в рамках реализации муниципальных программ: «Социальная

поддержка граждан, общественных организаций и объединений на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» предусмотрены в сумме 2 220 тыс. руб. или 67,1 % от всех годовых расходов по данному подразделу:

- 1 899 тыс. руб. - проведение мероприятий социальной направленности за счёт средств местного бюджета (плановый показатель на 2024 г. - 399 тыс. руб.);

- 250 тыс. руб. - на проведение мероприятий по обеспечению доступности приоритетных объектов и услуг в приоритетных сферах жизнедеятельности инвалидов и других маломобильных групп населения из местного бюджета (плановый показатель на 2024 г. - 250 тыс. руб.);

- 71 тыс. руб. - из средств областного бюджета предусмотрено на выплаты вознаграждений профессиональным опекунам (плановый показатель на 2024 г. - 69 тыс. руб.).

2. Расходы в рамках реализации муниципальной программы «Эффективное муниципальное управление в муниципальном образовании «Город Новодвинск» на 2021 – 2025 годы» запланированы в сумме 368 тыс. руб. (11,1 % всех расходов по данному подразделу) на выплаты гражданам в связи с присвоением муниципальных наград и увековечивании памяти о жителях города Новодвинска. На 2026 — 2027 годы утверждены средства в этом же объёме.

3. Расходы в рамках муниципальной программы «Развитие общего, дополнительного и дошкольного образования на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» предусмотрены на осуществление периодических денежных выплат на компенсацию расходов за наем (поднаем), аренду жилого помещения педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций, подведомственных администрации муниципального образования «Город Новодвинск», по программе «Земский учитель» на 2025 год в объёме 720 тыс. руб. или 21,8 % от всех годовых расходов по данному подразделу, что на 90 тыс. руб. больше, чем запланировано на 2024 год. На 2026 — 2027 годы утверждены средства в этом же объёме.

Запланированные ассигнования по данному подразделу на 2025 год больше ожидаемого исполнения (1 936 тыс. руб.) и утверждённого на 01.10.2023 г. (2 005 тыс. руб.) по данному подразделу на 1 372 тыс. руб. (на 70,9 %) и 1 303 тыс. руб. (на 65 %) соответственно.

В 2020 г. расходы по данному подразделу составили - 873 тыс. руб. или 0,06 % от всех расходов местного бюджета; в 2021 г — 750 тыс. руб. или 0,05 % всех расходов бюджета местного бюджета, в 2022 г — 1 087 тыс. руб. или 0,07 % всех расходов местного бюджета, в 2023 г — 994 тыс. руб. или 0,05 % всех расходов местного бюджета.

На 2025 г. и 2026 г планируются расходы в сумме 1 162 тыс. руб. (- 2 146 тыс. руб. к показателю 2025 г. или минус 74,9 %).

По разделу 11 «Физическая культура и спорт»: Запланированные расходы на 2025 г. составили по разделу сумму - 40 483 тыс. руб. или 2,4 % всех годовых расходов местного бюджета, что меньше утверждённых параметров по состоянию на 01.10.2024 г. и ожидаемых по исполнению (55 271 тыс. руб.) на 14 788 тыс. руб. (26,8 %).

По подразделу 1102 «Массовый спорт»: расходы на 2025 г. утверждены в объёме 40 483 тыс. руб. (2,4 % всех расходов местного бюджета).

В рамках муниципальной программы «Развитие физической культуры, спорта, туризма и повышение эффективности реализации молодежной политики на территории МО «Город Новодвинск» на 2021-2025 годы» на 2025 год предусмотрены бюджетные ассигнования из местного бюджета:

- на проведение мероприятий по развитию физической культуры и спорта – 4 369 тыс. руб. (на 2024 г. утверждено 5 397 тыс. руб.) или 10,8 % от всех расходов по данному подразделу;

- на содержание МБУ «Новодвинская спортивная школа» - 36 114 тыс. руб. (89,2 % от всех расходов по данному подразделу), больше к утверждённому показателю 2024 г. на 1 251 тыс. руб. или на 3,6 %.

В 2020 г. расходы по данному разделу составляли – 28 239 тыс. руб. или 2,1% всех расходов местного бюджета; в 2021 г — 35 656 тыс. руб. или 2,2 % всех расходов местного бюджета, в 2022 г — 29 907 тыс. руб. или 1,8 % всех расходов местного бюджета, в 2023 г — 39 171 тыс. руб. или 2 % всех расходов местного бюджета.

На 2026 г. предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 33 085 тыс. руб. (- 7 398 тыс. руб. или минус 18,3 % к уровню 2025 г.), в 2027 г. - в сумме 34 129 тыс. руб. (- 6 354 тыс. руб. или на 15,7 % к уровню 2025 г.).

По подразделу 1103 «Спорт высших достижений»: в 2025 - 2027 годах ассигнования не предусмотрены.

По разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»: в 2025 г. предусмотрены ассигнования в сумме 43 130 тыс. руб. или 2,6 % в структуре расходов местного бюджета, что превышает ожидаемое исполнение за 2024 г. (8 335 тыс. руб.) более, чем в 5 раз, а утверждённого параметра на 2024 г. (25 110 тыс. руб.) больше на 18 020 тыс. руб. или на 71,7 %.

В 2020 г. расходы по данному разделу составляли - 11 673 тыс. руб. или на 0,9 % всех годовых расходов местного бюджета; в 2021 — 5 211 тыс. руб. или 0,3 % всех годовых расходов местного бюджета, в 2022 г — 7 558 тыс. руб. или 0,45 % всех расходов местного бюджета, в 2023 г — 5 718 тыс. руб. или 0,3 % всех расходов местного бюджета.

Для обслуживания муниципального долга (уплату процентов за пользование кредитными средствами) в 2026 г планируется предусмотреть ассигнования в размере также 60 991 тыс. руб., что на 17 861 тыс. руб. или 41,4% больше показателя 2025 г., в 2027 г. — 80 157 тыс. руб. на 26 051 тыс. руб. или на 85,8 % больше показателя 2025 г.

4.3. Основные выводы по формированию расходов местного бюджета на 2025 и плановый период 2026 и 2027 годов:

4.3.1. Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам бюджетной классификации расходов местного бюджета на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов, представленное в материалах к проекту бюджета, соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации;

4.3.2. Расходы местного бюджета на 2025 год планируются с сокращением к плану 2024 г. на 272 184 тыс. руб. или на 14,1 %, к ожидаемому исполнению на 219 114 тыс. руб. или на 11,6 %;

4.3.3. На 2026 год запланировано сокращение объёма расходов местного бюджета на 78 332 тыс. руб. или на 4,7 % к уровню 2025 г. , на 2027 год запланировано сокращение к уровню объёма расходов 2025 г. на 13 274 тыс. руб. или на 0,8 %;

4.3.4. В проекте местного бюджета на 2025 год расходы распределены

следующим образом:

- на социальную сферу (образование, культура, социальная политика, физическая культура и спорт) приходится 77 % всех расходов местного бюджета;
- на решение общегосударственных вопросов, в том числе, на содержание органов местного самоуправления — 9,2 % всех расходов местного бюджета;
- на решение вопросов экономики и жилищно-коммунального хозяйства — 10,6 % всех расходов местного бюджета;
- на решение вопросов национальной обороны и национальной безопасности — 0,6 % всех расходов местного бюджета;
- на обслуживание муниципального долга -2,6 % всех расходов местного бюджета.

5. Субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, физическим лицам

В проекте бюджета на 2025 год не предусматривается предоставление данных субсидий из местного бюджета.

6. Дефицит местного бюджета и источники финансирования дефицита местного бюджета

Дефицит местного бюджета на 2025 год предлагается утвердить в размере 77 300 тыс. руб.: в том числе за счет кредитов кредитных организаций 45 000 тыс. руб. Доля дефицита бюджета (соотношение объема привлекаемых кредитов) составляет 7,7 % от налоговых и неналоговых доходов местного бюджета и соответствует нормативу, установленному статьёй 92.1 БК РФ. На 2026 и 2027 годы дефицит планируется в размере 50 000 тыс. руб. (8,2 %) и (7,8 %) соответственно.

Источником финансирования дефицита местного бюджета предлагается: привлечение кредитов от кредитных организаций, кредиты других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. В 2025 г. планируется привлечение кредитов кредитных организаций в сумме 321 667 тыс. руб., привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации — 70 000 тыс. руб., в 2026 году — 371 667 тыс. руб. и 60 000 тыс. руб. соответственно, в 2027 г — 421 666 тыс. руб. и 65 000 тыс. руб. соответственно.

Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в 2025 году составит 32 300 тыс. руб. (увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов 1 976 909 тыс. руб., уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов 2 009 209 тыс. руб.), в 2026 - 2027 годах изменение остатков не предусмотрено.

Верхний предел муниципального долга по кредитным соглашениям и договорам установлен в следующих размерах: на 01.01.2026 – 293 000 тыс. руб.; на 01.01.2027 – 343 000 тыс. руб.; на 01.01.2028 – 393 000 тыс. руб.

7. Общие выводы:

На основании экспертизы проекта решения Городского Совета депутатов городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» «О бюджете муниципального образования «Город Новодвинск» на 2025 год и плановый период 2026 и 2027 годов», ревизионная комиссия делает вывод, что при формировании

бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» на 2025 год и плановый период 2026 - 2027 годов учтены основные принципы бюджетной системы Российской Федерации и требования Бюджетного кодекса Российской Федерации, поэтому рекомендует к рассмотрению проект решения «О бюджете муниципального образования «Город Новодвинск» на 2025 и плановый период 2026 и 2027 годов » на сессии Городского Совета депутатов городского округа Архангельской области «Город Новодвинск».

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