



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

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

ул. Пролетарская, д. 57,  
г. Новодвинск, Архангельская область, 164900,  
тел. (818-52) 4-86-66,  
факс (818-52) 4-86-66  
ОГРН 1102903000485,  
ИНН 2903009544, КПП 290301001,  
30. 11. 2023 г. № 01-11-01/92

Председателю  
Городского Совета депутатов  
городского округа  
Архангельской области  
«Город Новодвинск»  
Дмитриевскому В.А.

Уважаемый Виктор Александрович!

Ревизионная комиссия городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» (далее — ревизионная комиссия) в соответствии с Уставом городского округа Архангельской области «Город Новодвинск», регламентом ревизионной комиссии городского округа Архангельской области «Город Новодвинск», утвержденным решением тридцать девятой внеочередной сессии Городского Совета депутатов муниципального образования «Город Новодвинск» шестого созыва от 28.10.2021 г. № 184, направляет в Городской Совет депутатов городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» Заключение по результатам экспертизы проекта решения Городского Совета депутатов городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» «О бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (приложение: в 1 экз. на 30 страницах).

Прошу разместить данное Заключение на официальном сайте Городского Совета депутатов городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» (Новодвинск-горсовет. РФ).

Председатель

А.Ю. Русаков





**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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов на предмет соответствия проекта бюджета городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» (далее — проект местного бюджета) на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2023 г. и направлен в ревизионную комиссию 17 ноября 2023 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;
- 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 2024 году и среднесрочной перспективе сохранится направленность бюджетной политики городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» на решение приоритетных задач социально-экономического развития, установленных указами Президента Российской Федерации от 07.05.2018 года № 204 «О национальных целях и стратегических задачах развития Российской Федерации на период до 2024 года», от 21.07.2020 № 474 «О национальных целях развития Российской Федерации на период до 2030 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.

**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 Постановлении 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 31.10.2023 № 1019-па одобрен прогноз социально-экономического развития городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 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 2024 год по доходам в прогнозируемой сумме 1 545 820 тыс. руб. (ожидаемое исполнение за 2023 г. – 1 854 842 тыс. руб., по плану — 1 895 031 тыс. руб.), по расходам в сумме 1 589 820 тыс. руб. (ожидаемое исполнение за 2023 г. – 1 939 842 тыс. руб., по плану — 1 959 153 тыс. руб.), дефицитом бюджета в сумме 44 000 тыс. руб. (план 2023 г. – 66 101 тыс. руб.). По отношению к утверждённым по состоянию на 01.10.2023 года показателям местного бюджета, на 2024 год сокращение соответственно должно составить: по доходам к плану - 22,6 %, а по ожидаемому исполнению — на 20 %; по расходам: к плану — на 23,2 %, по ожидаемому исполнению меньше на 22 %. По дефициту: в 2024 г. запланировано сокращение на 33,4% к плановым показателям 2023 г.

В составе доходов на 2024 г. предусмотрено поступление межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы РФ в сумме 1 050 242 тыс. руб. (прогноз на 2025 г. – 918 790 тыс. руб., на 2026 г. — 954 956 тыс. руб.) или меньше на 24,5 % к ожидаемым и к плановым показателям за 2023 г., из них:

- дотации бюджетам муниципальных образований на 2024 г. в сумме 318 157 тыс. руб. (прогноз на 2025 г. – 147 491 тыс. руб., на 2026 г. – 152 866 тыс. руб. ) или на 254,7 % больше к утверждённым показателям бюджета 2023 г.;

- субвенции бюджетам муниципальных образований на 2024 г. в сумме 701 154 тыс. руб. (прогноз на 2025 г. – 739 958 тыс. руб., на 2026 г. – 769 678 тыс. руб.) или на 7,2 % больше к утверждённым показателям бюджета 2023 г.;

- субсидии бюджетам муниципальных образований на 2024 г. в сумме 30 675 тыс. руб. (прогноз на 2025 г. – 30 730 тыс. руб., на 2026 г. – 31 801 тыс. руб. ) или меньше в 12 раз к утверждённым показателям бюджета 2023 г.;

- иные межбюджетные трансферты на 2024 г. в сумме 256 тыс. руб. ( прогноз на 2025 г. — 611 тыс. руб., на 2026 г. - 611 тыс. руб.), в 2023 году ожидаемое исполнение должно составить 236 082 тыс. руб.

На 2024 г. и плановый период 2026 — 2026 годов прогнозируются следующие доходы, расходы и дефицит бюджета Города Новодвинска:

Показатель	План 2023 г. (тыс. руб.)	Ожидаемое исполнение за 2023 г. (тыс.руб.)	Прогноз на 2024 г. (тыс. руб.)	% к ожидаемому исполнению за 2023 г.	Прогноз на 2025 г. (тыс.руб.)	% к ожидаемому исполнению за 2023 г.	Прогноз на 2026 г. (тыс. руб.)	% к ожидаемому исполнению за 2023 г.
Доходы	1 895 031	1 854 842	1 545 820	83,3	1 437 190	77,5	1 501 700	81
Расходы	1 959 153	1 939 842	1 589 820	82	1 482 190	76,4	1 546 700	79,7
Дефицит	66 101	66 101	44 000	66,6	45 000	68,1	45 000	68,1

### 3. Доходы местного бюджета:

Исходными данными для разработки доходной части местного бюджета на 2024 г. являются параметры принятого Администрацией варианта прогноза социально-экономического развития муниципального образования «Город Новодвинск» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

3.1. По структуре доходных источников проект местного бюджета на 2024 г. отличается от структуры доходов местного бюджета, сложившейся в 2019 - 2023 годах: так значительно сократилась доля земельного налога в общей структуре налоговых и неналоговых доходов, доля транспортного налога, наоборот, возросла.

В общей сумме налоговых и неналоговых доходов местного бюджета — 495 578 тыс. руб., наибольший удельный вес, по-прежнему, занимает налог на доходы физических лиц – 382 365 тыс. руб. (утверждено в бюджете на 01.10.2023 г. – 385 720 тыс. руб.) или 77,2 %, земельный налог должен составить сумму – 12 636 тыс. руб. (утверждено в бюджете на 01.10.2023 г. – 11 374 тыс. руб.) или 2,5 % от всех налоговых и неналоговых доходов, также налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения должен составить 14 497 тыс. руб. или 2,9 % от всех налоговых и неналоговых доходов (утверждено в бюджете на 01.10.2023 г. - 13 424 тыс. руб.), доходы от имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности должны составить 24 759 тыс. руб. или 5 % от всех налоговых и неналоговых доходов (утверждено в бюджете на 01.10.2023 г. - 22 262 тыс. руб.), транспортный налог планируется в сумме 23 403 тыс. руб. или 4,7 % всех налоговых и неналоговых доходов (утверждено на 01.10.2023 год — 23 639 руб.), налог на имущество физических лиц должен составить 14 079 тыс. руб. или 2,8 % всех налоговых и неналоговых доходов (утверждено в бюджете на 01.10.2023 года — 12 057 тыс. руб.). На остальные доходные источники приходится 4,9 % (по утверждённым параметрам на 01.10.2023 г. в общей сумме налоговых и неналоговых доходов они должны составить — 5,6 %).

#### 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 2024 г. – 382 365 тыс. руб. Объём поступлений налога на доходы физических лиц рассчитан на основании показателя - объема фонда оплаты труда по полному кругу предприятий (организаций, учреждений) и расчётных ставок налога с учётом соотношений показателей налога и фонда оплаты труда за предыдущие годы.

Норматив отчислений от НДФЛ в местный бюджет в 2023 г. составит - 36,5 %.

Динамика поступления налога в местный бюджет следующая:

- 2019 год — 278 558 тыс. руб. (+ 17 632 тыс. руб. к 2018 г.);

- 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.);

- ожидаемое исполнение в 2023 г. – 355 177 тыс. руб. или 77,8 % от всех ожидаемых налоговых и неналоговых поступлений.(по плану — 385 720 тыс. руб.) или больше на 13 361 тыс. руб. по сравнению с показателем 2022 г. По данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО доходы местного бюджета от налога на доходы физических лиц в 2023 г. должны составить 345 233 тыс. руб., что меньше на 9 944 тыс. руб. ожидаемого исполнения по данным финансового управления городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» (далее по тексту — финансовое управление), меньше на 40 487 тыс. руб. к утверждённому плановому показателю на 2023 г.

По данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО доходы местного бюджета от налога на доходы физических лиц на 2024 г. спрогнозированы в сумме 369 540 тыс. руб. (на 12 825 тыс. руб. меньше, чем запланировано в проекте бюджета — письмо ФНС от 20.10.2023 г.).

В 2025 г. прогнозируется собрать НДСЛ в размере — 407 748 тыс. руб. (+ 6,6 % к прогнозу 2024 г.), а в 2026 г. - 435 268 тыс. руб. (+ 13,8 % к прогнозу 2024 г.). По данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО доходы местного бюджета от налога на доходы физических лиц в 2025 г. должны составить 392 464 тыс. руб. (- 15 284 тыс. руб. к прогнозу финансового управления), а в 2026 г. - 409 264 тыс. руб. (- 26 004 тыс. руб. к прогнозу финансового управления).

### **3.1.2. Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации:**

В 2024 г. в бюджет города Новодвинска будут поступать доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, моторные масла, автомобильный и прямогонный бензин. Общая сумма поступлений в 2024 г. должна составить сумму — 4 212 тыс. руб. (0,9 % от всех налоговых и неналоговых доходов). В 2023 г. ожидаемое поступление от данных акцизов должно составить 4 078 тыс. руб. (0,9 % всех налоговых и неналоговых доходов), в 2022 г. поступление составило 4 142 тыс. руб. (1 % всех налоговых и неналоговых доходов), в 2021 г. сумма налога составила — 3 187 тыс. руб. (0,8 % всех налоговых и неналоговых доходов).

Дифференцированный норматив отчислений доходов от уплаты акцизов на нефтепродукты в бюджет города Новодвинска рассчитан в размере 0,07595 с учётом протяжённости дорог местного значения — 41,7 км. По расчетам Министерства финансов Архангельской области в бюджет муниципального бюджет данный налог будет зачисляться в 2025 году – 4 306 тыс. руб., в 2026 году – 4 415 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 2024 год — 14 497 тыс. руб., что больше ожидаемого исполнения в 2023 г. (12 366 тыс. руб.) на 2 131 тыс. руб., по сравнению с прогнозом, данным Управлением федеральной налоговой

службы по Архангельской области и НАО на 2024 год (13 973 тыс. руб.) на 524 тыс. руб. или на 3,6 %.

В 2023 году по данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО ожидается получение данного налога в объёме 12 977 тыс. руб., что больше прогноза финансового управления на 611 тыс. руб. или на 4,9 %. В 2025 ожидается сумма — 15 017 тыс. руб. (103,6 % к уровню 2024 г.), по прогнозу Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО — 16 770 тыс. руб. (111,7 % к уровню прогноза финансового управления), в 2026 году ожидается сумма — 15 627 тыс. руб. (107,8 % к уровню 2024 г.), по прогнозу Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО — 17 966 тыс. руб. (115 % к уровню прогноза финансового управления).

#### **3.1.4. Налог, взимаемый с применением патентной системы налогообложения:**

Прогноз налога на 2024 год рассчитан на основе сложившейся фактической доходности местного бюджета по данному источнику за 7 месяцев 2022 года, общей оценки поступлений данного налога за 2023 год администратором доходов, коэффициента досчёта до ожидаемой оценки текущего года и применением индексов физического роста субъектов предпринимательства и изменения налогового законодательства. Объём поступлений прогнозируется в сумме 3 294 тыс. руб. По данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО доходы местного бюджета в 2024 г. по данному виду налога должны составить 5 439 тыс. руб., что больше прогноза финансового управления на 2 145 тыс. руб. или на 65,1 %.

Поступления данного налога в местный бюджет в 2023 году должны составить 3 108 тыс. руб. (- 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 меньше прогноза Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО на 1 699 тыс. руб. или на 35,3 %.

В 2025 год по прогнозу финансового управления поступления по данному виду налога должны составить 3 412 тыс. руб. (+ 3,6 % к уровню 2024 года), в 2026 году — 3 551 тыс. руб. (+ 7,8 % к уровню 2024 года). По данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО доходы местного бюджета по данному налогу должны составить в 2025 г. - 5 826 тыс. руб. (+ 387 тыс. руб. к уровню 2024 года), что больше прогноза финансового управления на 2 414 тыс. руб. или на 70,8 %, в 2026 г. - 6 241 тыс. руб. (+ 2 690 тыс. руб. к уровню 2024 года), что больше прогноза финансового управления на 2 690 тыс. руб. или на 75,8 %.

#### **3.1.5. Налог на имущество физических лиц:**

В 2024 г. поступления от данного налога в местный бюджет запланированы в сумме — 14 079 тыс. руб. или 2,8 % от всей суммы налоговых и неналоговых поступлений, что больше ожидаемого исполнения за 2023 г. на 2 022 тыс. руб. (2,6 % от всех ожидаемых налоговых и неналоговых доходов). По данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО поступления от данного вида налога в 2024 г. должны составить 15 251 тыс. руб., что на 1 172 тыс. руб. или на 8,3 % больше, чем в проекте местного бюджета. В 2019 г. в местный бюджет поступило - 9 405 тыс. руб. или 2,3 % всех налоговых и неналоговых поступлений, в 2020 г. - 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.

По данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО исполнение в 2023 г. должно составить 14 050 тыс. руб., что больше планового и ожидаемого прогноза финансового управления (12 057 тыс. руб.) на 1 993 тыс. руб. или на 16,5 %.

Поступление данного налога в местный бюджет в 2025 - 2026 годах по прогнозу финансового управления прогнозируется в объеме – 14 079 тыс. руб. ежегодно, по прогнозу Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО поступление налога в 2025 г. составит 15 453 тыс. руб. (109,8 % к уровню прогноза финансового управления), что больше уровня 2024 г. на 1,3 %, а в 2026 г. - 15 657 тыс. руб., что больше уровня 2024 г. на 2,7 % (111,2 % к уровню прогноза финансового управления).

### **3.1.6. Земельный налог:**

В 2023 году ожидается поступление земельного налога в сумме 10 345 тыс. руб. (по плану — 11 374 тыс. руб.) или 2,3 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. По данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО в 2023 г. сумма земельного налога должна составить 10 722 тыс. руб., что больше прогноза финансового управления ожидаемого исполнения на 377 тыс. руб. или на 3,6 %, а к утверждённому плановому показателю меньше на 652 тыс. руб. или на 5,7 %.

В 2019 г. - 55 131 тыс. руб. или 13,5 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, 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.

На 2024 год прогнозируется 12 636 тыс. руб., что составит 2,5 % от всех налоговых и неналоговых поступлений или 122,1 % (на 2 291 тыс. руб. больше) к ожидаемому объёму 2023 года с учётом дополнительных местных льгот. По данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО поступления от земельного налога должны составить 11 491 тыс. руб., что на 1 145 тыс. руб. или на 9,1 % меньше, чем в проекте бюджета. Поступления по данному источнику на 2025-2026 годы определены в объемах 2024 года — 12 636 тыс. руб. ежегодно, а по данным Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО в 2025 г. должны составить 11 667 тыс. руб. с ростом на 1,5 % к показателю 2024 года (92,3 % к уровню прогноза финансового управления), а в 2026 г. - 12 851 тыс. руб. с ростом 11,8 % к показателю 2024 года (101,7 % к уровню прогноза финансового управления).

### **3.1.7. 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 2022 год с учётом тенденций изменения общего количества транспорта на территории города Новодвинска.

В 2024 году запланировано поступление транспортного налога в местный бюджет в размере 23 403 тыс. руб. что должно составить 4,7 % от всех налоговых и неналоговых поступлений в местный бюджет, что меньше запланированного и



ожидаемого исполнения в 2023 году на 236 тыс. руб. или на 1 % . В 2025 году сумма данного налога должна составить 23 380 тыс. руб. с уменьшением на 0,1 % к уровню 2024 года, в 2026 году — 23 357 тыс. руб. с уменьшением на 0,2 % к уровню 2024 года.

### **3.1.8. Государственная пошлина:**

В 2024 г. прогнозируемое поступление государственной пошлины (поступления в местный бюджет от регистрации и государственного технического осмотра 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, составит в общей сумме налоговых и неналоговых доходов 5 109 тыс. руб. или 1 % всех налоговых и неналоговых доходов. В 2023 году ожидаемое исполнение должно составить 5 855 тыс. руб. или 1,3 % от всех налоговых и неналоговых доходов (плановый показатель составляет 7 658 тыс. руб.), что больше запланированных поступлений на 2024 год на 746 тыс. руб. или на 12,7 %

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.

На 2025 запланирована сумма — 5 287 тыс. руб. или + 3,5 % к уровню прогноза на 2024 г., на 2026 годы поступления запланированы в объеме 5 495 тыс. руб. или 7,6 % к уровню прогноза на 2024 г.

### **3.1.9. Доходы от имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности:**

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности в 2024 г. должны составить 24 759 тыс. руб. или 5 % от всей суммы налоговых и неналоговых доходов местного бюджета (в 2025 г. - 21 364 тыс. руб., с уменьшением к показателю 2024 г. на 3 395 тыс. руб. или на 13,7 %, в 2026 г. - 21 096 тыс. руб. с уменьшением к показателю 2024 г. на 3 663 тыс. руб. или на 14,8 %.

В 2023 г. ожидается поступлений в сумме 17 637 тыс. руб. (по плану — 22 262 тыс. руб.) или 3,9 % от всей суммы налоговых и неналоговых доходов. В 2019 г. доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности составили - 23 097 тыс. руб. или 5,6 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, 2020 г. - 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.

- 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 2024 году 3 850 тыс. руб., или 0,8 % от всех налоговых и неналоговых доходов, в 2025 году – 3 900

тыс. руб., с ростом к показателю 2024 г. на 150 тыс. руб. или на 1,3 %, в 2026 году – 3 900 тыс. руб., с ростом к показателю 2024 г. тоже на 150 тыс. руб. или на 1,3 %. Ожидаемое исполнение в 2023 г. – 3 056 тыс. руб. или 0,7 % от всех налоговых и неналоговых поступлений (47,3 % от планового показателя в 6 463 тыс. руб.). В 2019 г. объём доходов по данной статье составил - 9 057 тыс. руб. или 2,2 % от всех налоговых и неналоговых поступлений; 2020 г. - 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.

- 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 2024 г. должны составить 54 тыс. руб. (0,01 % от всех налоговых и неналоговых поступлений), в 2023 г. планируется получить — 56 тыс. руб. (100 % к плановому показателю) или 0,01 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2019 г. доходы составили - 653 тыс. руб. или 0,16 % от всех налоговых и неналоговых поступлений, 2020 г. - 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 2025 г. планируется получать доход в сумме 52 тыс. руб., в 2026 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 2024 г. должны составить по плану 357 тыс. руб. или 0,07 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2023 г. ожидаемое поступление – 175 тыс. руб. (по плану — 482 тыс. руб.) или 0,04 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2019 г. сумма поступлений составила - 650 или 0,12 % от всех налоговых и неналоговых поступлений; 2020 г. - 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. В 2025 г. доходы по данному виду запланированы в объёме — 371 тыс. руб. с ростом к показателю 2024 года на 3,9 %, в 2026 году — 386 тыс. руб. с ростом к показателю 2024 года на 8,1 %.

- Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков) должны составить в 2024 г. сумму в 1 988 тыс. руб. или 0,4 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2023 г. исполнение по данному виду дохода планируется в размере 1 930 тыс. руб. (по плану — 1 887 тыс. руб.) или 0,4 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2019 г. сумма поступлений составила 2 391 тыс. руб. или 0,6 % всех налоговых и неналоговых доходов; в 2020 г. - 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 2025 г. планируется получить доход в сумме 2 048 тыс. руб. с ростом к показателю 2024 г. на 60 тыс. руб. или на 3 %, в 2026 г. – 2 109 тыс. руб. с ростом к показателю 2024 г. на 121 тыс. руб. или на 6,1 %.

- Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и

автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казённых) в 2024 г. должны составить — 18 506 тыс. руб. или 3,7 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2023 г. ожидаемое исполнение составляет - 12 416 тыс. руб. или 2,7 % всех налоговых и неналоговых поступлений (92,9 % от планового показателя — 13 370 тыс. руб.). В 2019 г. были получены доходы в сумме – 9 921 тыс. руб. или 2,4 % от всех налоговых и неналоговых поступлений; в 2020 г. - 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 2025 г. запланированы поступления в сумме – 14 989 тыс. руб. с уменьшением к показателю 2024 г. на 3 517 тыс. руб. или на 19 % , в 2026 г. - 14 647 тыс. руб. с уменьшением к показателю 2024 г. на 3 859 тыс. руб. или на 20,9 %.

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 2024 году данные платежи должны составить 17 529 тыс. руб., в 2025 году – 13 981 тыс. руб., в 2026 году – 13 609 тыс. руб.; а также поступления от размещения информации на муниципальных рекламных носителях: в 2024 году в размере 977 тыс. руб., в 2025 году – 1 008 тыс. руб., в 2026 году – 1 038 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 2024 году должна составить 4 тыс. руб. В 2023 году запланирована сумма 4 тыс. руб., ожидаемое поступление в местный бюджет — 4 тыс. руб. В 2025 — 2026 годах данные поступления определены в сумме 4 тыс. руб. ежегодно.

### **3.1.10. 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 2024 г. сумма данных платежей должна составить 6 240 тыс. руб. или 1,3 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2023 г. прогноз поступлений составляет — 6 067 тыс. руб. (по плану — 7 200 тыс. руб.) или 1,3 % 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. Соответственно, в 2025 и 2026 годах планируется получить доход в сумме по 6 240 тыс. руб. аналогичный ожидаемому показателю 2024 года.

### **3.1.11. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства:**

В 2024 г. сумма по данному виду доходов должна составить в местный бюджет — 1 588 тыс. руб. или 0,3 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2023 г. ожидаемое исполнение - 1 258 тыс. руб. (по плану — 1 389 тыс. руб.) или 0,3 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2019 г. данные поступления составили - 4 675 тыс. руб. или 1,1 % от всех налоговых и неналоговых поступлений; в 2020 г. - 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 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), а также прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов.

В 2025 г. поступления по данному источнику должны составить - 1 507 тыс. руб. или минус 5,1 % к показателю 2024 года, в 2026 году — 1 528 тыс. руб. или минус 3,8 % к показателю 2024 года.

### **3.1.12. 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 земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков. В 2024 году данные доходы в местный бюджет должны составить 605 тыс. руб. или 0,1 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2023 г. прогнозируется получение доходов в сумме 2 257 тыс. руб. (по плану — 876 тыс. руб.) или 0,5 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2019 году поступления по данному источнику составили - 1 078 тыс. руб. или 0,3 % всех налоговых и неналоговых поступлений; в 2020 году - 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 2025 и 2026 годах доходы спрогнозированы в объёме 605 тыс. руб. аналогично показателю 2024 г.

### **3.1.13. Штрафы, санкции, возмещение ущерба:**

В 2024 г. доходы от штрафов, санкций и возмещения ущерба спрогнозированы в сумме 2 791 тыс. руб. или 0,6 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2023 г. прогнозируется поступление данных доходов в сумме — 2 676 тыс. руб. (по плану — 1 665 тыс. руб.) или 0,6 % от всех налоговых и неналоговых поступлений. В 2019 г. сумма данных поступлений составила 6 184 тыс. руб. или 1,5 % от всех налоговых и неналоговых поступлений; в 2020 году - 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 2025 г. планируется получить доход в местный бюджет в сумме 2 819 тыс. руб. с увеличением на 28 тыс. руб. или на 1 % к показателю 2024 г., в 2026 г. - 2 847 тыс. руб. с увеличением на 56 тыс. руб. или на 2 % к показателю 2024 г.

### **3.2. Основные выводы по формированию доходов местного бюджета на 2024 и плановый период 2025 и 2026 годов:**

**3.2.1.** В 2024 г. планируется сокращение доходной части местного бюджета по сравнению с ожидаемыми показателями исполнения в 2023 г. (1 854 842 тыс. руб.) на 309 022 тыс. руб. или на 20 %, по плановым показателям сокращение доходной части в 2024 году ожидается на 349 211 тыс. руб. или на 22,6 %. При этом по налоговым и неналоговым (собственным) доходам предусматривается рост к ожидаемому исполнению 2023 года на 39 318 тыс. руб. или на 8,6 %, сокращение по безвозмездным поступлениям составит 348 340 тыс. руб. или на 33,2 %.

**3.2.2.** Сумма доходов местного бюджета в 2023 г. от поступления налогов, которые полностью или частично поступают в местный бюджет, прогнозируемая финансовым управлением, больше прогноза по налогам Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО на 5 264 тыс. руб. или на 1,4 %, а от запланированной суммы доходов — больше на 40 189 тыс. руб. или на 10,4 %.

**3.2.3.** Сумма доходов местного бюджета в 2024 г. от поступления налогов, которые полностью или частично поступают в местный бюджет, прогнозируемая финансовым управлением, больше прогноза по налогам Управления федеральной налоговой службы по Архангельской области и НАО (в местном бюджете запланировано больше, чем по прогнозу ИФНС) на 11 177 тыс. руб. или на 2,7 %, из них: по налогу на доходы физических лиц разница составляет + 12 825 тыс. руб., по налогу, взимаемому в виде стоимости патента — 2 145 тыс. руб., по земельному налогу + 1 145 тыс. руб., по налогу на имущество физических лиц на — 1 172 тыс. руб., в связи с применением упрощённой системы налогообложения на + 524 тыс. руб.

**3.2.4.** Формирование доходной части проекта бюджета городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» на 2024 год и плановый период 2025 — 2026 годов осуществлено в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса Российской Федерации.

### **4. Расходы местного бюджета:**

**4.1.** Расходы местного бюджета предложены на утверждение в объеме 1 589 820 тыс. руб. или 81,1 % к утверждённому (по состоянию на 01.10.2023 г.) на 2023 год показателю (1 959 153 тыс. руб.), к ожидаемому исполнению бюджета по расходам в 2023 г. (1 939 842 тыс. руб.) - 82 %.

При планировании расходов местного бюджета были использованы следующие общие подходы:

1. Объемы бюджетных ассигнований на 2024 год принимаются на основе утверждённых ассигнований в сводной бюджетной росписи местного бюджета по состоянию на 01 октября 2023 года;

2. Объёмы бюджетных ассигнований на 2024 - 2026 годы определены с учётом:

- 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 2023 года на 4 процента, на 2025 и 2026 годы индексация не предусмотрена;

- уточнение потребности средств на оплату труда с учётом повышения минимального размера оплаты труда с 1 января 2024 года до 19 242 руб. в месяц (на 18,3 %);

- 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»;

- уточнение потребности средств на оплату коммунальных услуг муниципальных учреждений с учётом их индексации на 2024 год на 22,8 %, на 2025 и 2026 годы индексация не предусмотрена;

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

- уточнения потребности средств на питание с учетом заявленной потребности с применением коэффициента, равного 0,8;

- 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 применение средневзвешенного размера стоимости проезда в 2021 — 2023 годах;

- уменьшение в целях обеспечения сбалансированности местного бюджета на 10 процентов бюджетных ассигнований, предусмотренных на прочие расходы; объёмов субсидий юридическим лицам — производителям товаров, работ и услуг; объёмов бюджетных ассигнований, запланированных на плановый период 2025 и 2026 годов с применением понижающих коэффициентов;

- прекращение расходных обязательств ограниченного срока действия и исключения разовых расходов;

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

- принятие в 2023 году новых расходных обязательств муниципального образования «Город Новодвинск».

3. На 2024 год и плановый период 2025 года запланированы к реализации 13 муниципальных программ муниципального образования «Город Новодвинск» (далее — муниципальная программа), на 2026 год — 12 муниципальных программ.

4.2. Анализ представленного проекта бюджета города Новодвинска на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов по функциональной структуре расходов показал следующее:

#### **По разделу 01 «Общегосударственные вопросы»:**

Объём бюджетных ассигнований на 2024 год предусмотрен в размере 153 384 тыс. руб. Удельный вес указанных расходов в общем объёме расходов проекта городского бюджета на 2024 год составляет 9,6 %, в том числе, за счет средств областного бюджета: 9 427 тыс. руб. (осуществление государственных полномочий

Архангельской области), из которых: 35 тыс. руб. - на формирование торгового реестра на 2023 — 2025 годы, 256 тыс. руб. - на развитие территориального общественного самоуправления.

Расходы по данному разделу на 2024 год в сравнении с ожидаемым исполнением за 2023 г. (151 271 тыс. руб. или 7,8 % от общих расходов местного бюджета) определены с увеличением на 2 113 тыс. руб. или на 1,4 %, а к утверждённому параметру на 01.10.2023 г. (152 889 тыс. руб. или 7,8 % от общих расходов местного бюджета) с увеличением на 495 тыс. руб. или на 0,3 %.

В 2019 г. данные расходы составляли - 103 663 тыс. руб. (9,2 % в общем объеме местного бюджета); в 2020 г. - 112 757 тыс. руб. (8,2 % в общем объеме местного бюджета); в 2021 - 125 926 тыс. руб. (7,9% в общем объеме местного бюджета), в 2022 - 125 488 тыс. руб. (7,5 % в общем объеме местного бюджета).

На плановый период по данному разделу предусмотрены следующие расходы: 2025 г. - 150 084 тыс. руб. (10,1 % в общем объеме расходов местного бюджета), что меньше уровня 2024 г. на 3 300 тыс. руб. или на 2,2 %, 2026 г. - 150 412 тыс. руб. (9,7 % в общем объеме расходов местного бюджета), что меньше уровня 2024 г. на 2 972 тыс. руб. или на 2 %.

**Расходы по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования»:** в 2024 г. определены в сумме 2 775 тыс. руб., что составляет 0,17 % в общем объеме расходов местного бюджета и больше на 4,7 % или на 125 тыс. руб. от планового и ожидаемого показателей 2023 года (0,14 % от общих расходов местного бюджета). В 2019 г. данные расходы составили — 1 632 тыс. руб. (0,14 % в общем объеме расходов местного бюджета); в 2020 г. - 1 765 тыс. руб. (0,13 % в общем объеме местного бюджета); в 2021 г. — 2 070 тыс. руб. (0,13 % в общем объеме местного бюджета), в 2022 г. - 1 873 тыс. руб. (0,11 % в общем объеме местного бюджета). Расходы на 2025 и 2026 годы по данному подразделу планируются в объеме 2024 г.

**На расходы по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований»:** на функционирование представительных органов местного самоуправления города Новодвинска предлагается утвердить 9 987 тыс. руб. или 0,6 % от общих расходов местного бюджета, из которых планируется на денежное содержание председателя Городского Совета потратить — 2 039 тыс. руб., что больше ожидаемого исполнения в 2023 году на 4,8 %, на депутатов Городского Совета — 2 418 тыс. руб., рост к ожидаемому исполнению за 2023 год составит 40,1 %, на содержание аппарата Городского Совета — 5 530 тыс. руб., рост к ожидаемому исполнению за 2023 год составит 5,8 %. В 2023 г. утверждённое и ожидаемое исполнение должно составить 8 897 тыс. руб. или 0,5 % от всех расходов местного бюджета. При этом сумма заложенных средств на 2024 г. больше ожидаемого исполнения за 2023 г. на 1 090 тыс. руб., то есть на 12,3 %.

В 2019 г. данные расходы составили - 5 503 тыс. руб. (0,5 % в общем объеме расходов местного бюджета); в 2020 г. - 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) Расходы на 2025 и 2026 годы запланированы в объеме 9 849 тыс. руб. ежегодно (-1,4 % к уровню 2024 года).

**По подразделу 0104 «Функционирование правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных**

**администраций»:** расходы с учетом межбюджетных трансфертов определены в сумме 125 582 тыс. руб. или 7,9 % от общих расходов местного бюджета в рамках муниципальных программ «Эффективное муниципальное управление в муниципальном образовании «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» (125 547 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 2023 г. прогнозируется исполнение 120 193 тыс. руб. или 6,2 % всех расходов местного бюджета, при этом утверждён показатель на 01.10.2023 г. — 120 493 тыс. руб. (99,8 % исполнения от утверждённых расходов местного бюджета). Рост расходов составит в 2024 году к ожидаемому исполнению в 2023 году — 4,5 %. При этом сумма передаваемых из областного бюджета средств на исполнение государственных полномочий Архангельской области в 2024 составит 9 136 тыс. руб., что больше утверждённого параметра на 01.10.2023 г. на 318 тыс. руб. или на 3,6 %.

В 2019 г. данные расходы составили — 82 418 тыс. руб. или 7,3 % от всех расходов местного бюджета; в 2020 г. - 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). Расходы на 2025 год запланированы в объёме 122 952 тыс. руб. (-2,1 % к уровню 2024 года), в 2026 году по данному подразделу планируются в объёме 123 280 тыс. руб. (-1,8 % к уровню 2024 года).

**По подразделу 0105 «Судебная система»:** в 2024 году определены расходы в сумме 7 тыс. руб. на составление (изменение) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации, конверты, канцелярские расходы и публикацию списков в средствах массовой информации. В 2023 г. планируются поступления в сумме 37 тыс. руб., что больше уровня 2024 года на 30 тыс. руб. В 2025 и 2026 годах запланированы ассигнования в объёме - 6 тыс. руб. ежегодно (- 1 тыс. руб. ежегодно к уровню 2024 года).

**По подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора»:** определены в размере 12 117 тыс. руб. или 0,8 % от общей суммы расходов, из них 8 693 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», 3 424 тыс. руб. - расходы ревизионной комиссии городского округа Архангельской области «Город Новодвинск». В 2023 г. прогнозируется сумма исполнения — 11 747 тыс. руб. или 0,6 % от общих расходов местного бюджета, что также составляет 100 % к утвержденной сумме расходов на 01.10.2023 г. При этом планируемые расходы в 2024 г. превышают ожидаемое исполнение в 2023 г. на 370 тыс. руб. или на 3,1 %, при этом расходы на финансовое управление в 2024 году возрастут на 3,5 %, на содержание ревизионной комиссии — на 2,2 %.

В 2019 г. данные расходы составили — 7 793 тыс. руб. или 0,7 % от всех расходов местного бюджета; в 2020 г. - 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.

Расходы на 2025 и 2026 годы запланированы в объёме 12 007 тыс. руб. (- 1 % к уровню 2024 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 объема расходов местного бюджета, согласно статьи 81 Бюджетного кодекса Российской Федерации. На 01.10.2023 г. утверждена сумма — 1 098 тыс. руб., планируемое исполнение — 0 руб. (0 % к утверждённому параметру). В 2019 г — утверждена была сумма 155 тыс. руб., исполнение составило 0 руб.; в 2020 — 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). На 2025 и 2026 годы утверждены ассигнования в сумме 500 тыс. руб. ежегодно.

**По подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы»:** установлены расходы на 2024 г. в объеме 2 416 тыс. руб. (0,2 % от общих расходов), что меньше ожидаемого исполнения в 2023 года (7 747 тыс. руб. или 0,4 % от общих расходов) на 5 331 тыс. руб. В 2019 г. данные расходы составили - 6 293 тыс. руб. (0,6 % от общих расходов местного бюджета); в 2020 г. - 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).

Данный подраздел в 2024 г. включает в себя следующие ассигнования:

- на реализацию муниципальной программы «Развитие имущественно-земельных отношений в муниципальном образовании «Город Новодвинск» на 2021 – 2025 годы» - 1 197 тыс. руб., из них: на содержание муниципальной казны — 940 тыс. руб., на проведение комплексных кадастровых работ — 257 тыс. руб.;

- на реализацию муниципальной программы «Эффективное муниципальное управление в муниципальном образовании «Город Новодвинск» на 2021 – 2025 годы» - 669 тыс. руб., из которых: на уплату членских взносов в ассоциации - 139 тыс. руб., на административные штрафы, исполнительские сборы, судебные расходы, оплату судебных экспертиз — 530 тыс. руб.;

- на реализацию муниципальной программы «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 – 2025 годы» на исполнение судебных актов — 166 тыс. руб.;

- на реализацию муниципальной программы «Обеспечение общественного порядка и профилактика правонарушений на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 – 2025 годы» на поддержку некоммерческих организаций — 0 тыс. руб.;

- на реализацию муниципальной программы «Социальная поддержка граждан, общественных организаций и объединений на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 – 2025 годы» - 384 тыс. руб., их них: на поддержку развития территориального общественного самоуправления — 384 тыс. руб. (в т.ч. 128 тыс. руб. средства местного бюджета);

Расходы на 2025 — 2026 годы запланированы ежегодно в объеме 1 995 тыс. руб. (- 421 тыс. руб. к уровню 2024 года).

**По разделу 02 «Национальная оборона»:** в 2024 г. в целях осуществления первичного воинского учета на территориях за счет средств федерального бюджета предусмотрены ассигнования в сумме 4 429 тыс. руб. или 0,3 % от общих расходов, в 2023 г. ожидается исполнение — 4 037 тыс. руб. или 100% от запланированных расходов или 0,2 % от общих расходов бюджета ( в 2019 г. данные расходы составили - 3 315 тыс. руб.; в 2020 г. - 3 636 тыс. руб.; в 2021 г — 3 846 тыс. руб., в 2022 г. - 3 761

тыс. руб.). На 2025 г. запланированы расходы в сумме 4 598 тыс. руб. (+ 3,8 % к уровню 2024 г.), на 2026 г. - 4 796 тыс. руб. (+ 8,3 % к уровню 2023 г.).

**По разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»:** предусмотрены расходы в сумме 3 384 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» - 278 тыс. руб. (146 тыс. руб. на поддержку некоммерческих общественных организаций; на организацию и проведение мероприятий, направленных на профилактику употребления наркотических средств и психотропных веществ — 93 тыс. руб.; на профилактику безнадзорности и правонарушений несовершеннолетних — 20 тыс. руб.; на организацию мероприятий, направленных на профилактику терроризма и экстремизма — 19 тыс. руб.); в рамках МП «Городское хозяйство Новодвинска на 2021-2025» - 3 106 тыс. руб. (3 017 тыс. руб. - на содержание единой дежурно-диспетчерской службы и группы хозяйственного обслуживания); на приобретение оборудования для проведения аварийно-спасательных работ ПЧ № 53 в рамках соглашения о сотрудничестве с Администрацией — 70 тыс. руб.; на обеспечение условий софинансирования из областного бюджета расходных обязательств на приобретение и установку 120 автономных дымовых пожарных извещателей — 19 тыс. руб.).

В 2023 г. ожидается исполнение по данному разделу — 3 214 тыс. руб. или 0,2 % общих расходов бюджета.

В 2019 г. данные расходы составили - 293 тыс. руб. или 0,03 % от общих расходов бюджета; в 2020 г. - 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 2025 и 2026 г. предложены расходы по данному подразделу в сумме 2 414 тыс. руб. (- 970 тыс. руб. к уровню 2024 года).

**По разделу 04 «Национальная экономика»:** в 2024 г. расходы запланированы в сумме 63 893 тыс. руб. (4 % от общих годовых расходов), в 2023 г. утверждены расходы в сумме 192 943 тыс. руб. (9,8 % общих расходов), а ожидаемое исполнение в 2023 г. - 191 762 тыс. руб. (9,9 % от общих годовых расходов). В 2019 г. данные расходы составили - 121 106 тыс. руб. (10,7 % от общих годовых расходов); в 2020 г. - 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 2025 г. планируются расходы в сумме 50 472 тыс. руб. (- 21 % к уровню 2024 г.), в 2026 г. планируются расходы в сумме 56 684 тыс. руб. (- 11,3 % к уровню 2024 г.).

**По разделу 04 подразделу 0407 «Лесное хозяйство»:** в рамках реализации муниципальной программы «Городское хозяйство Новодвинска на 2021 — 2025 годы» в 2024 году на содержание лесного участка в МБУ «Флора — Дизайн» утверждены ассигнования в сумме 464 тыс. руб. (0,03 % от всех расходов местного бюджета). В 2023 г. утверждены расходы в сумме — 465 тыс. руб. (0,03 % общих расходов), а ожидаемое исполнение в 2023 г. также должно также составить - 465 тыс. руб. (0,02 % от всех расходов). В 2019 г. расходы составили 98 тыс. руб.; в 2020 г. - 404 тыс. руб. (0,03 % 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 2025 г. планируются расходы в сумме 358 тыс. руб. (- 22,8 % к уровню 2024 г.), в 2026 г. планируются расходы в сумме 404 тыс. руб. (- 13 % к уровню 2024 г.).

**По разделу 04 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» в сумме 949 тыс. руб. В 2023 г. утверждены расходы в сумме 2 320 тыс. руб. или 0,1 % от всех расходов местного бюджета, а ожидаемое исполнение — 1 740 тыс. руб. или 0,09 % от всех расходов местного бюджета. В 2019 году расходы по данной статье не производились, в 2020 г. они 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). На 2025 — 2026 годы закладывается также сумма 949 тыс. руб. на каждый год, то есть аналогично показателю 2024 года.

**По разделу 04 подразделу 09 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды) расходы:** в 2024 г. в рамках реализации муниципальных программ: «Городское хозяйство Новодвинска на 2021 — 2025 годы» запланированы расходы в сумме 62 315 тыс. руб. или 3,9 % всех расходов местного бюджета, из них:

- на содержание МБУ «Флора-Дизайн» - 61 810 тыс. руб. или 99,2 % всех расходов по данному подразделу; ремонт дорог, включая разработку проектно-сметной документации и её экспертизу, диагностику дорог, строительный контроль и авторский надзор — 392 тыс. руб. или 0,6 % всех расходов по данному подразделу, из которых 200 тыс. руб. будут направлены на проведение обследования и получение заключения для дальнейшей эксплуатации моста в СНТ «Зори Севера»; модернизация пешеходных переходов — 113 тыс. руб. или 0,2 % всех расходов по данному подразделу (на приобретение 100 дорожных знаков).

В 2023 г. по данному подразделу ожидаемое исполнение должно составить расходы в сумме 189 392 тыс. руб. (9,8 % от всех ожидаемых годовых расходов), что составляет 99,7 % от утверждённого параметра на 2023 г. (189 993 тыс. руб.). Сокращение расходов в 2024 г. по сравнению с показателем 2023 г. более, чем в 3 раза.

В 2019 г. расходы по данному разделу составили - 120 879 тыс. руб. или 10,7 % всех расходов; в 2020 г. - 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.

На 2025 г. сумма расходов по данному подразделу составляет 48 400 тыс. руб. (- 22,3 % к уровню показателя 2024 г.), на 2026 г. - 54 566 тыс. руб. (- 12,4 % к уровню показателя 2024 г.).

**По разделу 04 «Национальная экономика» подразделу 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»:** объём бюджетного финансирования на 2024 год предусмотрен в размере 165 тыс. руб. (0,01 % всех расходов местного бюджета), что аналогично плановому и ожидаемому исполнению показателя 2023 года. В 2019 г. расходы по данному подразделу составили - 129 тыс. руб. (0,01 % от всех расходов местного бюджета); в 2020 г. - 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).

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 2025 г — 2026 годы предусмотрена сумма расходов по данному подразделу составляет — 765 тыс. руб. ежегодно ( более, чем в 4 раз превышает показатель 2024 г.).

**По разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»:** проектом бюджета на 2024 г. расходы по данному разделу предусмотрены в сумме 77 032 тыс. руб. или 4,8 % всех расходов местного бюджета, что составит снижение более, чем в 5 раз к уровню ожидаемого исполнения за 2024 г. (414 575 тыс. руб.) при утверждённом плане 2023 г. - 418 287 тыс. руб. В 2019 г. расходы по данному подразделу составили - 61 945 тыс. руб. (5,5 % от всех расходов местного бюджета); в 2020 г. - 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 2022 г — 330 084 тыс. руб. (19,7 % от всех расходов местного бюджета).

На 2025 г. запланированы расходы в сумме 42 678 тыс. руб. или минус 44,6 % к уровню 2024 г., на 2026 г. - 44 388 тыс. руб. или минус 42,4 % к уровню 2024 г.

**По подразделу 0501 «Жилищное хозяйство»:** на 2024 г. определены в сумме 35 434 тыс. руб. или 2,2 % всех расходов местного бюджета, что меньше ожидаемого результата за 2023 г. (246 256 тыс. руб.) на 210 822 тыс. руб. или более, чем в 6,5 раз. Расходы на 2024 г. включают:

- в рамках реализации муниципальной программы: «Обеспечение содержания и использования жилищного фонда на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» — 14 476 тыс. руб. или 40,9 % расходов по данному подразделу:

- 10 871 тыс. руб. - на уплату взноса на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в пределах муниципальной доли;

- 1 155 тыс. руб. - на ремонт и содержание муниципального жилищного фонда;

- 2 450 тыс. руб. - на снос аварийных жилых домов.

- в рамках муниципальной программы «Строительство на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» - 20 958 тыс. руб. (59,1 % от всех расходов по данному подразделу) на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда (строительство многоквартирных домов), в частности, на завершение строительства многоквартирного жилого дома по ул. Добровольского, д. 7 — 20 602 тыс. руб.; на софинансирование расходных обязательств для строительства двух многоквартирных домов по адресу: ул. 50-летия Октября, д.4 и д. 19 — 356 тыс. руб.

В 2019 г. расходы составили по данному подразделу -9 165 тыс. руб. (0,8 % от всех расходов местного бюджета); в 2020 г. - 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).

На 2025 — 2026 годах запланированы расходы в сумме 12 026 тыс. руб. (- 66,1 % к уровню расходов 2024 г.).

**По подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство»:** бюджетных ассигнований на 2024 год планируется 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 на 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. - на субсидию для АО «Сети» на содержание городской ливневой канализации в рамках реализации муниципальной программы «Городское хозяйство Новодвинска на 2021 — 2025 годы ». В 2023 году ожидается исполнение в объёме 11 917 тыс. руб. или 0,6 % всех расходов местного бюджета, что меньше, запланированного параметра на 2023 г. на 982 тыс. руб. или на 7,6 %. Сокращение расходов по данному подразделу в 2024 году по сравнению с 2023 годом составило более, чем в 6 раз. На 2024 г. и 2025 годы расходы местного бюджета на этот подраздел не предусмотрены.

В 2019 г. расходы по данному подразделу составили - 6 883 тыс. руб. или 0,6 % от всех расходов местного бюджета; в 2020 г. - 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.

**По подразделу 0503 «Благоустройство»:** прогнозируются расходы в размере 39 678 тыс. руб. или 2,5 % от всех годовых расходов, что меньше ожидаемого показателя 2023 г. (156 402 тыс. руб. или 8,1 % всех годовых расходов) в 3,9 раза (запланированные расходы на 2023 год определены в сумме — 158 608 тыс. руб.), в рамках реализации следующих муниципальных программ:

1. «Городское хозяйство Новодвинска на 2021 — 2025 годы» - 39 378 или 99,2 % всех расходов по данному подразделу. Из планируемых расходов:

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

- 19 250 тыс. руб. - МБУ «Флора-Дизайн» на финансовое обеспечение выполнения работ по благоустройству и озеленению;

- 16 105 тыс. руб - на оплату потребления электрической энергии на уличное освещение;

- 827 тыс. руб. - на содержание фонтана в сквере около кинокомплекса «Дружба»;

- 88 тыс. руб. - на разработку экологической документации для полигона твёрдых бытовых отходов.

2. «Формирование современной городской среды на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2018-2024 годы»: 300 тыс. руб. или 0,8 % от всех расходов по данному подразделу на благоустройство общественных территорий из средств местного бюджета (средства федерального и областного бюджетов на эти цели пока не определены).

В 2019 г. расходы по данному подразделу составили - 33 752 тыс. руб. или 3 % от всех расходов местного бюджета; в 2020 г. - 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 2025 г. в проекте бюджета по данному подразделу установлена сумма 30 652 тыс. руб. или минус 22,7 % к уровню расходов 2024 г., в 2026 г. - 32 362 тыс. руб. или

минус 18,4 % к уровню расходов 2024 г.

**По разделу 07 «Образование»:** предлагается утвердить на 2024 г. расходы в размере 1 056 490 тыс. руб. или 66,5 % от всех расходов местного бюджета. По сравнению с ожидаемыми показателями на 2023 г. (1 000 423 тыс. руб. или 51,6 % всех годовых расходов), произошло увеличение расходов на 56 067 тыс. руб. или на 5,6%.

Из всего объёма расходов — 653 698 тыс. руб. или 61,9 % по данному разделу составляют средства областного бюджета, при этом по сравнению с утверждёнными параметрами на 01.10.2023 г. это составит увеличение на 18 444 тыс. руб. или на 2,9 %.

В 2019 г. расходы по данному подразделу составили - 739 825 тыс. руб. или 65,6 % от всех расходов местного бюджета; в 2020 г. - 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.

Прогнозируется на 2025 г. сумма — 1 017 316 тыс. руб. (- 3,7 % к уровню расходов 2024 г.), на 2026 г. - 1 052 232 тыс. руб. (- 0,4 % к уровню расходов 2024 г.).

**По подразделу 0701 «Дошкольное образование»:** расходы в 2024 г. определены в сумме 419 677 тыс. руб. (26,4 % всех расходов местного бюджета на 2023 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 294 923 тыс. руб. (70,3 % от всех расходов данного подраздела), что больше ожидаемого исполнения за 2023 г. на 23 347 тыс. руб. или на 8,6 %, . Ожидаемое исполнение по данному разделу составит 391 919 тыс. руб. или 20,2 % всех ожидаемых расходов местного бюджета, что составляет 99,7 % к утверждённому показателю 2023 года.

В 2019 г. расходы по данному подразделу составили - 327 269 тыс. руб. (29 % от всех расходов местного бюджета); в 2020 г. - 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)

На 2025 г. планируется выделить 401 976 тыс. руб. (- 4,2 % к уровню расходов 2024 г.), на 2026 — 427 188 тыс. руб. (+ 1,8 % к уровню расходов 2024 г.).

**По подразделу 0702 «Общее образование»:** объём бюджетного финансирования на 2024 год предусмотрен в размере 489 054 тыс. руб. (30,8 % 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 2023 г., (457 680 тыс. руб. или 23,6 % всех ожидаемых расходов местного бюджета) больше на 31 374 тыс. руб. или на 6,9 %. Все выделяемые средства должны пойти на содержание муниципальных бюджетных учреждений общего образования. Средства областной субвенции составят 355 270 тыс. руб. или 72,6 % всех расходов по данному подразделу. Из данных расходов на финансовое обеспечение деятельности образовательных организаций предусмотрены средства в сумме 451 101 тыс. руб. (92,2 % расходов по данному подразделу), на

ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам за счёт средств федерального бюджета — 21 953 тыс. руб. (4,5 % от всех расходов по данному подразделу), на капитальный ремонт здания МОУ «СОШ № 3» предусмотрены средства в сумме 16 000 тыс. руб. (средства местного бюджета на софинансирование ремонтных работ).

В 2019 г. расходы по данному подразделу составили - 295 211 тыс. руб. (26,1 % от всех расходов местного бюджета); в 2020 г. - 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).

На 2025 г. предполагаются расходы в сумме 480 757 тыс. руб. (- 1,7 % к уровню расходов 2024 г), а в 2026 г. - 501 024 тыс. руб. (+ 2,4 % к уровню расходов 2024 г).

**По подразделу 0703 «Учреждения дополнительного образования»:** объём бюджетного финансирования на 2024 год предусмотрен в размере 110 489 тыс. руб. (6,9 % 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 — 93 351 тыс. руб. (84,5 % от всех расходов по данному подразделу), также для обеспечения функционирования модели персонифицированного финансирования дополнительного образования детей на 2024 — 2026 годы — предусмотрены средства в сумме 17 002 тыс. руб. (15,4 % расходов по данному подразделу). В Рамках реализации муниципальной программы «Культура и туризм муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» планируется использовать бюджетные средства в сумме 136 тыс. руб. на оснащение МБУ ДО «Детская школа искусств» музыкальными инструментами, оборудование и учебными материалами.

В 2023 г. планируется исполнение в сумме 106 446 тыс. руб. (5,5 % всех расходов бюджета), что составит 99,1 % от объёма утверждённых расходов, рост расходов по данному подразделу в 2024 г. по отношению к уровню расходов 2023 года составит 3,8 %.

В 2019 г. расходы по данному подразделу составили - 93 099 тыс. руб. (8,2 % от всех расходов местного бюджета); в 2020 г. - 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).

На 2025 г. планируется выделить 89 925 тыс. руб. (- 18,6 % к уровню расходов 2024 г.), на 2026 — 99 214 тыс. руб. (- 10,2 % к уровню расходов 2024 г).

**По подразделу 0707 «Молодежная политика»:** расходы на 2024 г. определены в сумме 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: 163 тыс. руб. должны быть выделены на мероприятия в сфере молодёжной политики (52,1 % от всех расходов по данному подразделу), на создание рабочих мест для временного трудоустройства несовершеннолетних детей в свободное от учёбы время - 150 тыс. руб. или 47,9 % расходов по данному подразделу (средства местного бюджета).

В сравнении с ожидаемым исполнением по данному подразделу в 2023 г. в сумме 1 335 тыс. руб. тыс. руб. (100 % к утверждённому параметру или 0,07 % всех годовых расходов бюджета) меньше на 1 022 тыс. руб. или больше, чем в 4 раза.

В 2019 г. расходы по данному подразделу составили - 4 661 тыс. руб. (0,4 % от всех расходов местного бюджета); в 2020 г. - 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 2025 - 2026 годах планируются расходы в сумме 313 тыс. руб. ежегодно, аналогично предложенного параметра 2024 г.

**По подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования»:** в 2024 г. расходы предусмотрены в сумме 36 957 тыс. руб. (2,3 % от всех расходов местного бюджета) со снижением к ожидаемому исполнению 2023 года (43 043 тыс. руб. или 2,2 % от всех годовых расходов бюджета) на 6 086 тыс. руб. или на 14,1 %. Средства, запланированные в рамках реализации муниципальной программы «Развитие общего, дополнительного и дошкольного образования на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» на 2024 г. в сумме 32 291 тыс. руб. предлагается распределить следующим образом:

- на содержание МКУ «ЕДДС и ГХО» - 24 063 тыс. руб. (со ростом к утверждённому показателю на 01.10.2023 г. на 2 137 тыс. руб. или на 9,7 %) или 65,1 % от всех расходов по данному подразделу;

- на проведение городских мероприятий в области образования - 145 тыс. руб., что составляет 49,8 % от ожидаемого показателя 2023 года (0,4 % от всех расходов по данному подразделу);

- на капитальный ремонт помещений здания по адресу: ул. Мельникова, д. 4 - 8 000 тыс. руб., что составляет 47,8 % от ожидаемого показателя 2023 г. (21,6 % от всех расходов по данному подразделу);

- на обеспечение условий для развития кадрового потенциала муниципальных образовательных организаций - 83 тыс. руб., что составляет 60,1 % от ожидаемого показателя 2023 г. (0,2 % 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 2024 г. в сумме 4 666 тыс. руб. (12,6 % от всех расходов по данному подразделу) 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 — 3 305 тыс. руб. с ростом к ожидаемому результату 2023 г. на 8,5 %;

- мероприятия по организации отдыха и оздоровления детей за счёт средств местного бюджета — 1 161 тыс. руб. аналогично ожидаемому результату 2023 г.

В 2019 г. расходы бюджета составляли по данному подразделу — 19 585 тыс. руб. (1,7 % от всех расходов местного бюджета); в 2020 г. - 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).

На 2025 г. планируются расходы по данному разделу в сумме по 44 345 тыс. руб. с ростом к показателю 2024 г. на 20 %, в 2026 г. - 24 493 тыс. руб. с сокращением



к показателю 2024 г. на 33,7 %.

**По разделу 08 «Культура, кинематография»:** расходы должны составить на 2024 год всего 97 393 тыс. руб. (6,1 % от всех расходов), что в сравнении с ожидаемым исполнением за 2023 год (53 870 тыс. руб. – 2,8 % всех ожидаемых расходов, что составляет 99 % к утверждённому параметру на 2023 год) составит увеличение расходов на 43 523 тыс. руб. или на 80,8 %.

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.

На 2025 г. предусмотрено выделить средства в объёме 76 428 тыс. руб. (- 20 965 тыс. руб. или минус 21,5 % к уровню 2024 г.), а в 2026 г. - 86 044 тыс. руб. (- 11 349 тыс. руб. или минус 11,7 % к уровню 2024 г.).

**По подразделу 0801 «Культура»:** в 2024 году в рамках реализации: муниципальной программы «Культура и туризм муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» предлагается утвердить расходы в размере 97 393 тыс. руб. (6,1 % всех годовых расходов) на обеспечение деятельности двух муниципальных учреждений культуры: «Новодвинский городской культурный центр» (далее по тексту — МУК «НГКЦ») и «Новодвинская централизованная библиотечная система» в сумме 96 471 тыс. руб. или 99,1 % расходов по данному подразделу. В данных расходах на 2024 г. учтены средства федерального и областного бюджета в сумме 77 тыс. руб., и средства местного бюджета в сумме 12 тыс. руб. на комплектование книжных фондов библиотек муниципальных образований Архангельской области и подписку на периодическую печать.

Ожидаемое исполнение в 2023 г. - 53 037 тыс. руб. или 2,7 % от всех годовых расходов, 99 % от запланированных на 2023 г. средств, что меньше запланированных расходов на 2024 г. на 45,5 %.

В 2020 г. расходы по данному подразделу составили — 44 417 тыс. руб. (3,2 % от всех расходов местного бюджета); в 2021 г — 44 768 тыс. руб. или 2,8 % всех расходов местного бюджета; в 2022 г — 48 363 тыс. руб. или 2,9 % всех расходов местного бюджета.

На 2025 г. планируются расходы в сумме — 76 428 тыс. руб. (- 20 965 тыс. руб. или меньше на 21,5 % к уровню 2024 г.), в 2026 г. - 86 044 тыс. руб. (- 11 349 тыс. руб. или меньше на 11,7 % к уровню 2024 г.).

**По подразделу 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»:** бюджетные ассигнования на проведение культурно-досуговых мероприятий с подраздела 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» отнесены в 2024 г на подраздел 0801 «Культура».

**По разделу 10 «Социальная политика»:** объём бюджетных ассигнований на 2024 год предусмотрен в размере 70 694 тыс. руб. или 4,4 % всех годовых расходов, что меньше ожидаемых и запланированных расходов по данному подразделу за 2023 г. (75 128 тыс. руб. или 3,8 % всех годовых расходов) на 4 434 тыс. руб. или на 5,9 %.

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

На 2025 г. планируются расходы в сумме — 66 060 тыс. руб. (- 4 634 тыс. руб.

или меньше на 6,6 % к уровню 2024 г.), на 2026 г. – 67 273 тыс. руб. (- 3 421 тыс. руб. или меньше на 4,8 % к уровню 2024 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 1 267 тыс. руб. или 0,08 % всех расходов местного бюджета.

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.

На 2025 и 2026 гг. запланированы средства в сумме — 1 267 тыс. руб. ежегодно, аналогично показателю 2024 года.

**По подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения»:** В рамках МП «Социальная поддержка граждан, общественных организаций и объединений на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2024 год запланированы бюджетные ассигнований на предоставление дополнительных мер социальной поддержки в виде единовременной выплаты семьям граждан, погибших (умерших) в результате участия в специальной военной операции в сумме 600 тыс. руб. или 0,04 % всех расходов местного бюджета.

В предыдущие годы расходы по данному подразделу не осуществлялись.

На 2025 и 2026 гг. расходы не планируются.

**По подразделу 1004 «Охрана семьи и детства»:** расходы в 2024 г. запланированы в объёме 67 645 тыс. руб. или 4,3 % всех расходов бюджета, уменьшение к ожидаемому в 2023 г. - 73 216 тыс. руб. и утверждённому на 01.10.2023 г. показателю исполнения 2023 г. - 73 431 тыс. руб. соответственно на 5 571 тыс. руб. (- 8,2 %) и на 5 786 тыс. руб. (- 8,6 %) 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 2025 г. расходы по данному разделу должны составить — 63 788 тыс. руб. (- 3 857 тыс. руб. или минус 5,7 % к показателю 2024 г.), в 2026 г. расходы по данному разделу должны составить — 65 001 тыс. руб. (- 2 644 тыс. руб. или минус 3,9 % к показателю 2024 г.).

В данном подразделе предусмотрено финансирование 2-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»;

В рамках муниципальной программы «Развитие общего, дополнительного и дошкольного образования на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021-2025 годы» предусмотрены расходы на сумму 47 368 тыс. руб. или 70 % 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 2024 году 13 503 тыс. руб. (утверждено на 2023 г. - 13 542 тыс. руб.), в 2025 году – 14 214 тыс. руб., в 2026 году – 14 214 тыс.

руб.;

- за счёт средств местного бюджета на обеспечение питанием в муниципальных общеобразовательных учреждениях учащихся специальных (коррекционных) классов, также учащихся с ограниченными возможностями здоровья, и учащихся, находящихся в трудной жизненной ситуации, предусмотрено: в 2024 — 2026 гг. - по 3 235 тыс. руб. ежегодно (утверждено на 2023 год — 4 735 тыс. руб.);

- 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, предусмотрено: в 2024 — 30 630 тыс. руб. (утверждено на 2023 год — 25 884 тыс. руб.), в 2025 г. - 30 685 тыс. руб., в 2026 г. - 31 760 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 20 277 тыс. руб. или 30 % 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 2024 год — 15 165 тыс. руб., на 2025 — 10 542 тыс. руб., на 2026 год — 10 680 тыс. руб. На 2023 год в местном бюджете предусмотрены расходы в объёме 3 442 тыс. руб.

- на предоставление государственных жилищных сертификатов детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа на приобретение жилых помещений за счет средств областного бюджета на 2024 — 2026 годы 5 112 тыс. руб. ежегодно, на 2023 г. утверждён показатель — 2 458 тыс. руб.

**По подразделу 1006 «Другие вопросы в области социальной политики»:** расходы на 2024 г. утверждены в объёме 1 182 тыс. руб. (0,07 % всех годовых расходов).

1. В рамках реализации муниципальных программ: «Социальная поддержка граждан, общественных организаций и объединений на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» предусмотрено - 334 тыс. руб. или 28,3 % от всех расходов по данному подразделу:

- 101 тыс. руб. - проведение мероприятий социальной направленности за счёт средств местного бюджета;

- 164 тыс. руб. - поддержка некоммерческих общественных организаций в части оплаты коммунальных услуг, из них ассоциации конно-спортивный клуб «Чародей» - 25 тыс. руб., местной общественной организации — Новодвинская городская организация «Всероссийского общества инвалидов (ВОИ) — 102 тыс. руб., социально ориентированной некоммерческой организации «Новодвинска местная общественная организация ветеранов (пенсионеров) — 37 тыс. руб.;

- 69 тыс. руб. - из областного бюджета предусмотрены на выплаты вознаграждений профессиональным опекунам.

2. В рамках реализации муниципальной программы «Эффективное муниципальное управление в муниципальном образовании «Город Новодвинск» на 2021 – 2025 годы» запланировано 368 тыс. руб. (31,1 % всех расходов по данному подразделу) на выплаты гражданам в связи с присвоением муниципальных наград и увековечивании памяти о жителях города Новодвинска.

3. В рамках муниципальной программы «Развитие общего, дополнительного и дошкольного образования на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы» предусмотрены ассигнования для осуществления периодических денежных выплаты на компенсацию расходов за наем (поднаем), аренду жилого помещения педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций, подведомственным администрации муниципального образования «Город Новодвинск» на 2024- 2026 годы в размере 480 тыс. руб. ежегодно.

Запланированные ассигнования больше ожидаемого исполнения (744 тыс. руб.) и утвержденных на 01.10.2023 г. (755 тыс. руб. ) по данному подразделу на 438 тыс. руб. (на 37,1 %) и 427 тыс. руб. ( на 36,1 %) 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.

На 2025 г. и 2026 г планируются расходы в сумме 1 005 тыс. руб. (- 177 тыс. руб. к показателю 2024 г. или минус 15 %).

**По разделу 11 «Физическая культура и спорт»:** Запланированные расходы на 2024 г. в целом по разделу в сумме 38 011 тыс. руб. или 2,4 % всех годовых расходов бюджета, что меньше утвержденных по состоянию на 01.10.2023 г. и ожидаемых по исполнению (39 003 тыс. руб. и 38 632 тыс. руб.) на 992 тыс. руб. (2,6 %) и 621 тыс. руб. (1,6 %) соответственно.

**По подразделу 1102 «Массовый спорт»:** расходы на 2024 г. утверждены в объёме 38 011 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 2024 год предусмотрены бюджетные ассигнования из местного бюджета:

- на проведение мероприятий по развитию физической культуры и спорта – 2 532 тыс. руб. (на 2023 г. утверждено 2 982 тыс. руб.) или 6,7 % от всех расходов по данному подразделу;

- на содержание МБУ «Новодвинская спортивная школа» - 35 479 тыс. руб. (93,3 % от всех расходов по данному подразделу), больше к утверждённому показателю 2023 г. на 1 731 тыс. руб. или на 5,1 %

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.

На 2025 г. предусмотрены бюджетные ассигнования в сумме 32 760 тыс. руб. (- 5 251 тыс. руб. или минус 16 % к уровню 2024 г.), в 2025 г. - в сумме 31 296 тыс. руб. (- 6 715 тыс. руб. или на 21,5 % к уровню 2024 г.).

**По подразделу 1103 «Спорт высших достижений»:** в 2024 - 2026 годах ассигнования не предусмотрены.

**По разделу 13 «Обслуживание государственного и муниципального долга»:** в 2024 г. предусмотрены ассигнования в сумме 25 110 тыс. руб. или 1,6 % в структуре расходов местного бюджета, что превышает ожидаемое исполнение за 2023 г. (6 930 тыс. руб.) в 3,6 раза, а утверждённому параметра на 2023 г. (15 047 тыс. руб.) больше

на 10 063 тыс. руб. или на 66,9 %.

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.

Для обслуживания муниципального долга (уплату процентов за пользование кредитными средствами) в 2025 г планируется предусмотреть ассигнования в размере также 39 380 тыс. руб., что на 14 270 тыс. руб. или 56,8 % больше показателя 2024 г., в 2026 г. - 51 161 тыс. руб. на 26 051 тыс. руб. или более, чем в 2 раза больше показателя 2024 г.

#### **Основные выводы по формированию расходов местного бюджета на 2024 и плановый период 2025 и 2026 годов:**

- распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам бюджетной классификации расходов местного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов, представленное в материалах к проекту бюджета, соответствует требованиям Бюджетного кодекса Российской Федерации;

- расходы местного бюджета на 2024 год планируются с сокращением к плану 2023 г. на 369 333 тыс. руб. или на 18,9 %, к ожидаемому исполнению на 350 022 тыс. руб. или на 18 %;

- на 2025 год запланировано сокращение объема расходов местного бюджета на 107 630 тыс. руб. или на 6,8 % к уровню 2024 г. , на 2026 год запланировано сокращение к уровню объема расходов 2024 г. на 43 120 тыс. руб. или на 2,7 %;

- в проекте местного бюджета на 2024 год расходы распределены следующим образом: на социальную сферу (образование, культура, социальная политика, физическая культура и спорт) приходится 79,4 % всех расходов местного бюджета; на решение общегосударственных вопросов, в том числе, на содержание органов местного самоуправления — 9,6 % всех расходов местного бюджета; на решение вопросов экономики и жилищно-коммунального хозяйства — 8,9 % всех расходов местного бюджета; на решение вопросов национальной обороны и национальной безопасности — 0,5 % всех расходов местного бюджета; на обслуживание муниципального долга -1,6 % всех расходов местного бюджета.

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

В проекте бюджета на 2024 год предусмотрено предоставление следующих субсидий из местного бюджета:

- муниципальному унитарному предприятию «Новодвинская энергетическая сетевая компания» муниципального образования «Город Новодвинск» на возмещение затрат или недополученных доходов в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг в сумме 3 108 тыс. рублей;

- акционерному обществу «Сети» на возмещение затрат или недополученных доходов в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг в сумме 739 тыс. рублей;

- открытому акционерному обществу «Блеск» на возмещение затрат или

недополученных доходов в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг в сумму 1 181 тыс. руб.;

- акционерному обществу «Быт» на возмещение затрат или недополученных доходов в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг в сумме 1 537 тыс. руб.

- отдельным некоммерческим общественным организациям, в том числе: Новодвинской городской общественной организации «Добровольная народная дружина «Ветераны северного края» в сумме 120 тыс. рублей, Новодвинской городской местной общественной организации «Дружина дорожно-патрульной службы» в сумме 26 тыс. рублей;

- отдельным некоммерческим общественным организация в рамках муниципальной программы «Социальная поддержка граждан, общественных организаций и объединений на территории муниципального образования «Город Новодвинск» на 2021 — 2025 годы», в том числе местной общественной организации — Новодвинская городская организация «Всероссийского общества инвалидов» (ВОИ) в сумме 102 тыс. руб., социально ориентированной некоммерческой организации «Новодвинская местная общественная организация ветеранов (пенсионеров) в сумме 37 тыс. руб. и ассоциации конно-спортивный клуб «Чародей» в сумме 25 тыс. руб.

Пунктом 15 проекта решения о бюджете установлено, что предоставление субсидий из бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» осуществляется в порядке, установленном постановлением администрации муниципального образования «Город Новодвинск». По состоянию на 30.11.2023 г. Администрацией проект Порядка предоставления субсидий юридическим лицам на 2024 год не представлен, условия предоставления вышеперечисленных субсидий не определены.

#### **6. Дефицит местного бюджета и источники финансирования дефицита местного бюджета**

Дефицит местного бюджета на 2024 год предлагается утвердить в размере 44 000 тыс. руб.: в том числе за счет кредитов кредитных организаций 44 000 тыс. руб. Доля дефицита бюджета (соотношение объема привлекаемых кредитов) составляет 8,9 % от налоговых и неналоговых доходов местного бюджета и соответствует нормативу, установленному статьёй 92.1 БК РФ. На 2024 и 2025 годы дефицит планируется в размере 45 000 тыс. руб. (8,7 %) и 45 000 тыс. руб. (8,2 %) соответственно.

Источником финансирования дефицита местного бюджета предлагается: привлечение кредитов от кредитных организаций, кредиты других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации. В 2024 г. планируется привлечение кредитов кредитных организаций в сумме 318 000 тыс. руб., привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации — 65 000 тыс. руб., в 2025 году — 363 000 тыс. руб. и 55 000 тыс. руб. соответственно, в 2026 г — 408 000 тыс. руб. и 55 000 тыс. руб. соответственно.

Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета в 2024 - 2026 годах не предусмотрено.

Верхний предел муниципального долга по кредитным соглашениям и договорам установлен в следующих размерах: на 01.01.2025 – 298 000 тыс. руб.; на

01.01.2026 – 343 000 тыс. руб.; на 01.01.2027 – 388 000 тыс. Руб.

**Общие выводы:**

На основании экспертизы проекта решения Городского Совета депутатов городского округа Архангельской области «Город Новодвинск» «О бюджете муниципального образования «Город Новодвинск» на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов», ревизионная комиссия делает вывод, что при формировании бюджета муниципального образования «Город Новодвинск» на 2024 год и плановый период 2025 - 2026 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 2024 и плановый период 2025 и 2026 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. Зыкова