



Иркутская область
Ангарский городской округ
Контрольно-счетная палата

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 01/01
на годовой отчет об исполнении бюджета
Ангарского городского округа за 2024 год

«30» апреля 2025 года

г. Ангарск

Настоящее заключение подготовлено Контрольно-счетной палатой Ангарского городского округа по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Ангарского городского округа за 2024 год, проведенной в соответствии с планом работы Контрольно-счетной палаты Ангарского городского округа (далее - КСП АГО) на I полугодие 2025 года.

Внешняя проверка проведена на основании статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации, статьи 44 Положения о бюджетном процессе в Ангарском городском округе, утвержденного решением Думы Ангарского городского округа от 26.08.2015 года № 57-06/01рД, Порядка проведения Контрольно-счетной палатой Ангарского городского округа внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Ангарского городского округа, утвержденного решением Думы Ангарского городского округа от 01.02.2017 года № 268-30/01рД.

Отчет об исполнении бюджета Ангарского городского округа за 2024 год представлен в Контрольно-счетную палату Ангарского городского округа (далее - Контрольно-счетная палата) 26.03.2025 года, с соблюдением установленного срока, а также с приложением документов, предусмотренных в статье 264.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Заключение на годовой отчет за 2024 год составлено с учетом результатов проведенной Контрольно-счетной палатой внешней проверки бюджетной отчетности 12 главных администраторов бюджетных средств:

- Администрации Ангарского городского округа - акт от 22.04.2025 года № 13-04/17-2025;
- Комитета по экономике и финансам администрации Ангарского городского округа - акт от 04.04.2025 года № 13-04/05-2025;
- Управления образования администрации Ангарского городского округа - акт от 17.04.2025 года № 13-02/13-2025;
- Управления архитектуры и градостроительства администрации Ангарского городского округа - акт от 18.04.2025 года № 13-12/12-2025;
- Комитета по жилищно-коммунальному хозяйству, строительству, транспорту и связи администрации Ангарского городского округа - акт от 11.04.2025 года № 13-11/07-2025;

- Комитета по благоустройству и дорожной деятельности администрации Ангарского городского округа - от 16.04.2025 года № 13-12/08-2025;
- Управления по физической культуре и спорту администрации Ангарского городского округа - акт от 18.04.2025 года № 13-13/14-2025;
- Управления по социальной политике администрации Ангарского городского округа - акт от 18.04.2025 года № 13-06/16-2025;
- Управления по культуре и молодежной политике администрации Ангарского городского округа - акт от 16.04.2025 года № 13-12/10-2025;
- Управления по внегородским территориям администрации Ангарского городского округа - акт от 14.04.2025 года № 13-12/09-2025;
- Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации Ангарского городского округа - акт от 16.04.2025 года № 13-04/11-2025;
- Думы Ангарского городского округа - акт от 07.04.2025 года № 13-11/06-2025.

Бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств Ангарского городского округа за 2024 год представлена в Контрольно-счетную палату Ангарского городского округа с соблюдением срока, установленного Порядком проведения Контрольно-счетной палатой Ангарского городского округа внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Ангарского городского округа, утвержденным решением Думы Ангарского городского округа от 01.02.2017 года № 268-30/01рД.

1. Оценка полноты и своевременности обеспечения бюджетного процесса муниципальными правовыми актами по вопросам осуществления бюджетного процесса в АГО в 2024 году

Анализ наличия нормативной и методической базы Ангарского городского округа (далее - АГО), регулирующей осуществление бюджетного процесса в АГО в 2024 году, подтвердил обеспеченность соответствующими нормативными актами на всех этапах бюджетного процесса в Ангарском городском округе.

2. Общая характеристика исполнения бюджета АГО за 2024 год

Решением Думы АГО от 26.12.2023 года № 355-59/02рД года «О бюджете Ангарского городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (далее - решение о бюджете) утверждены следующие основные характеристики бюджета АГО на 2024 год:

- общий объем доходов - в сумме 9 858 924,3 тыс. руб., в том числе объем безвозмездных поступлений - 6 730 557,8 тыс. руб., из них объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, - 6 730 557,8 тыс. руб.;

- общий объем расходов - в сумме 10 171 760,7 тыс. руб.

Дефицит бюджета предусмотрен в сумме 312 836,4 тыс. руб. или 10,0% утвержденного общего годового объема доходов бюджета Ангарского городского округа без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В течение 2024 года изменения в решение о бюджете вносились 5 раз решениями Думы АГО от 27.02.2024 года № 372-62/02рД, от 26.03.2024 года № 380-64/02рД, от 26.04.2024 года № 394-66/02рД, от 18.06.2024 года № 402-68/02рД, от 15.10.2024 года № 428-71/02рД.

В последней редакции решения о бюджете, утвержденной решением Думы АГО от 15.10.2024 года № 428-71/02рД, основные характеристики бюджета АГО на 2024 год составили:

- общий объем доходов - в сумме 11 185 038,8 тыс. руб., в том числе, объем безвозмездных поступлений - 6 831 289,4 тыс. руб., из них объем межбюджетных трансфертов - 6 922 053,2 тыс. руб.;

- общий объем расходов - в сумме 11 655 541,8 тыс. руб.;

- дефицит бюджета - в сумме 470 503,0 тыс. руб. или 10,8% утвержденного общего годового объема доходов бюджета Ангарского городского округа без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, в том числе в пределах снижения остатков средств на счете по учету средств бюджета Ангарского городского округа в сумме 550 391,0 тыс. руб.

Динамика планирования основных характеристик бюджета АГО на 2024 год

Таблица № 1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет в ред. решения Думы АГО от 26.12.2023 № 355-59/02рД	Уточненный бюджет в ред. решения Думы АГО от 15.10.2024 № 428-71/02рД	Отклонение от первоначально утвержденного бюджета		Утвержденные бюджетные назначения по данным отчета об исполнении бюджета	Отклонение от уточненного бюджета
			Сумма	%		
Общий объем доходов	9 858 924,3	11 185 038,8	1 326 114,5	13,5	11 763 912,9	578 874,1
<i>в том числе объем безвозмездных поступлений</i>	<i>6 730 557,8</i>	<i>6 831 289,4</i>	<i>100 731,6</i>	<i>1,5</i>	<i>7 410 163,5</i>	<i>578 874,1</i>
<i>из них МБТ от других бюджетов</i>	<i>6 730 557,8</i>	<i>6 922 053,2</i>	<i>191 495,4</i>	<i>2,8</i>	<i>7 500 927,3</i>	<i>578 874,1</i>
Общий объем расходов	10 171 760,7	11 655 541,8	1 483 781,1	14,6	12 214 415,9	558 874,1
-Дефицит/+профицит	- 312 836,4	-470 503,0	157 666,6	-	-450 503,0	-20 000,0

Общий объем доходов бюджета в течение финансового года увеличен на 1 326 114,5 тыс. руб. или на 13,5% за счет увеличения в течение финансового года объема межбюджетных трансфертов, предоставляемых из областного бюджета, а также за счет роста прогнозных показателей по налоговым и неналоговым доходам.

Общий объем расходов бюджета увеличен на 1 483 781,1 тыс. руб. (или на 14,6%).

Размер дефицита бюджета АГО скорректирован с 10,0% до 10,8% утвержденного общего годового объема доходов бюджета Ангарского городского округа без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, с увеличением на 157 666,6 тыс. руб. за счет снижения остатков средств на счете по учету средств бюджета Ангарского городского округа в сумме 550 391,0 тыс. руб.

В рамках полномочий финансового органа, установленных в статье 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации, в течение 2024 года Комитет по экономике и финансам администрации АГО производил корректировку показателей расходной части бюджета АГО без внесения изменений в решение о бюджете.

Согласно данным сводной бюджетной росписи АГО по состоянию на 01.01.2025 года общий объем расходов составил 12 214 415,9 тыс. руб., что превышает общий объем расходов, утвержденный решением о бюджете, на 558 874,1 тыс. руб. (или на 4,8%).

Прогноз доходов бюджета АГО на 2024 год также уточнен финансовым органом в порядке, утвержденном приказом Комитета по экономике и финансам администрации АГО от 29.06.2020 года № 205 «Об утверждении порядка составления и ведения кассового плана исполнения бюджета Ангарского городского округа», в результате чего общий объем доходов на конец финансового года составил 11 763 912,9 тыс. руб., что на 578 874,1 тыс. руб. (или на 5,2%) превышает общий объем доходов, утвержденный решением о бюджете.

Дефицит бюджета АГО составил 450 503,0 тыс. руб., что на 20 000,0 тыс. руб. меньше запланированного решением о бюджете размера дефицита бюджета.

Исполнение основных характеристик решения о бюджете АГО на 2024 год

Таблица № 2 (тыс. руб.)

Основные характеристики бюджета	Утвержденный бюджет в ред. решения Думы АГО от 15.10.2024 № 428-71/02рД	Исполнено в 2024 году		
		Сумма	%	Отклонение от утвержденного бюджета
1	2	3	гр.3/гр.2x100	гр.3 – гр.2
Общий объем доходов	11 185 038,8	13 546 475,5	121,1	2 361 436,7
<i>в том числе объем безвозмездных поступлений</i>	6 831 289,4	7 398 548,8	108,3	567 259,4
<i>из них МБТ от других бюджетов</i>	6 922 053,2	7 476 584,1	101,1	554 530,9
Общий объем расходов	11 655 541,8	11 842 578,9	101,6	187 037,1
- Дефицит / + профицит	-470 503,0	+1 703 896,6	x	2 174 399,6

Поступление доходов в 2024 году составило в общей сумме 13 546 475,5 тыс. руб. или 121,1% общего объема доходов, утвержденного решением о бюджете. Исполнение доходной части бюджета превысило показатель, утвержденный решением о бюджете, на 2 361 436,7 тыс. руб.

Расходная часть бюджета АГО исполнена в общей сумме 11 842 578,9 тыс. руб., что на 187 037,1 тыс. руб. больше общего объема расходов, утвержденного решением о бюджете. Исполнение по расходам составило 101,6% планового показателя.

При утвержденном дефиците бюджета в размере 470 503,0 тыс. руб., бюджет на 2024 год исполнен с профицитом в размере 1 703 896,6 тыс. руб.

Анализ ритмичности исполнения бюджета АГО в 2024 году

Таблица № 3 (тыс. руб.)

исполнение бюджета за 2024 год	Доходы			Расходы		
	Сумма	Уд. вес, %	Коэффициент ритмичности	Сумма	Уд.вес, %	Коэффициент ритмичности
I квартал	2 797 873,9	20,7	0,8	1 825 646,6	15,4	0,6
II квартал	3 613 741,3	26,6	1,0	3 071 696,9	25,9	1,0
III квартал	2 873 094,7	21,2	0,8	2 707 531,7	22,9	0,9
IV квартал	4 261 765,6	31,5	1,0	4 237 703,7	35,8	1,0
Итого:	13 546 475,5	100,0	0,9	11 842 578,9	100,0	0,9

Коэффициент ритмичности исполнения бюджета АГО в 2024 году приближается к 1 и составляет 0,9 как по доходам, так и по расходам, что указывает на высокую степень ритмичности исполнения бюджета АГО.

Ежеквартальный анализ ритмичности исполнения бюджета АГО в 2024 году показывает, что наибольшая сумма доходов в размере 31,5% от общего объема доходов поступила в 4 квартале, что обусловило исполнение наибольшего объема расходов бюджета в 4 квартале - 35,8% от общего объема расходов.

Наименьшая доля поступления доходов (20,7%) равно как и наименьшая доля расходов (15,4%) традиционно сложились в 1 квартале 2024 года.

Соотношение квартальных показателей исполнения бюджета АГО в 2024 году по расходам относительно плановых показателей (25%) в целом соответствует соотношению квартальных показателей исполнения по доходам, что свидетельствует о надлежащей организации исполнения бюджета АГО финансовым органом.

Коэффициент зависимости бюджета АГО, определяемый как соотношение общего объема собственных доходов бюджета АГО (8 594 418,0 тыс. руб.) к общему объему доходов бюджета АГО (13 546 475,5 тыс. руб.), составил в 2024 году 0,63. По сравнению с уровнем 2023 и 2022 годов, когда коэффициент зависимости бюджета составил соответственно по годам 0,55 и 0,52, наблюдается снижение финансовой зависимости бюджета АГО от бюджетов других уровней.

Коэффициент бюджетной результативности в 2024 году составил 59,1 тыс. руб. доходов бюджета на каждого проживающего на территории Ангарского городского округа. В 2023 году данный коэффициент составил 41,9 тыс. руб., в 2022 году - 34,2 тыс. руб. на каждого проживающего на территории Ангарского городского округа. По сравнению с 2023 годом рост составил 17,2 тыс. руб. на каждого проживающего (или 41,0%).

Коэффициент бюджетной обеспеченности в 2024 году составил 51,7 тыс. руб. расходов бюджета на каждого проживающего на территории Ангарского городского округа.

3. Проверка правомерности внесения изменений в сводную бюджетную роспись без внесения изменений в решение о бюджете

Ведение сводной бюджетной росписи бюджета Ангарского городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов осуществлялось в 2024 году в соответствии с Приказом Комитета по экономике и финансам администрации АГО от 29.12.2020 № 554 «Об утверждении Порядка составления и ведения сводной бюджетной росписи Ангарского городского округа и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета Ангарского городского округа (главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета Ангарского городского округа), а также утверждения (изменения) лимитов бюджетных обязательств» (далее - Порядок составления и ведения сводной бюджетной росписи АГО).

Сводная бюджетная роспись Ангарского городского округа на конец отчетного периода в целом составлена на основе утвержденного бюджета, в соответствии с бюджетной классификацией расходов на общую сумму расходов в 2024 году - 12 214 415,9 тыс. руб., в 2025 году - 9 558 366,5 тыс. руб., в 2026 году - 9 141 463,8 тыс. руб.

Объем бюджетных ассигнований в сводной бюджетной росписи на 2024 год на 558 874,1 тыс. руб. (или на 4,8%) больше общего объема расходов, утвержденного в окончательной редакции решения о бюджете.

Отклонение показателей сводной бюджетной росписи на 2024 год по сравнению с показателями решения о бюджете обусловлено:

1. Изменением объема межбюджетных трансфертов из федерального и областного бюджета в общей сумме 560 102,4 тыс. руб., в том числе:

- бюджетные ассигнования увеличены на общую сумму 697 367,4 тыс. руб. на основании приказов Комитета по экономике и финансам администрации АГО от 31.10.2024 года № 291, № 293, от 09.12.2024 года № 355, от 25.12.2024 № 410 согласно уведомлениям министерства финансов Иркутской области «О предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»;

- бюджетные ассигнования уменьшены на общую сумму 137 265,0 тыс. руб. в соответствии с приказами Комитета по экономике и финансам администрации АГО от 31.10.2024 года № 295, от 05.11.2024 года № 300, от 06.11.2024 года № 304, от 15.11.2024 года № 314, от 21.11.2024 года № 321, от 25.11.2024 года № 326, от 27.11.2024 года № 335,

от 29.11.2024 года № 339, от 13.12.2024 года № 365, от 16.12.2024 года № 373, от 17.12.2024 года № 385, от 20.12.2024 года № 392, от 23.12.2024 года № 395, от 26.12.2024 года № 414, от 26.12.2024 года № 416, от 27.12.2024 года № 417, от 28.12.2024 года № 419, от 28.12.2024 года № 420 согласно уведомлениям министерства финансов Иркутской области «О предоставлении субсидии, субвенции, иного межбюджетного трансферта, имеющего целевое назначение, на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов».

2. Уменьшением на 1 228,3 тыс. руб. объема бюджетных назначений, доведенных Комитету по благоустройству и дорожной деятельности администрации АГО, произведенным на основании приказа Комитета по экономике и финансам администрации АГО от 26.12.2024 года № 413, изданного по заявке Комитета по благоустройству и дорожной деятельности администрации АГО от 19.12.2024 года № 82.

Анализ отклонений показателей сводной бюджетной росписи по расходам бюджета АГО на конец отчетного периода от показателей утвержденного бюджета на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов приведен в Приложении № 1.

Объем бюджетных ассигнований на плановый период 2025 и 2026 годов в сводной бюджетной росписи соответствует общему объему расходов, утвержденных в окончательной редакции решения о бюджете без учета условно утвержденных расходов.

В течение финансового года изменения в сводную бюджетную роспись вносились Комитетом по экономике и финансам администрации АГО в рамках реализации полномочий, установленных статьей 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации и пунктом 19 текстовой части решения Думы АГО от 26.12.2023 года № 355-59/02рД «О бюджете Ангарского городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Роспись бюджетных ассигнований по источникам финансирования дефицита бюджета АГО ведется в разрезе классификации источников финансирования дефицита бюджета АГО в соответствии с Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета АГО.

4. Исполнение доходной части бюджета

Решением Думы АГО от 26.12.2023 года № 355-59/02рД «О бюджете Ангарского городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» общий объем доходов бюджета АГО утвержден на 2024 год в сумме 9 858 924,3 тыс. руб., в том числе объем безвозмездных поступлений - 6 730 557,8 тыс. руб., из них объем межбюджетных трансфертов - 6 730 557,8 тыс. руб.

В течение отчетного года при внесении изменений в решение о бюджете общий объем доходной части бюджета корректировался 5 раз, в окончательной редакции решения о бюджете общий объем доходов утвержден в сумме 11 185 038,8 тыс. руб., в том числе, объем безвозмездных поступлений - 6 831 289,4 тыс. руб., из них объем межбюджетных трансфертов - 6 922 053,2 тыс. руб.

Согласно уточненному Комитетом по экономике и финансам администрации АГО прогнозу доходов бюджета АГО на 2024 год общий объем доходов бюджета составил 11 763 912,9 тыс. руб., что на 578 874,1 тыс. руб. или на 5,2% больше общего объема доходов, утвержденного решением о бюджете. Указанное отклонение обусловлено увеличением объемов безвозмездных поступлений в бюджет АГО.

Структура доходов бюджета АГО

Таблица № 4 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Утв. решением Думы АГО от 26.12.2023 № 355-59/02рД		Уточненный прогноз доходов		Исполнение за 2024 год	
	сумма	уд.вес	сумма	уд.вес	сумма	уд.вес
Доходы, всего в том числе:	9 858 924,3	100,0	11 763 912,9	100,0%	13 546 475,5	100,0%
<i>собственные доходы бюджета АГО</i>	<i>5 601 699,3</i>	<i>56,8</i>	<i>6 811 608,8</i>	<i>57,9</i>	<i>8 594 418,0</i>	<i>63,4</i>
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	3 128 366,5	31,7	4 353 749,4	37,0	6 147 926,7	45,4
<i>Налоговые доходы</i>	<i>2 796 196,7</i>	<i>28,4</i>	<i>4 053 044,4</i>	<i>34,4</i>	<i>5 789 965,5</i>	<i>42,7</i>
<i>Неналоговые доходы</i>	<i>332 169,8</i>	<i>3,3</i>	<i>300 705,0</i>	<i>2,6</i>	<i>357 961,2</i>	<i>2,7</i>
Безвозмездные поступления	6 730 557,8	68,3	7 410 163,5	63,0	7 398 548,8	54,6

По сравнению с уточненным прогнозом доходов поступление доходов в 2024 году сложилось с ростом на 1 782 562,6 тыс. руб. или на 15,2%, в том числе за счет увеличения налоговых и неналоговых доходов - на 1 794 177,3 тыс. руб. (или на 41,2%) при одновременном уменьшении безвозмездных поступлений на 11 614,7 тыс. руб. (или на 0,2%).

В структуре изначально прогнозируемых доходов на 2024 год доля налоговых и неналоговых доходов составляла 31,7%, доля безвозмездных поступлений - 68,3%.

По результатам исполнения бюджета за 2024 год доля налоговых и неналоговых доходов составила 45,4% (выше первого прогноза на 13,7 процентных пункта), доля безвозмездных поступлений - 54,6% (ниже на 13,7 процентных пункта).

В общей структуре доходов бюджета АГО налоговые доходы составили - 42,7%, неналоговые доходы - 2,7%.

Доля собственных доходов в общем объеме доходов бюджета АГО составила - 63,4%, что выше на 6,6 процентных пункта по сравнению с первоначальным прогнозом.

По сравнению с предыдущими отчетными периодами доля собственных доходов бюджета АГО в 2024 году превысила уровень 2023 года (55,1%) - на 8,3 процентных пункта, уровень 2022 года (52,1%) - на 11,3 процентных пункта.

Основные показатели исполнения бюджета по доходам

Таблица № 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Исполнение в 2022-2023 годах			Уточненный план на 2024 год	Исполнение в 2024 году			2024/ 2023 %
	2022 год	2023 год	2023/ 2022 %		сумма	%	уд. вес	
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	2 609 956,4	3 346 793,1	128,2	4 353 749,4	6 147 926,7	141,2	45,4	183,7
Налог на доходы физических лиц	1 604 958,7	2 096 137,0	130,6	3 094 893,3	4 684 232,7	151,4	34,6	рост в 2,2 раза
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ	37 986,7	40 283,3	106,0	42 195,9	45 262,5	107,3	0,3	112,4
Налоги на совокупный доход, в т. ч.:	352 345,9	463 788,4	131,6	603 788,7	672 485,1	111,4	5,0	145,0
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	293 137,4	440 979,9	150,4	532 594,9	593 170,3	111,4	4,4	134,5
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	- 413,2	- 1 813,5	-	0,0	234,2	-	0,002	-
- единый сельскохозяйственный налог	306,8	- 54,9	-	218,4	11 833,6	рост в 54,2 раза	0,1	-
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	59 314,9	24 676,9	41,6	70 975,4	67 247,0	94,7	0,5	2,7

Наименование показателя	Исполнение в 2022-2023 годах			Уточненный план на 2024 год	Исполнение в 2024 году			2024/2023 %
	2022 год	2023 год	2023/2022 %		сумма	%	уд. вес	
Налоги на имущество, в т. ч.:	126 437,3	291 355,6	рост в 2,3 раза	262 671,7	305 557,2	116,3	2,2	104,9
- налог на имущество физических лиц	78 561,9	96 695,2	123,1	90 044,8	126 291,5	140,3	0,9	130,6
- земельный налог с организаций	18 898,2	158 850,9	рост в 8,4 раза	145 760,7	141 304,9	96,9	1,04	89,0
- земельный налог с физических лиц	28 977,2	35 809,5	123,6	26 866,2	37 960,8	141,3	0,3	106,0
Государственная пошлина	46 843,2	46 598,6	99,5	49 494,8	82 429,1	166,5	0,6	176,9
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	- 1,4	8,3	-	0,0	- 1,1	-	-	-
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, в т. ч.:	218 432,6	222 763,7	102,0	194 881,9	198 533,0	101,9	1,5	89,1
- доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам	-	364,1	-	58,8	58,8	100,0	0,0004	16,1
- доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков	128 764,5	135 648,1	105,3	123 334,2	107 811,6	87,4	0,8	79,5
- доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	6 003,3	2 730,5	45,5	2 968,1	16 101,5	рост в 5,4 раза	0,1	рост в 5,9 раза
- доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов местного самоуправления и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)	683,7	636,3	93,1	634,7	770,9	121,5	0,01	121,2
- доходы от перечисления части прибыли остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей МУПов, созданных городскими округами	9 253,1	8 420,5	91,0	-	-	-	-	-
- 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 т. ч. казенных)	43 121,6	46 863,0	108,7	39 677,6	43 992,7	110,9	0,3	93,9
- плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена	27 976,9	27 825,7	99,5	28 033,5	29 402,6	104,9	0,2	105,7
- плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков после разграничения государственной собственности на землю	2 358,0	6,2	0,3	123,6	302,5	рост в 2,4 раза	0,002	рост в 49 раз
- плата по соглашениям об установлении сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	132,0	56,0	42,4	51,4	26,8	52,1	0,0002	47,9
- плата за публичные сервитут, предусмотренная решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	138,1	162,6	117,7	0,0	46,9	-	0,0003	28,8
- плата за публичные сервитут, предусмотренная решением уполномоченного органа об установлении публичного сервитута в отношении земельных участков после разграничения государственной собственности на землю	1,4	50,7	рост в 36,2 раза	0,0	18,7	-	0,0001	36,9
Платежи при пользовании природными ресурсами	75 163,3	84 469,1	112,4	57 330,0	65 663,0	114,5	0,5	77,7

Наименование показателя	Исполнение в 2022-2023 годах			Уточненный план на 2024 год	Исполнение в 2024 году			2024/2023
	2022 год	2023 год	2023/2022 %		сумма	%	уд. вес	%
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	25 125,2	16 821,8	67,0	866,3	3 964,9	рост в 4,6 раза	0,03	23,6
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, в т. ч.:	95 095,3	62 133,1	65,3	37 488,8	54 449,7	145,2	0,4	87,6
- доходы от продажи квартир	12 253,3	9 481,7	77,4	8 756,1	9 795,1	111,9	0,1	103,3
- доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов	48 278,0	27 181,5	56,3	21 798,8	21 728,3	99,7	0,2	79,9
- средства от распоряжения и реализации выморочного имущества, обращенного в собственность городских округов	1 418,5	2 263,9	159,6	0,0	7 208,1	-	0,05	рост в 3,2 раза
- доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена	21 652,0	9 861,4	45,5	6 855,9	9 726,1	141,9	0,07	98,6
- доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городского округа	9 114,3	6 632,1	72,8	78,0	1 273,3	рост в 16,3 раза	0,01	19,2
- плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	2 379,2	6 712,5	рост в 2,8 раза	0,0	4 182,8	-	0,03	62,3
- плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земельных участков, находящихся в собственности городских округов	-	-	-	0,0	536,0	-	0,004	-
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	13 456,4	18 253,1	135,6	10 138,0	30 626,9	рост в 3 раза	0,2	167,8
Прочие неналоговые доходы	14 113,2	4 181,1	29,6	0,0	4 723,7	-	0,03	113,0
Безвозмездные поступления	5 289 142,4	6 289 668,1	118,9	7 410 163,5	7 398 548,8	99,8	54,6	117,6
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ, в т. ч.:	5 291 982,8	6 286 846,2	118,8	7 500 927,4	7 476 584,1	99,7	55,2	118,9
- Дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов	162 033,4	95 099,4	58,7	136 127,1	136 127,1	100,0	1,0	143,1
- Дотации бюджетам городских округов на премирование победителей Всероссийского конкурса «Лучшая муниципальная практика»	-	-	-	20 000,0	20 000,0	100,0	0,1	-
- Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ	1 210 190,3	1 689 338,6	139,6	2 164 964,9	2 142 797,3	99,0	15,8	126,8
- Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	3 786 740,1	4 327 229,1	114,3	4 952 304,1	4 952 057,5	100,0	36,6	114,4
- Иные межбюджетные трансферты	133 019,0	175 179,1	131,7	227 531,3	225 602,2	99,2	1,7	128,8
Прочие безвозмездные поступления	307,5	13,5	4,4	0,0	11 314,8	-	0,1	рост в 838 раз
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	0,0	39,8	-	- 71 347,8	- 71 347,7	100,0	-0,5	-
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	1 257,9	539,1	42,9	250,0	250,0	100,0	0,002	46,4
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет	7 336,9	16 970,8	рост в 2,3 раза	13 528,6	14 942,3	110,5	0,1	88,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов прошлых лет	- 11 742,7	- 14 741,3	125,5	- 33 194,7	- 33 194,7	100,0	- 0,3	225,2
ВСЕГО:	7 899 098,8	9 636 461,2	122,0	11 763 912,9	13 546 475,5	115,2	100,0	140,6

Поступление доходов в бюджет АГО в 2024 году составило 13 546 475,5 тыс. руб. или 137,4% от первоначально утвержденного объема доходов и 115,2% от уточненного объема доходов.

По сравнению с предыдущими отчетными периодами доходы бюджета АГО в 2024 году выше уровня 2023 года на 3 910 014,3 тыс. руб. или на 40,6%, уровня 2022 года - на 5 647 376,7 тыс. руб. или на 71,5%.

Налоговые и неналоговые доходы поступили в сумме 6 147 926,7 тыс. руб. или 196,5% от первоначального плана, в течение года плановые назначения увеличены на 1 225 382,9 тыс. руб., исполнение уточненного плана составило 141,2%.

В 2024 году объем поступивших налоговых и неналоговых доходов по сравнению:

- с 2023 годом больше на 2 801 133,6 тыс. руб. или на 83,7%, в том числе за счет увеличения налоговых доходов на 2 851 794,3 тыс. руб., при одновременном уменьшении неналоговых доходов на 50 660,7 тыс. руб.;

- с 2022 годом больше на 3 537 970,3 тыс. руб. или в 2,4 раза, в том числе за счет увеличения налоговых доходов на 3 621 395,1 тыс. руб., при одновременном уменьшении неналоговых доходов на 83 424,8 тыс. руб.

Безвозмездные поступления доходной части бюджета АГО в 2024 году составили 7 398 548,8 тыс. руб. или 109,9% первоначально утвержденного плана и 99,8% уточненного плана. Безвозмездные поступления в 2024 году по сравнению к предыдущим отчетным периодам сложились с ростом к уровню 2023 года - на 1 108 880,7 тыс. руб. или на 17,6%, к уровню 2022 года - на 2 109 406,4 тыс. руб. или на 39,9%.

В общем объеме доходной части бюджета АГО в 2024 году наибольшую долю составили следующие поступления:

- субвенции бюджетам бюджетной системы РФ: удельный вес - 36,6%, исполнение - 4 952 057,5 тыс. руб. или 116,3% от первоначального плана, в течение года плановые назначения увеличены на 694 832,5 тыс. руб. или на 16,3 %, исполнение уточненного плана составило 100,0%;

- налог на доходы физических лиц: удельный вес - 34,6%, исполнение - 4 684 232,7 тыс. руб., что в 2,5 раза больше первоначального плана, в течение года плановые назначения увеличены на 2 846 187,1 тыс. руб. или на 68,4%, исполнение уточненного плана составило 151,4%;

- субсидии бюджетам бюджетной системы РФ: удельный вес -15,8%, исполнение - 2 142 797,3 тыс. руб. или 81,5% от первоначального плана, в течение года плановые назначения уменьшены на 462 793,1 тыс. руб. или на 17,6%, исполнение уточненного плана - 99,0%;

- налоги на совокупный доход: удельный вес - 5,0%, исполнение - 672 485,1 тыс. руб. или 111,4% от утвержденного объема, в течение года плановые назначения не изменялись;

- налоги на имущество: удельный вес - 2,2%, исполнение - 305 557,2 тыс. руб. или 116,3% от утвержденного объема, в течение года плановые назначения не изменялись;

- иные межбюджетные трансферты: удельный вес - 1,7%, исполнение - 225 602,2 тыс. руб. или 150,7% от первоначального плана, в течение года плановые назначения увеличены на 77 857,7 тыс. руб. или на 52,0%, исполнение уточненного плана - 99,2%;

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности: удельный вес - 1,5%, исполнение - 198 533,0 тыс. руб. или 101,8% от первоначально плана, в течение года плановые назначения уменьшены на 58,1 тыс. руб. или на 0,03%, исполнение уточненного плана - 101,9%;

- дотации бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов: удельный вес - 1,0%, исполнение - 136 127,1 тыс. руб. или 100,0% от утвержденного объема, в течение года плановые назначения не изменялись;

Удельный вес остальных поступлений в бюджет АГО в 2024 году составил менее 1%.

В 2024 году в бюджет АГО от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации всего поступило 7 476 584,1 тыс. руб., из них целевые межбюджетные трансферты составили 7 280 539,9 тыс. руб., в том числе:

1) из областного бюджета - 6 812 185,8 тыс. руб., кассовый расход составил 6 812 185,8 тыс. руб. или 100,0%, восстановлены и возвращены неиспользованные остатки прошлых лет в сумме 26 931,3 тыс. руб., в том числе средства субсидий или субвенций:

- на мероприятия по обеспечению жильем молодых семей - 225,2 тыс. руб.;

- на переселение граждан из аварийного жилищного фонда Иркутской области, включенного в перечень многоквартирных домов, признанных в установленном порядке до 1 января 2017 года аварийными и подлежащими сносу или реконструкции в связи с физическим износом в процессе их эксплуатации на территории Иркутской области, расселяемых с финансовой поддержкой публично-правовой компании «Фонда развития территорий» за счет средств, поступивших от Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства - 16 346,9 тыс. руб., за счет средств областного бюджета - 4 903,5 тыс. руб.;

- на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1-4 классов муниципальных общеобразовательных организаций - 661,3 тыс. руб.;

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное образование в муниципальных общеобразовательных организациях - 2 064,7 тыс. руб.;

- на обеспечение среднесуточного набора продуктов питания детей, страдающих туберкулезной интоксикацией и (или) находящихся под диспансерным наблюдением у фтизиатра, посещающих группы оздоровительной направленности в муниципальных дошкольных образовательных организациях - 895,1 тыс. руб.;

- по обеспечению бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях - 495,9 тыс. руб.;

- на осуществление отдельных областных государственных полномочий, из них:

- по предоставлению мер социальной поддержки многодетным и малоимущим семьям - 1 278,6 тыс. руб.;

- по обеспечению бесплатным питанием обучающихся, пребывающих на полном государственном обеспечении, в организациях социального обслуживания - 30,6 тыс. руб.;

- по обеспечению бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов - 29,5 тыс. руб.;

2) из федерального бюджета поступило 468 354,1 тыс. руб., кассовый расход составил 468 354,1 тыс. руб. или 100,0%, восстановлены и возвращены неиспользованные остатки прошлых лет в сумме 6 263,3 тыс. руб., в том числе средства субсидий:

- на организацию бесплатного горячего питания обучающихся - 6194,1 тыс. руб.;

- на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей - 69,2 тыс. руб.

В таблице № 6 представлено исполнение плана по доходам в 2024 году в разрезе главных администраторов доходов.

Таблица № 6 (тыс. руб.)

Главные администраторы доходов	Исполнение		2024 год					2024/ 2023 %
	2022 год	2023 год	Уточненный план	Исполнено	Отклонение исполнения гр.5-гр.4	Процент исполне- ния	Уд. вес, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Администрация АГО	19 982,0	454 769,3	1 068 735,4	1 052 887,5	- 15 847,9	98,5	7,8	рост в 2,3 раза
Комитет по экономике и финансам	402 324,9	420 032,6	196 655,1	197 606,7	951,6	100,5	1,5	47,0
Комитет по управлению муниципальным имуществом	571 842,0	403 402,2	188 496,8	211 485,1	22 988,3	112,2	1,6	52,4
Управление образования	4 028 216,9	4 700 099,0	5 550 919,7	5 551 121,1	201,4	100,0	41,0	118,1
Управление по физической культуре и спорту	3 073,8	99 056,8	37 919,8	37 681,2	- 238,6	99,4	0,3	38,0
Управление по культуре и молодежной политике	8 364,3	21 124,6	44 057,7	44 432,9	375,2	100,9	0,3	рост в 2,1 раза
Управление по внегородским территориям	672,0	1 578,3	16 778,0	17 410,6	632,6	103,8	0,1	рост в 11 раз
Управление архитектуры и градостроительства	0,0	0,008	0,0	1 556,5	1 556,5	-	0,01	-
Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству, строительству, транспорту и связи	547 634,2	502 562,9	540 754,0	557 200,8	16 446,8	103,0	4,1	110,9
Комитет по благоустройству и дорожной деятельности администрации	-	-	3 387,9	2 536,4	- 851,5	74,9	0,02	-
Управление по социальной политике	68 123,7	125,9	0,0	1 332,1	1 332,1	-	0,01	рост в 10,6 раза
Дума АГО	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-	-
Контрольно-счетная палата АГО	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	-	-
Иные главные администраторы доходов (федеральные и областные учреждения, ИФНС)	2 248 865,0	3 033 709,6	4 116 208,5	5 871 224,6	1 755 016,1	142,6	43,3	193,5
ИТОГО:	7 899 098,8	9 636 461,2	11 763 912,9	13 546 475,5	1 782 562,6	115,2	100,0	140,6

В общей структуре доходов бюджета АГО 56,7% поступлений приходится на главных администраторов доходов бюджета АГО, являющихся органами местного самоуправления АГО, отраслевыми (функциональными) органами администрации АГО.

1. Управление образования администрации АГО: удельный вес доходов - 41,0%, исполнение по доходам составило - 5 551 121,1 тыс. руб. или 100,0% от плана.

Налоговые и неналоговые доходы поступили в общей сумме 772,3 тыс. руб. (прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов - 33,1 тыс. руб., прочие неналоговые доходы (инициативные платежи) - 739,2 тыс. руб.), безвозмездные поступления составили - 5 550 348,8 тыс. руб., из них:

- *субсидии* бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях - 153 483,6 тыс. руб. или 100,0% от плана;

- *субсидии* бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования - 152 837,5 тыс. руб. или 100,0% от плана;

- *прочие субсидии* - 160 013,7 тыс. руб. или 100,0% от плана, в том числе:

- на организацию отдыха детей в каникулярное время на оплату стоимости набора продуктов питания в лагерях с дневным пребыванием детей, организованных органами местного самоуправления муниципальных образований - 5 206,5 тыс. руб.;

- на реализацию мероприятий по соблюдению требований к антитеррористической защищенности объектов (территорий) муниципальных общеобразовательных организаций - 90 811,8 тыс. руб.;

- на обеспечение бесплатным питьевым молоком обучающихся 1 - 4 классов муниципальных общеобразовательных организаций - 12 523,6 тыс. руб.;

- на обеспечение среднесуточного набора питания детям, страдающим туберкулезом и/или наблюдающимся в связи с туберкулезом - 2 588,2 тыс. руб.;

- на обеспечение бесплатным двухразовым питанием обучающихся с ограниченными возможностями здоровья в муниципальных общеобразовательных организациях, в том числе обучение которых организовано на дому - 17 940,0 тыс. руб.;

- на реализацию мероприятий перечня проектов народных инициатив - 15 000,0 тыс. руб.;

- на приобретение учебников и учебных пособий, а также учебно-методических материалов, необходимых для реализации образовательных программ начального общего, основного общего, среднего общего образования муниципальными общеобразовательными организациями - 2 304,7 тыс. руб.;

- на приобретение средств обучения и воспитания (мебели для занятий в учебных классах), необходимых для оснащения учебных кабинетов муниципальных общеобразовательных организаций - 7 234,9 тыс. руб.;

- на оснащение учебных кабинетов средствами обучения и воспитания в муниципальных общеобразовательных организациях - 5 644,0 тыс. руб.;

- на приобретение средств обучения и воспитания, необходимых для оснащения муниципальных образовательных организаций, в целях создания в них условий для развития агробизнес-образования - 760,0 тыс. руб.;

- *субвенции* бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации - 49 499,2 тыс. руб. или 100% от плана;

- *прочие субвенции* бюджетам городских округов - 4 879 492,6 тыс. руб. или 100,0% от плана;

- *иные* межбюджетные трансферты - 153 475,7 тыс. руб. или 99,7% от плана;

- *доходы* бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет - 13 196,3 тыс. руб. или 100,0 от плана;

- *возврат* остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов, в сумме 11 649,8 тыс. руб. или 100,0% от плана.

Неисполнение бюджетных назначений по безвозмездным поступлениям составило в общей сумме 546,9 тыс. руб. или 0,01% от плана.

2. Администрация АГО: удельный вес доходов - 7,8%, исполнение по доходам составило 1 052 887,5 тыс. руб. или 98,5% от плана.

Налоговые и неналоговые доходы поступили в общей сумме 959,1 тыс. руб. (плановые назначения по доходам не утверждались), в том числе прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов - 404,6 тыс. руб., штрафы, санкции, возмещение ущерба - 354,5 тыс. руб., прочие неналоговые доходы (инициативные платежи от негосударственного Центра помощи сиротам) - 200,0 тыс. руб.

Безвозмездные поступления составили 1 051 928,4 тыс. руб. или 98,4% от плана, в том числе из средств областного бюджета - 1 051 911,5 тыс. руб.:

- *прочие субсидии* - 1 020 129,8 тыс. руб. или 98,4% от плана, из них:

- на реализацию мероприятий, направленных на социально-экономическое развитие муниципальных образований Иркутской области - 986 020,4 тыс. руб. или 98,6% от плана;

- на финансовую поддержку реализации инициативных проектов - 34 109,4 тыс. руб. или 93,0% от плана;

- *иные* межбюджетные трансферты (на поощрение муниципальных управленческих команд) - 9 226,9 тыс. руб. или 100,0% от плана;

- *субвенции* на выполнение передаваемых полномочий субъекта Российской Федерации в общей сумме 22 554,8 тыс. руб., в том числе:

- по определению персонального состава и обеспечению деятельности административных комиссий - 2 236,6 тыс. руб. или 100% от плана;

- по хранению, учету и использованию архивных документов, относящихся к государственной собственности Иркутской области - 7 849,5 тыс. руб. или 100,0%;

- по определению персонального состава и обеспечению деятельности районных (городских), районных в городах комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав - 7 874,7 тыс. руб. или 100% от плана;

- реализация территориальных планов мероприятий (программ) по улучшению условий и охраны труда - 2 229,6 тыс. руб. или 100% от плана;

- по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками и кошками без владельцев - 2 364,4 тыс. руб., отклонение от плана (2 610,2 тыс. руб.) составило 245,8 тыс. руб. или 9,4% от плана.

Из федерального бюджета поступила субвенция на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации в сумме 16,9 тыс. руб. или 100,0% от плана.

Не исполнены бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в общей сумме 16 807,0 тыс. руб. или 1,6% от плана.

3. Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству, строительству, транспорту и связи администрации АГО: удельный вес доходов - 4,1%, исполнение по доходам составило - 557 200,8 тыс. руб. или 103,0% от плана.

Налоговые и неналоговые доходы поступили в общей сумме 12 051,3 тыс. руб., что в 2,8 раза больше плана, из них прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов - 30,1 тыс. руб., штрафы, санкции, возмещение ущерба - 12 021,2 тыс. руб.

Безвозмездные поступления составили 545 149,5 тыс. руб. или 101,6% от плановых назначений, в том числе:

- *субсидии* бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности (строительство, реконструкция и модернизация объектов водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод, в том числе разработка проектной документации, а также приобретение указанных объектов в муниципальную собственность) - 70 778,4 тыс. руб. или 100,0% от плана;

- *субсидии* бюджетам городских округов на финансовое обеспечение дорожной деятельности - 382 744,6 тыс. руб. или 99,7% от плана;

- *субсидии* бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды - 93 860,2 тыс. руб. или 100,0% от плана;

- *прочие субсидии* (ремонт автомобильных дорог местного значения к садоводческим или огородническим некоммерческим товариществам) - 1 446,3 тыс. руб. или 96,6% от плана;

- *иные* межбюджетные трансферты - 14 028,4 тыс. руб. или 90,9% от плана;

- *прочие* безвозмездные поступления - 11 301,4 тыс. руб.;

- *доходы* бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет - 464,7 тыс. руб. или 139,9% от плана;

- *возврат* остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов, в сумме 2 937,9 тыс. руб. или 100,0% от плана;

- *возврат* средств безвозмездных поступлений от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 26 546,7 тыс. руб., что обусловлено решением суда от 06.04.2023 года по делу № 2а-356/2023 о признании незаконным заключение Межведомственной комиссии № 4 от 21.03.2013 (о признании аварийным и подлежащим реконструкции дома по адресу: Иркутская область, АГО, поселок Мегет, улица Детсадовская, дом 7) в сумме 26 546,7 тыс. руб.

Не исполнены бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в общей сумме 2 734,5 тыс. руб. или 0,5% от плана.

4. Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации АГО: удельный вес доходов - 1,6%, исполнение по доходам составило в общей сумме 211 485,1 тыс. руб. или 112,2% от плана.

Налоговые и неналоговые доходы поступили в общей сумме 256 432,1 тыс. руб. или 110,0% от уточненного плана.

Общий объем безвозмездных поступлений, администрируемых ГРБС, составил со знаком «-» 44 947,0 тыс. руб., в том числе:

1) безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ поступили в сумме 18 471,1 тыс. руб., из них:

- *субсидии* бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств, поступивших от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» - 1 250,9 тыс. руб. или 100,0% от плана;

- *субсидии* бюджетам на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей - 16 450,8 тыс. руб. или 98,4% от плана;

- *прочие субсидии* бюджетам городских округов - 769,4 тыс. руб., из них:

- на строительство и (или) приобретение жилых помещений, а также предоставление возмещений гражданам за изымаемые жилые помещения текущего года за счет средств областного бюджета - 59,6 тыс. руб. или 44,7% от плана (поступило с учетом заявительного характера на выплату);

- на постановку на учет и оформление права муниципальной собственности на бесхозные объекты недвижимого имущества, используемые для передачи электрической, тепловой энергии, водоснабжения и водоотведения - 709,8 тыс. руб. или 100,0% от плана;

2) возврат средств составил в общей сумме 63 418,1 тыс. руб., из них:

- возврат средств полученных от публично-правовой компании «Фонд развития территорий» на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, - 44 801,1 тыс. руб.;

- возврат остатков субсидий на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей - 294,5 тыс. руб.;

- возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет - 18 322,5 тыс. руб.

Не исполнены бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в общей сумме 347,7 тыс. руб. или 1,8% от плана.

5. Комитет по экономике и финансам администрации АГО: удельный вес доходов - 1,8%, исполнение по доходам составило - 197 606,7 тыс. руб. или 100,5% от плана.

Налоговые и неналоговые доходы поступили в общей сумме 1 055,1 тыс. руб., что в 9 раз больше плана, в том числе:

- доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам (от ООО «Ангарский рынок») - 58,8 тыс. руб.;

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов - 996,3 тыс. руб.

Безвозмездные поступления составили 196 551,6 тыс. руб. или 100% от плана, из них:

- *дотации* бюджетам городских округов на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетов - 136 127,1 тыс. руб.;

- *дотации* бюджетам городских округов на премирование победителей Всероссийского конкурса «Лучшая муниципальная практика» - 20 000,0 тыс. руб.;

- *иные* межбюджетные трансферты - 39 917,1 тыс. руб.;

- *субвенции* на выполнение передаваемых полномочий субъекта Российской Федерации (на осуществление отдельных областных государственных полномочий) - 494,0 тыс. руб., в том числе:

- в области регулирования тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами - 65,8 тыс. руб.;

- в сфере водоснабжения и водоотведения - 428,2 тыс. руб.;

- *прочие* безвозмездные поступления в бюджеты городских округов (невыясненные поступления) - 13,4 тыс. руб.

6. Управление по культуре и молодежной политике администрации АГО: удельный вес доходов - 0,3%, исполнение по доходам составило в общей сумме 44 432,9 тыс. руб. или 100,9% от плана.

Налоговые и неналоговые доходы поступили в общей сумме 375,2 тыс. руб. (плановые назначения не утверждались), в том числе прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов - 141,0 тыс. руб., прочие неналоговые доходы (инициативные платежи) - 234,2 тыс. руб.

Безвозмездные поступления составили 44 057,7 тыс. руб. или 100,0% от плана, в том числе:

- *субсидия* бюджета городских округов на поддержку отрасли культуры (оснащение детских школ искусств и училищ музыкальными инструментами, оборудованием и учебными материалами) - 4 019,1 тыс. руб.;

- *прочие субсидии* - 39 788,6 тыс. руб., из них:

- на достижение показателей государственной программы Российской Федерации «Развитие туризма» (мероприятие 2) - 5 633,9 тыс. руб.;

- на капитальный ремонт здания библиотеки № 3 им. Беспрованного, расположенного по адресу: г. Ангарск, квартал 63, дом 3) - 27 514,9 тыс. руб.;

- на мероприятия по развитию и укреплению материально-технической базы государственным и муниципальным учреждениям культурно-досугового типа в населенных пунктах с числом жителей до 50 тысяч человек - 564,8 тыс. руб.;

- на оснащение оборудованием и необходимым для него программным обеспечением, а также материальными ценностями и (или) материальными запасами для их изготовления - 5 625,0 тыс. руб.;

- оказание поддержки муниципальным детским школам искусств Иркутской области в укреплении материально-технической базы - 450,0 тыс. руб.;

- *прочие* безвозмездные поступления от негосударственных организаций - 250,0 тыс. руб. (по договору целевого благотворительного пожертвования от 18.09.2024 года № ТНВ-1878-2024).

7. Управление по физической культуре и спорту администрации АГО: удельный вес доходов - 0,3%, исполнение по доходам составило 37 681,2 тыс. руб. или 99,4% от плана.

Налоговые и неналоговые доходы (инициативные платежи) поступили в общей сумме 956,0 тыс. руб. (плановые назначения не утверждались), безвозмездные поступления - 36 725,2 тыс. руб. или 96,8% от плана, из них субсидии:

- на государственную поддержку организаций, входящих в систему спортивной подготовки - 426,5 тыс. руб.;

- на осуществление мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности в сфере физической культуры и спорта - 35 814,7 тыс. руб. (капитальный ремонт здания судейского павильона и благоустройство по адресу: г. Ангарск, 71 кв-л, д. 2/5, литера 3);

- на приобретение спортивного оборудования и инвентаря для оснащения муниципальных организаций, осуществляющих деятельность в сфере физической культуры и спорта - 484,0 тыс. руб.

Не исполнены бюджетные назначения по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в общей сумме 1 194,6 тыс. руб. или 3,2% от плана (мероприятий по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности).

8. Управление по внегородским территориям администрации АГО: удельный вес доходов - 0,1%, исполнение по доходам составило 17 410,6 тыс. руб. или 103,8% от плана.

Налоговые и неналоговые доходы поступили в общей сумме 632,5 тыс. руб. (плановые назначения не утверждались), в том числе:

- прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов - 41,7 тыс. руб.;

- прочие неналоговые доходы (инициативные платежи) - 560,0 тыс. руб.;

- штрафы, санкции, возмещение ущерба - 30,8 тыс. руб.

Безвозмездные поступления составили 16 778,0 тыс. руб. или 100,0% от плана, в том числе:

- *прочие* субсидии - 7 823,9 тыс. руб. (на реализацию общественно значимых проектов по благоустройству сельских территорий в рамках обеспечения комплексного развития сельских территорий);

- *иные* межбюджетные трансферты - 8 954,1 тыс. руб. (на проведение аварийно-спасательных работ в зоне чрезвычайной ситуации, направленных на локализацию и ликвидацию поражающих факторов источника чрезвычайной ситуации, связанных со сжиганием (утилизацией) сельскохозяйственных животных на территории АГО).

9. Комитет по благоустройству и дорожной деятельности администрации АГО: удельный вес доходов - 0,02%, исполнение по доходам составило в общей сумме 2 536,4 тыс. руб. или 74,9% от плана.

Налоговые и неналоговые доходы поступили в общей сумме 1 861,1 тыс. руб. (плановые назначения не утверждались), в том числе прочие неналоговые доходы

(инициативные платежи) - 1 432,0 тыс. руб., штрафы, санкции, возмещение ущерба - 429,1 тыс. руб.

Безвозмездные поступления составили 675,3 тыс. руб. или 19,9% от плана, поступили прочие субсидии на модернизацию нерегулируемых пешеходных переходов, прилегающих непосредственно к образовательным учреждениям.

Не исполнены бюджетные назначения по доходам в сумме 2 712,6 тыс. руб., из них согласно пояснительной записке к годовому отчету ГРБС по следующим причинам:

- прочие субсидии бюджетам городских округов (ликвидация мест концентрации дорожно-транспортных происшествий на автомобильных дорогах общего пользования местного значения) в сумме 2 062,6 тыс. руб. или 100,0% от плана (по результатам проведения конкурсных процедур аукцион был признан несостоявшимся в связи с отсутствием заявок на участие в закупке, новая закупка, а также заключение контракта с единственным поставщиком не реализованы в связи с невозможностью проведения работ в зимних условиях);

- прочие субсидии бюджетам городских округов (модернизация нерегулируемых пешеходных переходов, прилегающих непосредственно к образовательным учреждениям) в сумме 650,0 тыс. руб. или 49,0% от плана (сложилась экономия по заключенным муниципальным контрактам).

10. Управление архитектуры и градостроительства администрации АГО: удельный вес доходов - 0,01%, плановые назначения по доходам не утверждались, исполнение по доходам составило 1 556,5 тыс. руб. (от оказания платных услуг (работ)).

11. Управление по социальной политике администрации АГО: удельный вес доходов - 0,01%, исполнение по доходам составило 1 332,1 тыс. руб. (плановые назначения по доходам не утверждались).

Налоговые и неналоговые доходы поступили в общей сумме 50,9 тыс. руб. (прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов).

Безвозмездные поступления составили 1 281,2 тыс. руб. или 100,0% от плана (доходы бюджетов городских округов от возврата иными организациями остатков субсидий прошлых лет - возврат дебиторской задолженности от оказания услуг по проезду в транспорте общего пользования).

В Думе АГО и Контрольно-счетной палате АГО поступления доходов отсутствуют.

Доля доходов, зачисляемых в доход бюджета АГО (налоговые доходы, платежи при пользовании природными ресурсами, штрафы, санкции), от территориальных органов (подразделений) федеральных органов государственной власти (государственных органов) и органов государственной власти (государственных органов) Иркутской области составляет 43,3%, их исполнение составило в общей сумме 5 871 224,6 тыс. руб. или 142,6% от уточненного плана. По сравнению с предыдущими отчетными периодами поступление данных доходов в бюджет АГО в 2024 году выше уровня 2023 года на 2 837 515,0 тыс. руб. или на 93,5%, уровня 2022 года - на 3 622 359,6 тыс. руб. или в 2,6 раза.

5. Исполнение расходной части бюджета

Решением Думы АГО от 26.12.2023 года № 355-59/02рД года «О бюджете Ангарского городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» утвержден общий объем расходов бюджета АГО на 2024 год в размере 10 171 760,7 тыс. руб.

В последней редакции решения о бюджете, утвержденной решением Думы АГО от 15.10.2024 года № 428-71/02рД, расходная часть бюджета АГО на 2024 год увеличена на 1 483 781,1 тыс. руб. (или на 14,6%) и составила 11 655 541,8 тыс. руб.

По данным сводной бюджетной росписи АГО на 01.01.2025 года, с учетом внесенных в 2024 году финансовым органом изменений в сводную бюджетную роспись АГО без внесения изменений в решение о бюджете, общий объем бюджетных ассигнований составил 12 214 415,9 тыс. руб., что на 558 874,1 тыс. руб. (или на 4,8%) больше объема бюджетных ассигнований, утвержденного решением о бюджете в последней редакции.

По сравнению с первоначально утвержденным решением о бюджете общий объем расходов бюджета увеличился на 2 042 655,2 тыс. руб., что, в основном, обусловлено увеличением в течение финансового года объема предоставляемых Ангарскому городскому округу межбюджетных трансфертов.

Основные показатели исполнения бюджета АГО в 2024 году по разделам, подразделам бюджетной классификации расходов, а также сравнительный анализ с показателями исполнения бюджета АГО за 2022, 2023 годы представлены в таблице № 7.

Таблица № 7 (тыс. руб.)

Раздел	Подраздел	Наименование раздела/подраздела	Утверждено сводной росписью на 01.01.2025	Исполнено за 2024 год				Исполнено за 2023 год		2024/2023 %	Исполнено за 2022 год		2023 2022 %
				сумма	удел вес, %	Отклонение гр.3-гр.2	%	сумма	удел вес, %		сумма	удел. вес, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
01		Общегосударственные вопросы	761 724,13	736 398,02	6,22	-25 326,11	96,7	521 009,2	5,6	141,3	464 721,0	5,9	112,1
01	02	Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования	7 831,24	7 644,23	0,06	-187,01	97,6	6 158,3	0,1	124,1	5 516,2	0,1	111,6
01	03	Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	23 104,10	21 554,10	0,18	-1 550,00	93,3	20 262,4	0,2	106,4	17 714,3	0,23	114,4
01	04	Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов субъектов Российской Федерации, местных администраций	300 020,31	283 181,60	2,39	-16 838,71	94,4	213 052,4	2,3	132,9	184 198,1	2,35	115,7
01	05	Судебная система	16,90	16,90	0,00	0,00	100,0	45,8	0,0	36,9	282,1	0,004	16,2
01	06	Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	110 750,81	110 744,78	0,94	-6,03	100,0	95 755,6	1,0	115,7	86 260,5	1,1	111,0
01	07	Обеспечение проведения выборов и референдумов	3 385,63	3 385,63	0,03	0,00	100,0		0,0				
01	11	Резервные фонды	2 646,61	0,00	0,00	-2 646,61	0,0		0,0				
01	13	Другие общегосударственные вопросы	313 968,53	309 870,78	2,62	-4 097,75	98,7	185 734,7	2,0	166,8	170 749,8	2,2	108,8
02		Национальная оборона	1 615,34	1 612,38	0,01	-2,96	99,8	51,4	0,0	в 31,4 раза	137,4	0,002	37,4
02	04	Мобилизационная подготовка экономики	1 615,34	1 612,38	0,01	-2,96	99,8	51,4	0,0	в 31,4 раза	137,4	0,002	37,4
03		Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	86 342,78	84 816,47	0,72	-1 526,31	98,2	58 472,1	0,6	145,1	42 960,8	0,5	136,1

Раздел	Подраздел	Наименование раздела/подраздела	Утверждено сводной росписью на 01.01.2025	Исполнено за 2024 год				Исполнено за 2023 год		2024/2023 %	Исполнено за 2022 год		2023 2022 %
				сумма	удел вес, %	Отклонение гр.3-гр.2	%	сумма	удел вес, %		сумма	удел. вес, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
03	09	Гражданская оборона	45 827,06	45 635,15	0,39	-191,91	99,6	37 456,3	0,4	121,8	31 253,1	0,4	119,8
03	10	Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	13 347,93	13 347,93	0,11	0,00	100,0	7 290,8	0,1	183,1	807,7	0,01	902,7
03	14	Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	27 167,79	25 833,39	0,22	-1 334,40	95,1	13 725,0	0,1	188,2	10 900,0	0,1	125,9
04		Национальная экономика	1 608 541,27	1 507 435,66	12,73	-101 105,61	93,7	1 167 942,0	12,4	129,1	846 635,5	10,8	138,0
04	01	Общэкономические вопросы	494,00	494,00	0,00	0,00	100,0	500,1	0,0	98,8	444,4	0,01	112,5
04	05	Сельское хозяйство и рыболовство	8 300,00	8 043,19	0,07	-256,81	96,9	25 777,2	0,3	31,2	7 336,4	0,1	351,4
04	06	Водное хозяйство	12 174,97	977,97	0,01	-11 197,00	8,0	210,6	0,0	в 4,6 раза	1 724,4	0,02	12,2
	07	Лесное хозяйство						3 519,0	0,0	0,0			
04	08	Транспорт	100 016,95	89 945,38	0,76	-10 071,57	89,9	96 098,8	1,0	93,6	136 969,5	1,7	70,2
04	09	Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	1 428 175,32	1 353 149,67	11,43	-75 025,65	94,7	1 002 628,5	10,7	135,0	666 032,7	8,5	150,5
04	12	Другие вопросы в области национальной экономики	59 380,03	54 825,45	0,46	-4 554,58	92,3	39 207,8	0,4	139,8	34 128,1	0,4	114,9
05		Жилищно-коммунальное хозяйство	957 335,04	879 508,44	7,43	-77 826,60	91,9	520 491,3	5,5	169,0	622 643,8	7,9	83,6
05	01	Жилищное хозяйство	27 359,06	22 577,07	0,19	-4 781,99	82,5	100 644,4	1,1	22,4	230 040,3	2,9	43,8
05	02	Коммунальное хозяйство	150 583,47	135 138,69	1,14	-15 444,78	89,7	8 323,6	0,1	в 16,2 раза	97 495,0	1,2	8,5
05	03	Благоустройство	676 818,53	619 776,95	5,23	-57 041,58	91,6	319 502,1	3,4	194,0	215 659,8	2,7	148,2
05	05	Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	102 573,98	102 015,73	0,86	-558,25	99,5	92 021,2	1,0	110,9	79 448,7	1,0	115,8
06		Охрана окружающей среды	133 246,67	16 474,84	0,14	-116 771,83	12,4	30 974,0	0,3	53,2	3 065,1	0,04	в 10,1 раза
06	05	Другие вопросы в области охраны окружающей среды	133 246,67	16 474,84	0,14	-116 771,83	12,4	30 974,0	0,3	53,2	3 065,1	0,04	в 10,1 раза
07		Образование	7 280 664,34	7 267 439,27	61,37	-13 225,07	99,8	5 857 577,7	62,4	124,1	4 924 774,4	62,8	в 10,1 раза
07	01	Дошкольное образование	2 646 559,14	2 646 490,04	22,35	-69,10	100,0	2 295 094,9	24,5	115,3	1 988 225,0	25,3	115,4
07	02	Общее образование	3 903 448,55	3 901 360,13	32,94	-2 088,42	99,9	2 902 410,3	30,9	134,4	2 395 246,5	30,5	121,2
07	03	Дополнительное образование детей	541 515,43	531 310,52	4,49	-10 204,91	98,1	452 455,5	4,8	117,4	411 761,2	5,2	109,9
07	05	Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	1 089,28	930,58	0,01	-158,70	85,4	703,4	0,0	132,3	429,2	0,01	163,9
07	07	Молодежная политика	32 256,39	32 256,35	0,27	-0,04	100,0	71 381,2	0,8	45,2	32 352,1	0,4	в 2,2 раза
07	09	Другие вопросы в области образования	155 795,55	155 091,65	1,31	-703,90	99,5	135 532,4	1,4	114,4	96 760,4	1,2	140,1
08		Культура, кинематография	445 952,15	422 558,87	3,57	-23 393,28	94,8	300 777,0	3,2	140,5	242 455,9	3,1	124,1
08	01	Культура	422 415,07	399 096,02	3,37	-23 319,05	94,5	279 350,4	3,0	142,9	223 975,5	2,9	124,7
08	04	Другие вопросы в области культуры, кинематографии	23 537,08	23 462,85	0,20	-74,23	99,7	21 426,6	0,2	109,5	18 480,4	0,2	115,9
10		Социальная политика	295 073,07	292 684,49	2,47	-2 388,58	99,2	271 310,0	2,9	107,9	265 664,3	3,4	102,1

Раздел	Подраздел	Наименование раздела/подраздела	Утверждено сводной росписью на 01.01.2025	Исполнено за 2024 год				Исполнено за 2023 год		2024/2023 %	Исполнено за 2022 год		2023/2022 %
				сумма	удел. вес, %	Отклонение гр.3-гр.2	%	сумма	удел. вес, %		сумма	удел. вес, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
10	01	Пенсионное обеспечение	32 155,94	32 155,94	0,27	0,00	100,0	29 466,0	0,3	109,1	27 021,8	0,3	109,0
10	03	Социальное обеспечение населения	179 448,44	177 593,35	1,50	-1 855,09	99,0	164 811,3	1,8	107,8	157 966,9	2,0	104,3
10	04	Охрана семьи и детства	41 746,90	41 746,82	0,35	-0,08	100,0	40 110,3	0,4	104,1	38 762,2	0,5	103,5
10	06	Другие вопросы в области социальной политики	41 721,79	41 188,38	0,35	-533,41	98,7	36 922,4	0,4	111,6	41 913,4	0,5	88,1
11		Физическая культура и спорт	615 966,23	605 695,65	5,11	-10 270,58	98,3	627 759,4	6,7	96,5	364 160,6	4,6	172,4
11	01	Физическая культура	569 551,45	559 280,87	4,72	-10 270,58	98,2	465 759,3	5,0	120,1	231 397,3	2,9	201,3
11	02	Массовый спорт	28 639,97	28 639,97	0,24	0,00	100,0	147 905,4	1,6	19,4	118 241,8	1,5	125,1
11	05	Другие вопросы в области физической культуры и спорта	17 774,81	17 774,81	0,15	0,00	100,0	14 094,7	0,2	126,1	14 521,5	0,2	97,1
12		Средства массовой информации	24 296,30	24 296,30	0,21	0,00	100,0	24 659,2	0,3	98,5	20 096,0	0,3	122,7
12	02	Периодическая печать и издательства	24 296,30	24 296,30	0,21	0,00	100,0	24 659,2	0,3	98,5	20 096,0	0,3	122,7
13		Обслуживание государственного (муниципального) долга	3 658,60	3 658,53	0,03	-0,07	100,0	1 245,7	0,0	293,7	50 317,4	0,6	2,5
13	01	Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга	3 658,60	3 658,53	0,03	-0,07	100,0	1 245,7	0,0	293,7	50 317,4	0,6	2,5
ИТОГО:			12 214 415,92	11 842 578,92	100	-371 837,00	97,0	9 382 269,0	100	126,2	7 847 632,2	100	119,6

Исполнение расходной части бюджета АГО в 2024 году по данным годового отчета об исполнении бюджета составило в общей сумме 11 842 578,9 тыс. руб. или 97,0%.

Не исполнены плановые назначения по расходам в общей сумме 371 837,0 тыс. руб. или 3,0% от плановых показателей.

Общий объем расходов в 2024 году в сумме 11 842 578,9 тыс. руб. превысил уровень 2023 года (9 382 269,1 тыс. руб.) на 26,2 % или на 2 460 309,8 тыс. руб. и выше уровня 2022 года (7 847 632,2 тыс. руб.) на 50,9% или на 3 994 946,7 тыс. руб.

Анализ исполнения расходной части бюджета в разрезе разделов бюджетной классификации расходов показал достаточно высокий уровень исполнения, свидетельствующий о качестве бюджетного планирования.

Так, исполнение расходов от 91,9% до 100 % от плановых назначений составило по 11 разделам из 12 разделов, в том числе:

- «Средства массовой информации» - 100%;
- «Обслуживание муниципального долга» -100,0 %;
- «Образование», «Национальная оборона» по 99,8%;
- «Социальная политика» - 99,2%;
- «Физическая культура и спорт» - 98,3%;
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 98,2%;
- «Общегосударственные вопросы» - 96,7%;
- «Культура и кинематография - 94,8%;
- «Национальная экономика» - 93,7%;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 91,9%.

Наименьшее исполнение бюджетных назначений в 2024 году (менее 70%) сложилось по разделу «Охрана окружающей среды» - 12,4% от плана (133 456,7 тыс. руб.); в 2023 году исполнение бюджетных назначений по разделу «Охрана окружающей среды» составляло 35,4% от плана (87 540,4 тыс. руб.); в 2022 году исполнение бюджетных

назначений по разделу «Охрана окружающей среды» составило 95,6 % от плана (3 205,3 тыс. руб.).

Сведения об удельном весе расходов в разрезе разделов бюджетной классификации расходов отражены в диаграмме № 1.



Наибольший удельный вес расходов сложился по следующим разделам бюджетной классификации расходов:

- «Образование» - 61,4%;
- «Национальная экономика» - 12,7%;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 7,4%;
- «Общегосударственные вопросы» - 6,2%;
- «Физическая культура и спорт» - 5,1%;
- «Культура и кинематография» - 3,6%;
- «Социальная политика» - 2,5%.

Удельный вес затрат по остальным разделам бюджетной классификации расходов сложился в объеме менее 1,0%, а именно:

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,7%;
- «Средства массовой информации» - 0,2%;
- «Охрана окружающей среды» - 0,1%;
- «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 0,03%;
- «Национальная оборона» - 0,01%.

В целом в 2024 году по сравнению с 2023 годом удельный вес затрат в общем объеме расходов по отдельным разделам бюджетной классификации расходов сохраняется на одном уровне.

Увеличение удельного веса затрат в общем объеме расходов сложилось по следующим разделам:

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - на 1,9 п.п. и составило 7,4% (в 2023 году удельный вес составлял 5,5%).

- «Общегосударственные вопросы» - на 0,6 п.п. и составило 6,2% (в 2023 году удельный вес составлял 5,6%).

Сравнительный анализ, проведенный за 3-х летний период с 2022 года по 2024 год, показал стабильный рост объема расходов по следующим разделам:

- «Общегосударственные вопросы» - в 2024 году объем расходов по сравнению с 2023 годом (521 009,2 тыс. руб.) увеличился на 215 388,8 тыс. руб. или на 41,3% и составил 736 398,0 тыс. руб., в 2023 году объем расходов по сравнению с 2022 годом (464 720,9 тыс. руб.) увеличился на 56 288,3 тыс. руб. или на 12,1%;

- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в 2024 году объем расходов по сравнению с 2023 годом (58 472,1 тыс. руб.) увеличился на 26 344,4 тыс. руб. или на 45,1% и составил 84 816,5 тыс. руб., в 2023 году объем расходов по сравнению с 2022 годом (42 960,8 тыс. руб.) увеличился на 15 511,3 тыс. руб. или на 36,1%;

- «Национальная экономика» - в 2024 году объем расходов по сравнению с 2023 годом (1 167 941,9 тыс. руб.) увеличился на 339 493,8 тыс. руб. или на 29,1% и составил 1 507 435,7 тыс. руб., в 2023 году объем расходов по сравнению с 2022 годом (846 635,6 тыс. руб.) увеличился на 321 306,3 тыс. руб. или на 38,0%;

- «Образование» - в 2024 году объем расходов по сравнению с 2023 годом (5 857 577,7 тыс. руб.) увеличился на 1 409 861,6 тыс. руб. или на 24,1% и составил 7 267 439,3 тыс. руб., в 2023 году объем расходов увеличился по сравнению с 2022 годом (4 398 437,6 тыс. руб.) на 1 459 140,1 тыс. руб. или на 18,9%;

- «Культура и кинематография» - в 2024 году объем расходов по сравнению с 2023 годом (300 777,1 тыс. руб.) увеличился на 121 781,8 тыс. руб. или в 1,4 раза и составил – 422 558,9 тыс. руб., в 2023 году объем расходов по сравнению с 2022 годом (242 455,8 тыс. руб.) увеличился на 58 321,3 тыс. руб. или на 24,1%;

- «Социальная политика» - в 2024 году объем расходов по сравнению с 2023 годом (271 310,1 тыс. руб.) увеличился на 21 374,4 тыс. руб. или на 7,9% и составил 292 684,5 тыс. руб., в 2023 году объем расходов по сравнению с 2022 годом (265 664,4 тыс. руб.) увеличился на 5645,7 тыс. руб. или на 2,1%.

По остальным разделам в течение трех лет объем расходов как увеличивался, так и уменьшался:

- «Национальная оборона» - в 2022 году объем расходов составил 137,4 тыс. руб., в 2023 году - 51,5 тыс. руб. (по сравнению с 2022 годом уменьшение составило 85,9 тыс. руб. или 62,5%), в 2024 году - 1 612,4 тыс. руб. (по сравнению с 2023 годом увеличение составило 1 560,9 тыс. руб. или в 30,4 раза);

- «Жилищно-коммунальное хозяйство» - в 2022 году объем расходов составил 622 643,7 тыс. руб., в 2023 году - 520 491,3 тыс. руб. (по сравнению с 2022 годом снижение составило 102 152,4 тыс. руб. или 16,4%), в 2024 году - 879 508,4 тыс. руб. (по сравнению с 2023 годом увеличение составило 359 017,1 тыс. руб. или в 1,7 раза);

- «Охрана окружающей среды» - в 2022 году объем расходов составил 3 065,1 тыс. руб., в 2023 году - 30 974,0 тыс. руб. (по сравнению с 2022 годом увеличение составило 27 908,9 тыс. руб. или в 10,1 раза), в 2024 году - 16 474,8 тыс. руб. (по сравнению с 2023 годом снижение составило 14 499,2 тыс. руб. или на 46,8 %);

- «Физическая культура и спорт» - в 2022 году объем расходов составил 364 160,6 тыс. руб., в 2023 году - 627 759,3 тыс. руб. (по сравнению с 2022 годом увеличение составило 263 598,7 тыс. руб. или в 1,7 раза), в 2024 году - 605 695,6 тыс. руб. (по сравнению с 2023 годом снижение 22 063,7 тыс. руб. или на 3,5%);

- «Средства массовой информации» - в 2022 году объем расходов составил 20 096,1 тыс. руб., в 2023 году - 24 659,2 тыс. руб. (по сравнению с 2022 годом увеличение составило 4 563,1 тыс. руб. или 22,7%), в 2024 году - 24 296,3 тыс. руб. (по сравнению с 2023 годом снижение составило 362,9 тыс. руб. или 1,5%);

- «Обслуживание муниципального долга») - в 2022 году объем расходов составил 50 317,4 тыс. руб., в 2023 году - 1 245,7 тыс. руб. (по сравнению с 2022 годом снижение составило 49 071,7 тыс. руб. или в 40,4 раза), в 2024 году - 3 658,6 тыс. руб. (по сравнению с 2023 годом увеличение составило 2 412,9 тыс. руб. или в 2,9 раза).

Исполнение главными распорядителями бюджетных средств АГО бюджетных назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью

Таблица № 8 (тыс. руб.)

Наименование ГРБС	Утв. сводной бюджетной росписью на 01.01.2025	Исполнено за 2024 год		Отклонение гр.3-гр.2	Исполнено %	Исполнено за 2023 год		2024/2023 %	Исполнено за 2022 год		2023/2022 %
		сумма	уд. вес %			сумма	уд. вес %		сумма	уд. вес %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Администрация	630 528,7	544 598,2	4,6	-85 930,5	86,4	407 947,6	4,3	133,5	346 858,9	4,4	117,6
Комитет по управлению муниципальным имуществом	223 348,9	218 864,7	1,8	-4 484,2	98,0	245 459,8	2,6	89,2	353 862,8	4,5	69,4
Комитет по экономике и финансам	91 824,6	89 173,3	0,8	-2 651,3	97,1	78 468,0	0,8	113,6	120 959,2	1,6	64,9
Дума	23 171,5	21 621,4	0,2	-1 550,1	93,3	20 303,6	0,2	106,5	17 720,3	0,2	114,6
Контрольно-счетная палата	25 814,4	25 813,0	0,2	-1,4	100,0	19 065,3	0,2	135,4	16 091,5	0,2	118,5
Управление образования	7 008 567,5	7 005 705,9	59,2	-2 861,6	100,0	5 587 549,3	59,6	125,4	4 714 132,9	60,1	118,5
Управление по физической культуре и спорту	615 971,7	605 701,1	5,1	-10 270,6	98,3	629 357,0	6,7	96,2	367 423,7	4,7	171,3
Управление по культуре и молодежной политике	739 212,0	710 264,6	6,0	-28 947,4	96,1	606 338,6	6,5	117,1	486 110,9	6,2	124,7
Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству, строительству, транспорту и связи	1 727 624,9	1 654 474,8	14,0	-73 150,1	95,8	1 431 717,3	15,3	115,6	1 128 956,6	14,4	126,8
Управление по внегородским территориям	162 909,6	160 590,1	1,4	-2 319,5	98,6	137 843,3	1,5	116,5	88 086,0	1,1	156,5
Управление социальной защиты населения	195 790,4	195 487,0	1,7	-303,4	99,8	179 084,5	1,9	109,2	173 462,4	2,2	103,2
Управление архитектуры и градостроительства	54 072,3	49 536,3	0,4	-4 536,0	91,6	39 134,8	0,4	126,6	33 967,0	0,4	115,2
Комитет по благоустройству и дорожной деятельности	715 579,5	560 748,5	4,7	-154 831,0	78,4	-	-	-	-	-	-
ИТОГО:	12 214 415,9	11 842 578,9	100	-371 837,0	97,0	9 382 269,1	100	126,2	7 847 632,2	100	119,6

В течение 2024 года исполнение главными распорядителями бюджетных средств АГО доведенных бюджетных ассигнований в целом было осуществлено на высоком уровне – средний показатель составил 94,9%, что подтверждает высокую эффективность

функционирования бюджетной системы в Ангарском городском округе.

Исполнили 100% плановых назначений по расходам 2 из 12-ти главных распорядителей бюджетных средств, свыше 95% - 7 ГРБС.

Освоение в объеме 100% доведенных бюджетных ассигнований достигнуто Контрольно - счетной палатой АГО и Управлением образования администрации АГО.

Традиционно наибольший удельный вес расходов в общем объеме расходов бюджета в 2024 году сложился у Управления образования администрации АГО (59,2%), являющегося главным распорядителем бюджетных средств в отношении подведомственной сети, в которую входят муниципальные образовательные учреждения АГО.

Доля расходов в общем объеме расходов бюджета Комитета по жилищно-коммунальному хозяйству, строительству, транспорту и связи администрации АГО составила 14%.

По остальным главным распорядителям бюджетных средств АГО удельный вес затрат сложился в диапазоне от 0,2% (Дума АГО, Контрольно-счетная палата АГО) до 6% (Управление по культуре и молодежной политике администрации АГО).

За период 2022-2024 годов удельный вес расходов в разрезе отдельных главных распорядителей бюджетных средств АГО в общем объеме расходов бюджета сохраняется на одном уровне.

Наименьшее освоение доведенных бюджетных назначений (в размере 78,4%) сложилось у Комитета по благоустройству и дорожной деятельности администрации АГО, который учрежден в июне 2024 года. Удельный вес расходов данного ГРБС в общем объеме расходов бюджета составил 4,7%.

Анализ расходов бюджета Ангарского городского округа в разрезе КОСГУ

В таблице № 9 представлен анализ исполнения расходов бюджета Ангарского городского округа за 2024 год в разрезе кодов операций сектора государственного управления (далее - КОСГУ).

Таблица № 9 (тыс. руб.)

КОСГУ	Наименование показателя	Утверждено на 2024 год	Исполнено за 2024 год		Отклонение гр.4-гр.3	Исполнено %	Исполнено за 2023 год		2024/2023 %	Исполнено за 2022 год		2023/2022
			сумма	удел. вес, %			сумма	удел. вес, %		сумма	удел. вес, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
200	Резервные фонды	2 646,6	0,0	0,0	-2 646,6	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0
211	Оплата труда	575 196,2	572 348,5	4,8	-2 847,7	99,5	512 243,3	5,5	111,7	455 932,4	5,8	112,4
212	Прочие несоциальные выплаты персоналу в денежной форме	195,4	172,9	0,001	-22,5	88,5	77,5	0,001	223,1	70,3	0,001	110,2
213	Начисления на выплаты по оплате труда	168 148,3	166 982,0	1,4	-1 166,3	99,3	152 986,0	1,6	109,1	131 453,8	1,7	116,4
221	Услуги связи	4 369,5	4 059,2	0,03	-310,3	92,9	4 255,3	0,05	95,4	3 766,1	0,05	113,0
222	Транспортные услуги	103 953,9	93 463,4	0,8	-10 490,5	89,9	100 195,8	1,07	93,3	3 301,5	0,04	в 30,3 раза
223	Коммунальные услуги	71 233,6	63 916,3	0,5	-7 317,3	89,7	64 727,3	0,7	98,7	54 266,3	0,7	119,3
224	Арендная плата за пользование имуществом (за исключением земельных участков и других обособленных природных объектов)	1 071,8	1 047,3	0,01	-24,5	97,7	898,3	0,01	116,6	764,9	0,01	117,4

КОСГУ	Наименование показателя	Утверждено на 2024 год	Исполнено за 2024 год		Отклонение гр.4-гр.3	Исполнено %	Исполнено за 2023 год		2024/2023 %	Исполнено за 2022 год		2023/2022 %
			сумма	удел. вес, %			сумма	удел. вес, %		сумма	удел. вес, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
225	Работы, услуги по содержанию имущества	1 552 309,6	1 433 986,2	12,1	-118 323,4	92,4	1 041 322,1	11,1	137,7	524 104,6	6,7	198,7
226	Прочие работы, услуги	640 972,3	534 782,3	4,5	-106 190,0	83,4	205 115,8	2,2	260,7	98 107,7	1,3	в 2,1 раза
227	Страхование	457,1	439,6	0,004	-17,5	96,2	560,6	0,01	78,4	228,8	0,003	в 2,5 раза
228	Услуги, работы для целей кап.вложений	29 092,1	956,0	0,01	-28 136,1	3,3	15 920,6	0,2	6,0	14 192,0	0,2	112,2
229	Арендная плата за пользование земельными участками и другими обособленными природными объектами	4,3	0,02	0,0000002	-4,3	0,5	-	-	-	-	-	-
231	Обслуживание муниципального долга	3 658,6	3 658,5	0,03	-0,1	100,0	1 245,7	0,01	293,7	50 317,4	0,6	2,5
240	Безвозмездные перечисления текущего характера организациям	8 502 718,5	8 421 048,5	71,1	-81 670,0	99,0	6 910 657,5	73,66	121,9	5 888 682,3	75,0	117,4
260	Социальное обеспечение	79 630,5	77 473,9	0,7	-2 156,6	97,3	77 037,2	0,8	100,6	129 632,8	1,7	59,4
280	Безвозмездные перечисления капитального характера организациям	160 072,3	160 072,3	1,4	0,0	100,0	140 285,9	1,5	114,1	12 638,6	0,2	в 11,1 раза
290	Прочие расходы	65 236,9	64 852,2	0,5	-384,7	99,4	13 763,9	0,1	471,2	71 404,5	0,9	19,3
310	Увеличение стоимости основных средств	95 890,5	86 575,1	0,7	-9 315,4	90,3	119 552,9	1,3	72,4	332 510,1	4,2	36,0
340	Увеличение стоимости материальных запасов	24 168,7	23 355,5	0,2	-813,2	96,6	16 088,5	0,2	145,2	14 015,7	0,2	114,8
530	Увеличение стоимости акций и иных финансовых инструментов	133 289,2	133 289,2	1,1	0,0	100,0	5 334,9	0,06	2 498,4	62 242,4	0,8	8,6
320	Увеличение стоимости нематериальных активов	100,0	100,0	0,001	0,0	100,0	-	-	-	-	-	-
	Итого:	12 214 415,9	11 842 578,9	100	-371 837,0	97,0	9 382 269,1	100	126,2	7 847 632,2	100	119,6

Исполнение доведенных бюджетных назначений в разрезе КОСГУ в целом осуществлено на высоком уровне - 97,0% от общей плановой суммы.

По четырём КОСГУ достигнуто исполнение 100%, по пятнадцати КОСГУ - свыше 80,0% от плана.

В общем объеме исполненных расходов наибольший удельный вес занимают расходы по следующим КОСГУ:

- 240 «Безвозмездные перечисления текущего характера организациям» удельный вес - 71,1%, исполнение составило 8 421 048,5 тыс. руб. или 99,0% от плана;

- 225 «Работы, услуги по содержанию имущества» удельный вес - 12,1%, исполнение составило 1 433 986,2 тыс. руб. или 92,4% от плана;

- 211 «Оплата труда» удельный вес - 4,8%, исполнение составило 572 348,5 тыс. руб. или 99,5% от плана;

- 226 «Прочие работы, услуги» удельный вес - 4,5%, исполнение составило 534 782,3 тыс. руб. или 83,4% от плана;

- 213 «Начисления на выплаты по оплате труда» удельный вес - 1,4%, исполнение составило 166 982,0 тыс. руб. или 99,3% от плана;

- 280 «Безвозмездные перечисления текущего характера организациям» удельный вес - 1,4%, исполнение составило 160 072,3 тыс. руб. или 100,0% от плана.

Удельный вес иных расходов в разрезе КОСГУ в общем объеме расходов составил от 0,0000002 % до 1,1%.

По отдельным кодам операций сектора государственного управления удельный вес расходов изменялся как в сторону увеличения, так и в сторону снижения, а именно:

- КОСГУ 231 «Обслуживание муниципального долга» с 0,6% в 2022 году, с 0,01% в 2023 году до 0,03% в 2024 году;

- КОСГУ 280 «Безвозмездные перечисления текущего характера организациям» с 0,2% в 2022 году, с 1,5% в 2023 году до 1,4% в 2024 году.

Сравнительный анализ расходов бюджета Ангарского городского округа по КОСГУ за 2022, 2023, 2024 годы показал, что в целом удельный вес расходов по отдельным кодам операций сектора государственного управления сохраняется на прежнем уровне.

6. Анализ использования резервного фонда администрации АГО

В соответствии с пунктом 9 решения о бюджете на 2024 год создан резервный фонд администрации АГО в размере 20 000,0 тыс. руб., что составляет 0,2% от утвержденного общего объема расходов бюджета.

В течение 2024 года размер резервного фонда увеличивался до 30 000,0 тыс. руб., однако в окончательной редакции решения о бюджете размер резервного фонда снижен до первоначального размера - 20 000,0 тыс. руб. и составил 0,2% от уточненного утвержденного общего объема расходов бюджета.

В таблице № 10 представлена информация о распределении, восстановлении и использовании в 2024 году средств резервного фонда администрации АГО.

Таблица № 10 (тыс. руб.)

Номер, дата документа	Цель выделения бюджетных ассигнований резервного фонда администрации АГО	Выделено	Восстано-влено	Распределено	Использовано	Остаток у получателя
Управление по физической культуре и спорту администрации АГО						
№611-па 25.04.2024	Выполнение работ по устранению провала грунта и восстановлению асфальтового полотна по адресу: г. Ангарск, 19 мкр., д. 16/1 (МБУДО СП «Ермак»)	600,0	-	600,0	600,0	-
Итого:		600,0	-	600,0	600,0	-
Управление по внегородским территориям администрации АГО						
№417-па 22.03.2024	Проведение мероприятий (карантина), направленных на ограничение распространения инфекционного заболевания – заразного узелкового дерматита крупного рогатого скота на территории КФХ «Аибян» в период функционирования режима «Чрезвычайная ситуация» на территории АГО	2 368,6	-	2 368,6	2 368,0	-
№1422-па 29.10.24	Проведение обследования объекта недвижимости «Берегоукрепление реки Китой в районе защитной дамбы с. Одинск Ангарского района»	146,0	-	146,0	146,0	-
Итого:		2 514,6	-	2 514,6	2 514,6	-
Управление образования администрации АГО						
№1096-па 07.08.2024 №1791-па 25.12.2024	Проведения аварийно-восстановительных работ по ремонту помещений пищеблока, коридора, группы № 1, санитарного узла группы № 5 в МБДОУ № 114 и устранение аварийной ситуации	1 756,3	341,3	1 415,0	1 415,0	-
№1097-па 07.08.2024	Проведение работ по капитальному ремонту мягкой кровли основного блока и актового зала здания МБОУ «СОШ № 40» и устранение аварийной ситуации	7 776,2	-	7 776,2	6 746,2	1 030,0

Номер, дата документа	Цель выделения бюджетных ассигнований резервного фонда администрации АГО	Выделено	Восстановлено	Распределено	Использовано	Остаток у получателя
Итого:		9 532,5	341,3	9 191,2	8 161,2	1 030,0
Администрация Ангарского городского округа						
№895-па 26.06.2024 №1424-па 30.10.24	Расходы, связанные с профилактическим патрулированием в летний период береговых линий водных объектов, расположенных на территории АГО, в целях обеспечения безопасности жизни и здоровья граждан на водных объектах и предотвращения несчастных случаев на воде	600,0	0,004	600,0	600,0	-
№1286-па 25.09.2024	Расходы, связанные с миграцией российской системы управления базы данных	2 387,3	-	2 387,3	2 386,3	1,0
Итого:		2 987,3	0,004	2 987,3	2 986,3	1,0
Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству, строительству, транспорту и связи администрации АГО						
№06-па 11.01.2024 №184-па 13.02.2024	Организация доставки автомобильным транспортом военнослужащих воинских части г. Ангарска	276,0	73,8	202,2	202,2	-
№31-па 19.01.2024 №214-па 16.02.2024	Организация доставки автомобильным транспортом военнослужащих воинских части г. Ангарска	414,0	216,7	197,3	197,3	-
№532-па 09.04.2024 №717-па 17.05.2024	Организация доставки автомобильным транспортом военнослужащих воинских части г. Ангарска	266,5	84,6	181,9	181,9	-
№598-па 24.04.2024 №773-па 29.05.2024	Организация доставки автомобильным транспортом военнослужащих воинских части г. Ангарска	399,8	44,8	355,0	355,0	-
№970-па 11.07.2024 №1154-па 23.08.2024	Организация доставки автомобильным транспортом военнослужащих воинских части г. Ангарска	218,1	68,7	149,4	149,4	-
№1052-па 25.07.2024 №1196-па 04.09.2024	Организация доставки автомобильным транспортом военнослужащих воинских части г. Ангарска	436,1	270,2	165,9	165,9	-
№1351-па 07.10.2024 №1439-па 02.11.2024	Организация доставки автомобильным транспортом военнослужащих воинских части г. Ангарска	490,6	-	-	490,6	-
№1352-па 07.10.2024 №1473-па 07.11.2024	Организация доставки автомобильным транспортом военнослужащих воинских части г. Ангарска	199,9	25,2	174,7	174,7	-
№1610-па 29.11.2024	Выполнение аварийных работ на участке теплотрассы, расположенной по адресу: г. Ангарск, Южный массив, 1852 километр автодороги Новосибирск-Иркутск, сооружение 10/19	143,3	-	-	143,3	-
Итого:		2 844,3	784	2 060,3	2 060,3	-
Всего:		18 478,7	1 125,3	17 353,4	16 322,4	1 031,0

В течение 2024 года были выделены бюджетные ассигнования резервного фонда в общей сумме 18 478,7 тыс. руб., из них восстановлены в резервный фонд - 1 125,3 тыс. руб.

Распределенный размер бюджетных ассигнований резервного фонда администрации АГО составил 17 353,4 тыс. руб. (86,8%), нераспределенный остаток - 2 646,6 тыс. руб. (13,2%).

Согласно отчетам получателей бюджетных средств резервного фонда администрации АГО по состоянию на 01.01.2025 года, использование распределенных средств резервного фонда составило в общей сумме 16 322,4 тыс. руб. или 94,1%. По состоянию на 01.01.2025 года не использованы распределенные средства резервного фонда в сумме 1 031,0 тыс. руб. в связи с уменьшением запланированных объемов работ, из них:

- Управлением образования администрации АГО - в сумме 1 030,0 тыс. руб.;
- Администрацией АГО - в сумме 1,0 тыс. руб.

В общем объеме расходов бюджета АГО в 2024 году доля расходов за счет средств резервного фонда составила 0,14%.

7. Анализ предоставления субсидий из бюджета АГО

Первоначальным решением о бюджете установлено, что в 2024 году и в плановом периоде 2025 и 2026 годов за счет средств бюджета АГО предоставляются следующие субсидии:

1. Юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность на территории АГО, на безвозмездной и

безвозвратной основе в целях возмещения недополученных доходов и (или) финансового обеспечения (возмещения) затрат в связи с производством (реализацией) товаров (за исключением подакцизных товаров, кроме автомобилей легковых и мотоциклов, алкогольной продукции, предназначенной для экспортных поставок, винограда, винодельческой продукции, произведенной из указанного винограда: вин, игристых вин (шампанских), ликерных вин с защищенным географическим указанием, с защищенным наименованием места происхождения (специальных вин), виноматериалов, сахаросодержащих напитков, если иное не предусмотрено нормативными правовыми актами Правительства Российской Федерации), выполнением работ, оказанием услуг в случаях:

- оказания услуг по бесплатному проезду в городском транспорте учащихся детей школьного возраста из малоимущих многодетных семей, имеющих 3-х и более несовершеннолетних детей, в соответствии с муниципальной программой АГО (далее – МП) «Социальная поддержка граждан» на 2020-2026 годы;

- оказания услуг по льготной перевозке городским наземным электрическим и автомобильным транспортом общего пользования по маршрутам регулярных перевозок отдельных категорий граждан, обучающихся в общеобразовательных учреждениях, учреждениях среднего профессионального образования, учреждениях дополнительного образования, осуществляющих свою деятельность на территории города Ангарска, занимающихся в клубных формированиях учреждений культуры и спорта, осуществляющих свою деятельность на территории города Ангарска, в соответствии с МП «Социальная поддержка граждан» на 2020-2026 годы;

- оказания услуг по предоставлению отдельным категориям граждан пенсионного возраста бесплатного проезда в автобусах общего пользования в целях обеспечения сезонных перевозок до садоводческих некоммерческих товариществ, не имеющих права на социальную поддержку в виде бесплатного проезда в соответствии с федеральным и областным законодательством, в соответствии с МП «Социальная поддержка граждан» на 2020-2026 годы;

- оказания услуг по предоставлению отдельным категориям граждан льготного проезда в автобусах общего пользования по отдельным маршрутам в целях обеспечения сезонных перевозок до садоводческих некоммерческих товариществ в соответствии с МП «Социальная поддержка граждан» на 2020-2026 годы;

- оказания услуг отдельным категориям граждан по льготной перевозке городским наземным автомобильным транспортом общего пользования по маршрутам регулярных перевозок в соответствии с МП «Социальная поддержка граждан» на 2020-2026 годы;

- оказания услуг по перевозке инвалидов специализированным транспортом в АГО в соответствии с МП «Социальная поддержка граждан» на 2020-2026 годы;

- выполнения работ по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов в соответствии с МП «Формирование современной городской среды» на 2018-2026 годы;

- выполнения работ по ремонту внутриквартальных проездов многоквартирных домов в соответствии с МП «Развитие дорожного хозяйства» на 2020-2026 годы;

- реализации мероприятий, направленных на оказание поддержки и развитие малого и среднего предпринимательства на территории АГО, в соответствии с МП «Экономическое развитие и эффективное управление» на 2020-2026 годы;

- проведения событийных мероприятий в АГО туристской направленности в соответствии с МП «Экономическое развитие и эффективное управление» на 2020-2026 годы.

2. Муниципальным бюджетным и автономным учреждениям:

- на финансовое обеспечение выполнения ими муниципального задания, рассчитанные с учетом нормативных затрат на оказание ими муниципальных услуг физическим и (или) юридическим лицам и нормативных затрат на содержание муниципального имущества;

- на иные цели.

3. Иным некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, в целях:

- обеспечения бесплатным питанием детей отдельных категорий, обучающихся в частных общеобразовательных организациях АГО, в соответствии с МП «Развитие образования» на 2020-2026 годы;

- обеспечения бесплатным двухразовым питанием детей-инвалидов в частных общеобразовательных организациях АГО в соответствии с МП «Развитие образования» на 2020-2026 годы;

- организации деятельности клубных формирований и формирований самодеятельного народного творчества в АГО в соответствии с МП «Развитие культуры» на 2020-2026 годы;

- реализации социально значимых общегородских мероприятий в соответствии с МП «Развитие культуры» на 2020-2026 годы;

- оказания специализированной некоммерческой организации «Фонд капитального ремонта многоквартирных домов Иркутской области» мер финансовой поддержки осуществления услуг и (или) работ по капитальному ремонту общего имущества в многоквартирных домах в соответствии с МП «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» на 2020-2026 годы;

- поддержки социально ориентированных некоммерческих организаций АГО в соответствии с МП «Социальное партнерство» на 2020-2026 годы

- содействия развитию территориальных общественных самоуправлений на территории АГО в соответствии с МП «Социальное партнерство» на 2020-2026 годы;

- осуществления мероприятий, направленных на создание условий для развития садоводческих и огороднических некоммерческих товариществ, в соответствии с МП «Экономическое развитие и эффективное управление» на 2020-2026 годы.

В течение 2024 года решениями Думы АГО от 27.02.2024 года № 372-62/02рД, от 26.03.2024 года № 380-64/02рД, от 26.04.2024 года № 394-66/02рД, от 18.06.2024 года № 402-68/02рД, от 15.10.2024 года № 428-71/02рД в решение о бюджете 5 раз вносились дополнения в случаи и цели предоставления субсидий, так:

1. Предоставляются субсидии юридическим лицам (за исключением субсидий государственным (муниципальным) учреждениям), индивидуальным предпринимателям, а также физическим лицам – производителям товаров, работ, услуг, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность на территории Ангарского городского округа, на безвозмездной и безвозвратной основе в целях возмещения недополученных доходов и (или) финансового обеспечения (возмещения) затрат в связи с производством (реализацией) товаров (за исключением табачной и алкогольной продукции, кроме алкогольной продукции, предназначенной для экспортных поставок, винограда, винодельческой продукции, произведенной из указанного винограда: вин, игристых вин (шампанских), ликерных вин с защищенным географическим указанием, с защищенным наименованием места происхождения (специальных вин), виноматериалов, если иное не предусмотрено нормативными правовыми актами Правительства Российской Федерации), выполнением работ, оказанием услуг в случаях:

- выполнения работ по благоустройству территории в соответствии с МП «Благоустройство территории» на 2020-2026 годы;

- оказания финансовой помощи муниципальному казенному предприятию Ангарского городского округа «Савва» в целях завершения процедуры ликвидации предприятия в соответствии с МП «Экономическое развитие и эффективное управление» на 2020-2026 годы;

- оказания услуг по бесплатному проезду в городском транспорте учащихся детей школьного возраста из семей погибших участников специальной военной операции в соответствии с муниципальной программой Ангарского городского округа «Социальная поддержка граждан» на 2020-2026 годы;

- оказания услуг по бесплатному проезду в городском электрическом и автомобильном транспорте отдельным категориям обучающихся из семей участников специальной военной операции в соответствии с МП «Социальная поддержка граждан» на 2020-2026 годы.

2. Предоставляются субсидии иным некоммерческим организациям, не являющимся государственными (муниципальными) учреждениями, в целях:

- выполнения ремонта зданий (помещений) и благоустройства территории Автономной некоммерческой культурно-просветительной организации Дворец культуры «Современник» в соответствии с МП «Экономическое развитие и эффективное управление» на 2020-2026 годы;

- укрепления материально-технической базы и обеспечения безопасности частных общеобразовательных учреждений в соответствии с МП «Развитие образования» на 2020-2026 годы.

В таблице № 11 представлен анализ кассового исполнения расходов по предоставлению субсидий на основании ф.0503317 «Отчет об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда».

Таблица № 11 (тыс. руб.)

Наименование показателей	КВР	Исполнение		2023/ 2022 в %	Утверждено сводной бюджетной росписью	Исполнено в 2024 году		Отклоне- ние гр.7-гр.6	2024/ 2023 в %
		за 2022 год	за 2023 год			тыс. руб.	%		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Субсидии юридическим лицам	810	335 073,4	196 441,6	58,6	168 555,0	168 552,3	100,0	-2,7	85,8
-на возмещение недополученных доходов и возмещение фактически понесенных затрат в связи с производством товаров, выполнением работ, оказанием услуг	811	229 250,9	182 660,9	79,7	168 555,0	168 552,3	100,0	-2,7	92,3
-на финансовое обеспечение затрат в связи с производством, выполнением работ, оказанием услуг, подлежащие казначейскому сопровождению	812	105 822,5	-	-	-	-	-	-	-
- на финансовое обеспечение затрат в связи с пр-вом (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не подлежащие казначейскому сопровождению	813	-	13 780,7	-	79 795,0	42 470,5	53,2	-37 324,6	308,2

Наименование показателей	КВР	Исполнение		2023/2022 в %	Утверждено сводной бюджетной росписью	Исполнено в 2024 году		Отклонение гр.7-гр.6	2024/2023 в %
		за 2022 год	за 2023 год			тыс. руб.	%		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Премии и гранты	350	50,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	-
Субсидии бюджетным, автономным учреждениям	610, 620	5 496 035,5	6 789 858,3	123,5	8 320 053,6	8 276 340,1	99,5	-43 713,5	121,9
<i>-на финансовое обеспечение муниц. задания на оказание муниц. услуг</i>	611, 621	4 962 639,1	5 741 671,0	115,7	6 585 906,2	6 550 259,5	99,5	-35 646,7	114,1
<i>-на иные цели</i>	612, 622	533 396,4	1 048 187,3	196,5	1 734 147,5	1 726 080,7	99,5	-8 066,8	164,7
Субсидии некоммерческим организациям	630	70 211,9	64 643,5	92,1	94 387,1	93 757,9	99,3	-629,3	145,0
<i>-на возмещение недополученных доходов и возмещение фактически понесенных затрат</i>	631	66 694,5	62 638,5	93,9	55 942,3	55 313,1	98,9	-629,3	88,3
<i>-гранты в форме субсидий</i>	633	3 517,4	2 005,0	57,0	38 444,8	38 444,8	100,0	0,0	в 19 раз
Субсидии бюджетным и автономным учреждениям, муниципальным унитарным предприятиям на осуществление кап. вложений в объекты кап. строительства муниципальной собственности	460	62 242,4	5 334,9	8,6	133 289,2	133 289,2	100,0	0,0	в 25 раз
Итого:		5 963 613,2	7 056 278,3	118,3	8 716 285,0	8 671 939,5	99,5	-44 345,5	122,9

Всего в 2024 году из бюджета АГО предоставлено субсидий на общую сумму 8 671 939,5 тыс. руб., что составило 99,5% от общего объема утвержденных бюджетных назначений (8 716 285,0 тыс. руб.).

Общий объем предоставленных в 2024 году субсидий увеличился по сравнению с 2023 годом - на 1 615 661,2 тыс. руб. или на 22,9%, с 2022 годом - на 2 708 326,3 тыс. руб. или на 45,4%.

Наименьшее исполнение (53,2% от плана) сложилось по субсидии «на финансовое обеспечение затрат в связи с производством (реализацией) товаров, выполнением работ, оказанием услуг, не подлежащие казначейскому сопровождению», предоставляемой в рамках МП «Благоустройство территорий» на 2020-2026 годы. Оплата по соглашениям не произведена в связи с поздним предоставлением актов выполненных работ по благоустройству дворовых территорий многоквартирных домов, расположенных на территории АГО.

Сведения об удельном весе отдельных направлений предоставления субсидий в 2024 году отражены в диаграмме № 2 .

Диаграмма № 2 (млн. руб.)



В общем объеме предоставленных в 2024 году субсидий наибольший удельный вес в размере 95% или 8 276,3 млн. руб. сложился по субсидиям бюджетным и автономным учреждениям, в том числе:

- на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания на оказание муниципальных услуг (выполнение работ): удельный вес – 75,5%, исполнение - 6 550,3 млн. руб. или 99,5%;

- на иные цели: удельный вес -0,2%, исполнение - 1 726,0 млн. руб. или 99,5%.

8. Анализ осуществления бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности Ангарского городского округа

Первоначальным решением о бюджете утверждены бюджетные ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций на 2024 год в общей сумме 250 575,2 тыс. руб., из них за счет средств бюджета АГО - 42 597,8 тыс. руб., за счет средств бюджета Иркутской области - 207 977,4 тыс. руб. в 2 объекта муниципальной собственности АГО:

- строительство магистральных водоводов от насосной станции 2-ого подъема водоочистных сооружений города Ангарска до водопроводной станции поселка Мегет в сумме 85 275,2 тыс. руб., из них за счет средств бюджета АГО - 14 496,8 тыс. руб., за счет средств бюджета Иркутской области - 70 778,4 тыс. руб.;

- строительство детской школы искусств на 150 мест в поселке Мегет в сумме 165 300,0 тыс. руб., из них за счет средств бюджета АГО - 28 101,0 тыс. руб., за счет средств бюджета Иркутской области - 137 199,0 тыс. руб.

В течение финансового года при внесении изменений в решение о бюджете объем бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций на 2024 год уменьшен на 84 595,5 тыс. руб. или на 33,8% и составил 165 979,7 тыс. руб., из них за счет средств бюджета АГО - 95 201,3 тыс. руб., за счет средств бюджета Иркутской области -

70 778,4 тыс. руб. Перечень объектов муниципальной собственности АГО дополнен объектами в количестве 10.

Объем бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в сводной бюджетной росписи (по состоянию на 01.01.2025 года) составил 165 979,7 тыс. руб., что соответствует общему объему расходов, утвержденному в окончательной редакции решения о бюджете.

По объекту «Строительство детской школы искусств на 150 мест в поселке Мегет» уменьшен объем бюджетных ассигнований в 2024 году на сумму 162 050,0 тыс. руб.

В объем бюджетных ассигнований на осуществление бюджетных инвестиций в 2024 году за счет средств местного бюджета включено 10 объектов, на общую сумму 77 454,5 тыс. руб., в том числе:

- строительство автомобильной дороги в южном направлении от пересечения улицы Рябиновая деревни Зуй и автомобильной дороги Зуй-Мегет, участок 23 в сумме 7,3 тыс. руб.;

- реконструкция автомобильной дороги по улице Горького на участке от Ленинградского проспекта до улицы Ворошилова с устройством дополнительных полос движения и организацией кругового движения на перекрестке улицы Горького и улицы Ворошилова в сумме 376,0 тыс. руб.;

- строительство улицы Индустриальная от улицы Норильская до улицы Прибрежная в сумме 5 841,1 тыс. руб.;

- строительство дорог Южного массива города Ангарска. Продолжение строительства улицы Космонавтов на участке от улицы Декабристов до улицы Магистральной и улицы Магистральной на участке от улицы Космонавтов до автодороги А в сумме 6 103,8 тыс. руб.;

- строительство проезда в обход земельного участка с кадастровым номером: 38:26:040804:175 в сумме 1 524,1 тыс. руб.;

- строительство локальных очистных сооружений, установленных на ливневых выпусках № 1,2,4,5 ливневой канализации на территории г. Ангарска в сумме 11 220,0 тыс. руб.;

- реконструкция электрических сетей (ВЛ 0,4 кВ), расположенных по адресу: Иркутская область, г. Ангарск, микрорайон Китой в сумме 3 598,4 тыс. руб.;

- строительство подземного водозабора на Китойском месторождении подземных вод для водоснабжения населения АГО в сумме 48 014,0 тыс. руб.;

- строительство кабельной линии 10кВ по адресу: Иркутская область, АГО, п. Мегет, д. Шароны в сумме 189,8 тыс. руб.;

- строительство пешеходного моста через реку Китой на остров Большой в городе Ангарске Иркутской области в сумме 580,0 тыс. руб.

Анализ осуществления бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности АГО в 2024 году отражен в Таблице № 12.

Таблица № 12 (тыс. руб.)

№ п/п	Направление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности	Источник финансирования (бюджет)	Утверждено решением Думы АГО		Утверждено сводной бюджетной росписью	Исполнено		Отклонение гр. 7-гр.6
			от 26.12.2023 № 355-59/02рД	от 15.10.2024 № 428-71/02рД		тыс. руб.	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Стр-во магистральных водоводов от насосной станции 2-ого подъема водоочистных сооружений г. Ангарска до водопроводной станции поселка Мегет	Местный бюджет	14 496,8	14 496,8	14 496,8	14 496,8	100,0	0,0
		Областной бюджет	70 778,4	70 778,4	70 778,4	70 778,4	100,0	0,0
		ИТОГО:	85 275,2	85 275,2	85 275,2	85 275,2	100,0	0,0

№ п/п	Направление бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности	Источник финансирования (бюджет)	Утверждено решением Думы АГО		Утверждено сводной бюджетной росписью	Исполнено		Отклонение гр. 7-гр.6
			от 26.12.2023 № 355-59/02рД	от 15.10.2024 № 428-71/02рД		тыс. руб.	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
2	Строительство детской школы искусств на 150 мест в поселке Мегет	Местный бюджет	28 101,0	3 250,0	3 250,0	0,0	-	-3 250,0
		Областной бюджет	137 199,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0
		ИТОГО:	165 300,0	3 250,0	3 250,0	0,0	-	-3 250,0
3	Строительство автомобильной дороги в южном направлении от пересечения улицы Рябиновая деревни Зуй и автомобильной дороги Зуй-Мегет, участок 23	Местный бюджет	0,0	7,3	7,3	0,0	-	-7,3
4	Реконструкция автомобильной дороги по улице Горького на участке от Ленинградского проспекта до улицы Ворошилова с устройством дополнительных полос движения и организацией кругового движения на перекрестке улицы Горького и улицы Ворошилова	Местный бюджет	0,0	376,0	376,0	376,0	100,0	0,0
5	Строительство улицы Индустриальная от улицы Норильская до улицы Прибрежная	Местный бюджет	0,0	5 841,1	5 841,1	0,0	-	-5 841,1
6	Строительство дорог Южного массива города Ангарска. Продолжение строительства улицы Космонавтов на участке от улицы Декабристов до улицы Магистральной и улицы Магистральной на участке от улицы Космонавтов до автодороги А	Местный бюджет	0,0	6 103,8	6 103,8	0,0	-	-6 103,8
7	Строительство проезда в обход земельного участка с кадастровым номером: 38:26:040804:175	Местный бюджет	0,0	1 524,1	1 524,1	0,0	-	-1 524,1
8	Строительство локальных очистных сооружений, установленных на ливневых выпусках № 1,2,4,5 ливневой канализации на территории г. Ангарска	Местный бюджет	0,0	11 220,0	11 220,0	0,0	-	-11 220,0
9	Реконструкция электрических сетей (ВЛ 0,4 кВ), расположенных по адресу: Иркутская область, г. Ангарск, микрорайон Китой	Местный бюджет	0,0	3 598,4	3 598,4	0,0	-	-3 598,4
10	Строительство подземного водозабора на Китойском месторождении подземных вод для водоснабжения населения АГО	Местный бюджет	0,0	48 014,0	48 014,0	48 014,0	100,0	0,0
11	Строительство кабельной линии 10кВ по адресу: Иркутская область, АГО, п. Мегет, д. Шароны	Местный бюджет	0,0	189,8	189,8	0,0	-	-189,8
12	Строительство пешеходного моста через р. Китой на о. Большой в г. Ангарске	Местный бюджет	0,0	580,0	580,0	580,0	100,0	0,0
ВСЕГО, в том числе			250 575,2	165 979,7	165 979,7	134 245,2	80,9	-31 734,5
<i>Местный бюджет</i>			<i>42 597,8</i>	<i>95 201,3</i>	<i>95 201,3</i>	<i>63 466,8</i>	<i>66,7</i>	<i>-31 734,5</i>
<i>Областной бюджет</i>			<i>207 977,4</i>	<i>70 778,4</i>	<i>70 778,4</i>	<i>70 778,4</i>	<i>100,0</i>	<i>0,0</i>

Всего в 2024 году в объекты муниципальной собственности АГО осуществлены бюджетные инвестиции на общую сумму 134 245,2 тыс. руб., из них:

- за счет средств бюджета АГО - 63 466,8 тыс. руб. или 47,3% от общего объема бюджетных инвестиций (165 979,7 тыс. руб.);

- за счет средств бюджета Иркутской области - 70 778,4 тыс. руб. или 52,7% от общего объема бюджетных инвестиций.

Бюджетные инвестиции осуществлены в 4 объекта муниципальной собственности АГО, по каждому из которых достигнуто 100% исполнение расходов:

- строительство магистральных водоводов от насосной станции 2-ого подъема водоочистных сооружений города Ангарска до водопроводной станции поселка Мегет на общую сумму 85 275,2 тыс. руб., из них за счет средств бюджета АГО - 14 496,8 тыс. руб., за счет средств бюджета Иркутской области - 70 778,4 тыс. руб.;

- реконструкция автомобильной дороги по улице Горького на участке от Ленинградского проспекта до улицы Ворошилова с устройством дополнительных полос движения и организацией кругового движения на перекрестке улицы Горького и улицы Ворошилова за счет средств бюджета АГО в сумме 376,0 тыс. руб.;

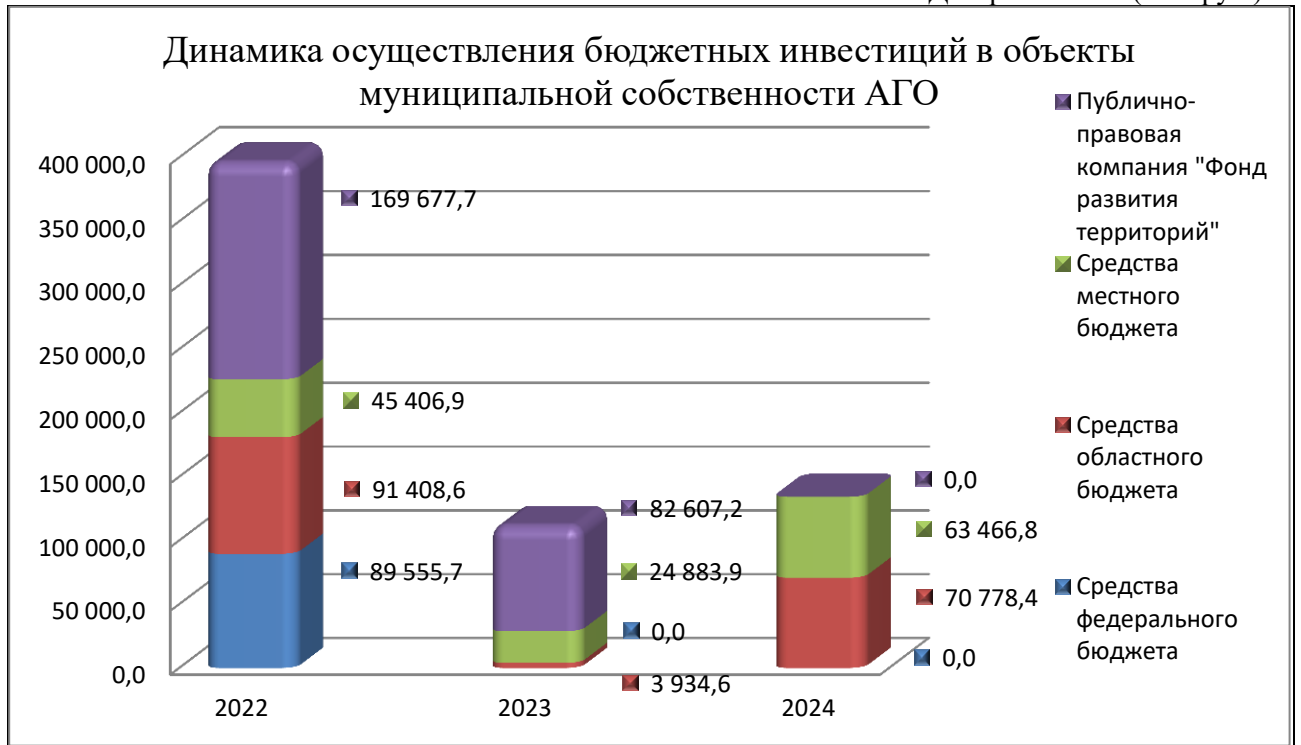
- строительство подземного водозабора на Китайском месторождении подземных вод для водоснабжения населения АГО за счет средств бюджета АГО в сумме 48 014,0 тыс. руб.;

- строительство пешеходного моста через реку Китай на остров Большой в городе Ангарске Иркутской области за счет средств бюджета АГО в сумме 580,0 тыс. руб.

По 8 объектам муниципальной собственности АГО в 2024 году расходы не осуществлялись.

Динамика осуществления бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности АГО в разрезе источников финансирования за 2022, 2023, 2024 годы отражена в диаграмме № 3.

Диаграмма № 3 (тыс. руб.)



Объем бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности АГО в 2024 году выше уровня 2023 года (111 425,7 тыс. руб.) на 22 819,5 тыс. руб. или на 20,5%, но ниже уровня 2022 года (396 048,9 тыс. руб.) на 261 803,7 тыс. руб. или на 66,1%.

В расходной части бюджета АГО удельный вес бюджетных инвестиций в объекты муниципальной собственности АГО составил в 2022 году - 5,0%, в 2023 году - 1,2%, в 2024 году - 1,1%.

9. Анализ использования средств дорожного фонда АГО

Первоначальным решением о бюджете объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда Ангарского городского округа (далее - дорожный фонд) утвержден на 2024 год в сумме 897 570,8 тыс. руб.

В течение финансового года при внесении изменений в решение о бюджете, объем бюджетных ассигнований дорожного фонда на 2024 год изменен и в окончательной редакции составил 1 429 934,8 тыс. руб., что на 532 364,0 тыс. руб. или на 59,3% больше первоначально утвержденного объема.

Сводной бюджетной росписью АГО (по состоянию на 01.01.2025 года) предусмотрен объем бюджетных назначений в сумме 1 428 175,3 тыс. руб., что на 1 759,5 тыс. руб. или 0,1% меньше предусмотренного окончательной редакцией решения о бюджете.

Основные показатели исполнения дорожного фонда

Таблица № 13 (тыс. руб.)

Раздел, под-раздел	Наименование показателя	Утверждено		Отклонение (гр.3-гр.4)	Исполнено за 2024 год		Отклонение			
		Редакция решения Думы АГО от 15.10.202 № 428-71/02рД	Уточненный план по сводной бюджетной росписи на 01.01.2025		сумма	% (гр.6 / гр. 4*100)	от решения о бюджете в окончательной редакции		от сводной бюджетной росписи	
							сумма (гр.6-гр.3)	% (гр.8 / гр. 3*100)	сумма (гр.6-гр.4)	% гр.8/ гр.4*100
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
0409	Дорожный фонд	1 429 934,8	1 428 175,3	1 759,5	1 353 149,7	94,7	-76 785,1	-5,4	-75 025,6	-5,3

Средства дорожного фонда в сумме 1 428 175,3 тыс. руб. в 2024 году были направлены на реализацию мероприятий по двум муниципальным программам АГО:

- «Устойчивое развитие внегородских территорий» в сумме 334 264,8 тыс. руб., удельный вес в общих расходах дорожного фонда составил 23,4%;

- «Развитие дорожного хозяйства» в сумме 1 093 910,5 тыс. руб., удельный вес в общих расходах дорожного фонда составил 76,6%.

Исполнение расходов дорожного фонда АГО составило 1 353 149,7 тыс. руб. или 94,7% от плановых назначений (1 428 175,3 тыс. руб.), утвержденных сводной бюджетной росписью по состоянию на 01.01.2025 года.

По состоянию на 01.01.2025 года неиспользованные бюджетные ассигнования дорожного фонда от плановых назначений, утвержденных сводной бюджетной росписью, составили 75 025,6 тыс. руб.

Динамика исполнения дорожного фонда

Таблица № 14 (тыс. руб.)

Исполнено за 2022 год	Исполнено за 2023 год	Исполнено за 2024 год	2024 к 2023		2024 к 2022	
			Сумма	%	Сумма	%
666 032,7	1 002 628,4	1 353 149,7	350 521,3	35,0	687 117,0	103,2

Расходы дорожного фонда в 2024 году по сравнению с 2023 годом увеличились на 350 521,3 тыс. руб. или на 35,0%, по сравнению с 2022 годом увеличились на 687 117,0 тыс. руб. или на 103,2%.

Анализ исполнения дорожного фонда

Таблица № 15 (тыс. руб.)

Наименование направлений расходования бюджетных ассигнований дорожного фонда АГО	Утверждено по сводной бюджетной росписи на 01.01.2025	Кассовое исполнение в 2024 году	Удельный вес в общих расходах дорожного фонда, %	Исполнение %	Отклонение от сводной бюджетной росписи
Содержание автомобильных дорог и искусственных сооружений на них	356 381,3	352 224,1	26,0	98,8	-4 157,2
<i>КЖКХ администрации АГО</i>	288 686,2	286 758,5	21,2	99,3	-1 927,7
<i>УВГТ администрации АГО</i>	31 608,5	31 604,7	2,3	100,0	-3,8
<i>КБидД администрации АГО</i>	36 086,6	33 860,9	2,5	93,8	-2 225,7
Капитальный ремонт автомобильных дорог и искусственных сооружений на них	245 329,1	243 289,9	18,0	99,2	-2 039,2
<i>КЖКХ администрации АГО</i>	245 329,1	243 289,9	18,0	99,2	-2 039,2
Ремонт автомобильных дорог и искусственных сооружений на них	552 692,2	546 384,8	40,4	98,9	-6 307,4
<i>КЖКХ администрации АГО</i>	195 481,0	195 480,0	14,4	100,0	-1,0
<i>УВГТ администрации АГО</i>	56 291,9	56 291,9	4,2	100,0	0,0
<i>КБидД администрации АГО</i>	300 919,3	294 612,9	21,8	97,9	-6 306,4
Разработка проектной документации на капитальный ремонт автомобильных дорог и искусственных сооружений на них	-	-	-	-	-
Строительство и реконструкция автомобильных дорог и искусственных сооружений на них, из них:	13 852,3	376,0	0,03	2,7	-13 476,3
разработка документации по планировке размещения автомобильных дорог	376,0	376,0	0,03	100,0	0,0
<i>КЖКХ администрации АГО</i>	376,0	376,0	0,03	100,0	0,0
инженерные изыскания	-	-	-	-	-
разработка проектной документации	13 476,3	0,0	0,0	0,0	-13 476,3
<i>КЖКХ администрации АГО</i>	13 476,3	0,0	0,0	0,0	-13 476,3
Капитальный ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, расположенных в границах населенных пунктов АГО	-	-	-	-	-
Ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, расположенных в границах населенных пунктов АГО	156 919,1	125 523,1	9,3	80,0	-31 396,0
<i>КЖКХ администрации АГО</i>	118 016,2	109 608,6	8,1	92,9	-8 407,6
<i>КБидД администрации АГО</i>	38 902,9	15 914,5	1,2	40,9	-22 988,4
Оформление прав собственности на автомобильные дороги и земельные участки под ними	-	-	-	-	-

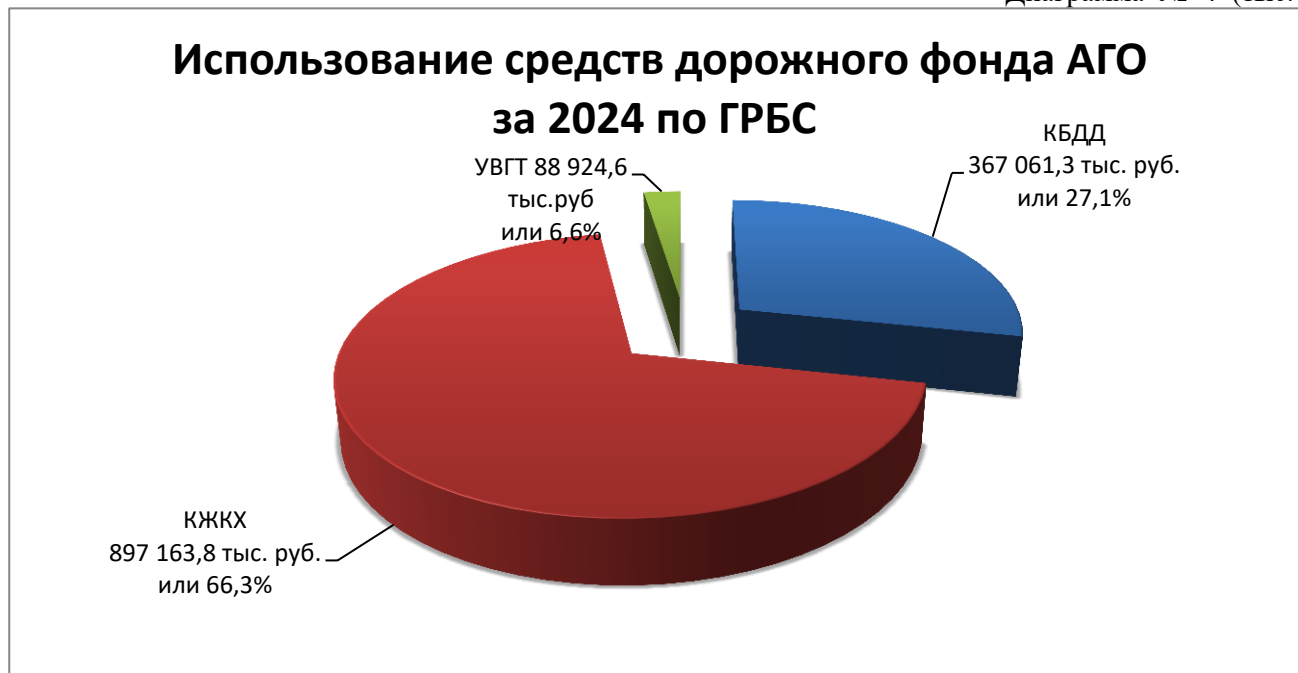
Наименование направлений расходования бюджетных ассигнований дорожного фонда АГО	Утверждено по сводной бюджетной росписи на 01.01.2025	Кассовое исполнение в 2024 году	Удельный вес в общих расходах дорожного фонда, %	Исполнение %	Отклонение от сводной бюджетной росписи
Прочие направления при осуществлении администрацией АГО дорожной деятельности, необходимые для развития и функционирования, автомобильных дорог, в том числе в рамках муниципальных программ АГО, в соответствии с законодательством Российской Федерации	103 001,3	85 351,8	6,3	82,9	-17 649,5
<i>КЖКХ администрации АГО</i>	<i>64 104,5</i>	<i>61 650,8</i>	<i>4,6</i>	<i>96,2</i>	<i>-2 453,7</i>
<i>УВГТ администрации АГО</i>	<i>1 028,0</i>	<i>1 028,0</i>	<i>0,1</i>	<i>100,0</i>	<i>0,0</i>
<i>КБидД администрации АГО</i>	<i>37 868,8</i>	<i>22 673,0</i>	<i>1,7</i>	<i>59,9</i>	<i>-15 195,8</i>
ВСЕГО, в том числе	1 428 175,3	1 353 149,7	100,0	94,7	-75 025,6
<i>КЖКХ администрации АГО</i>	<i>925 469,3</i>	<i>897 163,8</i>	<i>66,3</i>	<i>96,9</i>	<i>-28 305,5</i>
<i>УВГТ администрации АГО</i>	<i>88 928,4</i>	<i>88 924,6</i>	<i>6,6</i>	<i>100,0</i>	<i>-3,8</i>
<i>КБидД администрации АГО</i>	<i>413 777,6</i>	<i>367 061,3</i>	<i>27,1</i>	<i>88,7</i>	<i>-46 716,3</i>

Бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда АГО распределены между тремя ГРБС следующим образом:

- КЖКХ администрации АГО в размере 925 469,3 руб., или 64,8% от общего объема дорожного фонда АГО;
- КБидД администрации АГО в размере 413 777,6 тыс. руб., или 29,0% от общего объема дорожного фонда АГО;
- УВГТ администрации АГО в размере 88 928,4 тыс. руб., или 6,2% от общего объема дорожного фонда АГО.

Использование средств дорожного фонда АГО в 2024 году по главным распорядителям бюджетных средств отражено в диаграмме № 4.

Диаграмма № 4 (тыс. руб.)



Исполнение дорожного фонда АГО за 2024 год составило 1 353 149,7 тыс. руб. или 94,7% от плана (1 428 175,3 тыс. руб.), в том числе, в разрезе ГРБС расходование бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда АГО составило:

- КЖКХ администрации АГО - 897 163,8 тыс. руб. или 96,6% от доведенных бюджетных назначений, удельный вес - 66,3%;

- КБДД администрации АГО - 367 061,3 тыс. руб. или 88,7% от доведенных бюджетных назначений, удельный вес - 27,1%;

- УВГТ администрации АГО - 88 924,6 тыс. руб. или 100% от доведенных бюджетных назначений, удельный вес - 6,6%.

Удельный вес по направлениям в общей сумме расходов дорожного фонда составил:

- на мероприятия по содержанию автомобильных дорог и искусственных сооружений на них - 26,0%;

- на мероприятия по капитальному ремонту автомобильных дорог и искусственных сооружений на них - 18,0%;

- на мероприятия по ремонту автомобильных дорог и искусственных сооружений на них - 40,4%;

- на мероприятия по строительству и реконструкции автомобильных дорог и искусственных сооружений на них - 0,03%;

- на мероприятия по ремонту дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, расположенных в границах населенных пунктов АГО - 9,3%;

- на мероприятия по прочим направлениям при осуществлении администрацией АГО дорожной деятельности, необходимые для развития и функционирования, автомобильных дорог, в том числе в рамках муниципальных программ АГО, в соответствии с законодательством Российской Федерации - 6,3%.

Исполнение расходов свыше 90% сложилось по следующим направлениям:

1. реализация мероприятий по капитальному ремонту автомобильных дорог и искусственных сооружений на них - 99,2%, исполнение составило 243 289,9 тыс. руб. при плане 245 329,1 тыс. руб., расходы не исполнены на 0,8% или на 2 039,2 тыс. руб.;

2. реализация мероприятий по ремонту автомобильных дорог и искусственных сооружений на них - 98,9%, исполнение составило 546 384,8 тыс. руб. при плане 552 692,2 тыс. руб., расходы не исполнены на 1,1% или на 6 307,4 тыс. руб.;

3. реализация мероприятий по содержанию автомобильных дорог и искусственных сооружений на них - 98,8%, исполнение составило 352 224,1 тыс. руб. при плане 356 381,3 тыс. руб., расходы не исполнены на 1,2% или на 4 157,2 тыс. руб.

Исполнение расходов менее 90% сложилось по следующим направлениям:

1. реализация мероприятий по прочим направлениям при осуществлении администрацией АГО дорожной деятельности, необходимые для развития и функционирования, автомобильных дорог, в том числе в рамках муниципальных программ АГО, в соответствии с законодательством Российской Федерации - 82,9%, исполнение составило 85 351,8 тыс. руб. при плане 103 001,3 тыс. руб. Неисполнение расходов в объеме 17 649,5 тыс. руб. или 17,1% сложилось, в связи с отсутствием претендентов на участие в закупке по обустройству пешеходных переходов в целях ликвидации мест концентрации дорожно-транспортных происшествий, аукцион признан несостоявшимся, а также по причине переноса срока выполнения работ по установке светофорных объектов, обследованию мостовых сооружений на автомобильных дорогах на 2025 год;

2. реализация мероприятий по ремонту дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов, расположенных в границах населенных пунктов АГО - 80,0%, исполнение составило 125 523,1 тыс. руб. при плане 156 919,1 тыс. руб. Неисполнение расходов в объеме 31 396,0 тыс. руб. или 20,0% сложилось по причине переноса срока выполнения работ на 2025 год;

3. реализация мероприятий по строительству и реконструкции автомобильных дорог и искусственных сооружений на них - 2,7%, исполнение составило 376,0 тыс. руб. при плане 13 852,3 тыс. руб. Неисполнение расходов в объеме 13 476,3 тыс. руб. или 97,3% сложилось по причине приостановки выполнения работ по заключенным муниципальным контрактам на выполнение работ по разработке проектно-сметной документации по следующим объектам: «Строительство улицы Магистральная от ул. Космонавтов до ул. Социалистическая, продолжение строительства ул. Космонавтов от ул. Декабристов до ул. Магистральная», «Строительство улицы Индустриальная от улицы Норильская до улицы Прибрежная», «Строительство проезда в обход земельного участка с кадастровым номером: 38:26:040804:175 (в районе ИФНС и УФСБ)».

10. Анализ исполнения муниципальных целевых программ АГО, в том числе по национальным, региональным проектам

Решением Думы АГО от 26.12.2023 года № 355-59/02рД «О бюджете Ангарского городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» утверждены бюджетные ассигнования на реализацию в 2024 году мероприятий 15 муниципальных программ Ангарского городского округа в общей сумме 10 097 282,1 тыс. руб., что составило 99,3% от общего объема расходов бюджета (10 171 760,7 тыс. руб.).

В последней редакции решения о бюджете от 15.10.2024 года № 428-71/02рД общий объем бюджетных ассигнований на реализацию программных мероприятий в 2024 году увеличен до 11 561 927,1 тыс. руб., что составило 99,2% от общего объема расходов бюджета (11 655 541,80 тыс. руб.) с ростом на 1 464 645 тыс. руб. или на 14,5%.

Согласно данным сводной бюджетной росписи АГО по состоянию на 01.01.2025 года общий объем программных расходов Ангарского городского округа составил 12 120 567,4 тыс. руб. или 99,2% от общего объема расходов бюджета (12 214 415,9 тыс. руб.), с увеличением соответствующего показателя, утвержденного решением о бюджете, на 558 640,3 тыс. руб. (или на 4,8%).

Исполнение расходов на реализацию мероприятий по 15 муниципальным программам АГО в 2024 году составило в общей сумме 11 750 733,0 тыс. руб. или 99,2% от общего объема исполненных расходов бюджета (11 842 578,9 тыс. руб.).

Анализ исполнения бюджетных назначений по муниципальным программам АГО в 2024 году представлен в таблице № 16.

Таблица № 16 (тыс. руб.)

Наименование муниципальной программы АГО	Утверждено решением о бюджете от 26.12.2023 № 355-59/02рД	Утверждено решением о бюджете от 15.10.2024 № 428-71/02рД	Утверждено по бюджетной росписи на 01.01.2025	Исполнение за 2024 год	Отклонение от уточненного плана	Исполнение уточненного плана %	Уд. вес в общей сумме расходов %
«Экономическое развитие и эффективное управление»	555 286,4	725 765,9	728 867,0	700 782,7	-28 084,3	96,1	6,0
«Доступное жилье»	84 439,7	54 370,4	52 821,7	50 250,7	-2 571,0	95,1	0,4
«Социальное партнерство»	27 652,0	30 316,2	30 316,2	28 501,0	-1 815,2	94,0	0,2
«Формирование современной городской среды»	5 948,4	115 119,8	99 395,3	99 347,5	-47,8	100,0	0,8
«Безопасность и правопорядок»	327 984,5	426 109,9	423 874,0	294 603,5	-129 270,5	69,5	2,5
«Развитие образования»	5 548 035,0	6 203 673,7	6 788 913,6	6 787 125,2	-1 788,4	100,0	57,8

Наименование муниципальной программы АГО	Утверждено решением о бюджете от 26.12.2023 № 355-59/02рД	Утверждено решением о бюджете от 15.10.2024 № 428-71/02рД	Утверждено по бюджетной росписи на 01.01.2025	Исполнение за 2024 год	Отклонение от уточненного плана	Исполнение уточненного плана %	Уд. вес в общей сумме расходов %
«Развитие физической культуры и спорта»	557 604,2	576 981,4	597 912,3	587 641,7	-10 270,6	98,3	5,0
«Развитие культуры»	493 631,9	647 748,1	639 371,7	611 103,0	-28 268,7	95,6	5,2
«Развитие жилищно-коммунального хозяйства»	723 223,4	235 564,7	234 128,7	214 609,1	-19 519,6	91,7	1,8
«Устойчивое развитие внегородских территорий»	414 592,7	444 308,3	442 344,9	436 157,6	-6 187,3	98,6	3,7
«Социальная поддержка граждан»	161 755,1	243 993,2	239 751,0	239 432,9	-318,1	99,9	2,0
«Молодежная политика»	119 221,8	85 333,0	84 836,9	83 391,1	-1 445,8	98,3	0,7
«Благоустройство территории»	258 822,9	580 927,0	566 023,6	508 823,6	-57 200,0	89,9	4,3
«Развитие дорожного хозяйства»	720 984,1	1 093 615,5	1 093 910,5	1 020 935,0	-72 975,5	93,3	8,7
«Развитие транспортного комплекса»	98 100,0	98 100,0	98 100,0	88 028,4	-10 071,6	89,7	0,7
Итого:	10 097 282,1	11 561 927,1	12 120 567,4	11 750 733,0	-369 834,4	96,9	100,0

Плановые бюджетные назначения на реализацию муниципальных программ исполнены на 96,9%. Не исполнены запланированные расходы в общей сумме 369 834,4 тыс. руб. или 3,1% от плановых показателей (12 120 567,4 тыс. руб.).

По 12 муниципальным программам достигнуто исполнение на высоком уровне - от 91,7% до 100%.

В полном объеме (100%) освоены бюджетные ассигнования на исполнение мероприятий следующих муниципальных программ:

- МП АГО «Формирование современной городской среды» в сумме 99 347,5 тыс. руб.;
- МП АГО «Развитие образования» в сумме 6 787 125,2 тыс. руб.

Низкий процент исполнения сложился при реализации МП АГО «Безопасность и правопорядок» - не освоены бюджетные ассигнования в сумме 129 270,5 тыс. руб. или 30,5 % от плана (423 874,0 тыс. руб.).

Неисполнение обусловлено следующими причинами:

- Подпрограмма 1 «Профилактика правонарушений, экстремизма и терроризма, основное мероприятие «Обеспечение транспортной безопасности объектов транспортной инфраструктуры» - исполнение составило 0,0 тыс. руб. (при плане 1 099,4 тыс. руб.) в связи с отсутствием квалифицированных специалистов в Комитете по благоустройству и дорожной деятельности администрации АГО, которые могут быть назначенными в качестве ответственных;

- Подпрограмма 4 «Охрана окружающей среды», основное мероприятие «Выявление и оценка объектов накопленного вреда окружающей среде и организации работ по ликвидации накопленного вреда окружающей среде на территории АГО» - исполнение составило 0 тыс. руб. (при плане 40 402,1 тыс. руб.), так как выполнение мероприятия

перенесено на 2025 год;

- Подпрограмма 4 «Охрана окружающей среды», основное мероприятие «Ликвидация мест несанкционированного размещения отходов расположенных на территории АГО» исполнение составило 10 919,4 тыс. руб. (68,2 % от плана 16 000,0 тыс. руб.).

Комитетом по благоустройству и дорожной деятельности администрации АГО мероприятие не исполнено в связи с наступлением неблагоприятных погодных условий (выпадение осадков в виде снега).

- Подпрограмма 4 «Охрана окружающей среды», основное мероприятие «Организация работ по рекультивации земель, нарушенных в результате добычи полезных ископаемых на территории АГО» исполнение составило 895,0 тыс. руб. (3,4 % от плана 25 960,1 тыс. руб.).

Выполнен первый этап мероприятия – разработка проектно-сметной документации, выполнение следующих этапов мероприятий перенесено на 2025 год.

- Подпрограмма 4 «Охрана окружающей среды», основное мероприятие «Озеленение территорий АГО» исполнение составило 595,6 тыс. руб. (1,3 % от плана 46 198,1 тыс. руб.).

Комитетом по жилищно-коммунальному хозяйству, транспорту и связи администрации АГО разработан эскизный проект озеленения АГО.

Комитетом по благоустройству и дорожной деятельности администрации АГО мероприятие не исполнено в связи с наступлением неблагоприятных погодных условий (выпадение осадков в виде снега).

- Подпрограмма 5 «Защита населения и территории АГО от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера», основное мероприятие «Предупреждение и ликвидация последствий чрезвычайных ситуаций и стихийных бедствий на территории АГО» исполнение составило 11 200,4 тыс. руб. (50,0 % от плана 22 397,4 тыс. руб.), из них по обеспечению безопасности гидротехнических сооружений исполнение составило 334,8 тыс. руб. (2,9 % от плана 11 531,8 тыс. руб.).

Управлением по внегородским территориям администрации АГО в 2024 году выполнены работы по разработке и согласовании расчета вероятного вреда, который может быть причинен жизни, здоровью физических лиц, имуществу физических и юридических лиц в результате аварии гидротехнического сооружения «дамба оградительная», расположенного по адресу: Иркутская область, Ангарский район, село Одинск, дамба, сооружение 1, а также выполнен акт преддекларационного обследования гидротехнического сооружения (за исключением судоходных и портовых гидротехнических сооружений) «Дамба оградительная, расположенная по адресу: Иркутская область, Ангарский район, село Одинск, дамба, сооружение 1». Декларирование запланировано на 2025 год.

Срок выполнения работ по заключенному муниципальному контракту на выполнение работ по сносу зеленых насаждений на гидротехническом сооружении «Дамба оградительная» - 03.01.2025. Оплата за выполненные работы будет произведена в 2025 году.

В связи с отсутствием квалифицированных специалистов в Комитете по благоустройству и дорожной деятельности администрации АГО, которые могут быть назначенными в качестве ответственных лиц в целях обеспечения реализации мероприятия, реализация в 2024 году мероприятия не осуществлена.

Наибольший удельный вес в общем объеме программных расходов бюджета АГО сложился по муниципальной программе АГО «Развитие образования» - 57,8%. Расходы на исполнение мероприятий данной муниципальной программы составили 6 787 125,2 тыс. руб., исполнение составило 100% от плановых назначений.

Доля расходов по муниципальной программе АГО «Развитие дорожного хозяйства» годы составила 8,7% в общем объеме программных расходов, исполнение составило 1 020 935,0 тыс. руб. или 93,3%.

По остальным муниципальным программам АГО удельный вес в общем объеме программных расходов бюджета составил от 0,2% (МП АГО «Социальное партнерство») до 6% (МП АГО «Экономическое развитие и эффективное управление»).

Анализ исполнения муниципальных программ АГО, мероприятия которых финансировались из бюджетов других уровней в рамках национальных, региональных проектов, отражен в таблице № 17.

Таблица № 17 (тыс. руб.)

№	Наименование	Утверждено 2024 г.	Исполнение 2024 г.	Отклонение (гр.4-гр.3)	Исполнение %	Исполнение в 2023 году	2024/2023 (%)	Исполнение в 2022 году	2023/2022 (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	НП «Культура»	3 838,0	3 838,0	0,0	100,0	4 498,0	85,3	5 868,3	76,6
	РП ИО «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры»	3 838,0	3 838,0	0,0	100,0	4 393,8	87,4	5 868,3	74,9
	<i>МП АГО «Развитие культуры»</i>	<i>3 838,0</i>	<i>3 838,0</i>	<i>0,0</i>	<i>100,0</i>	<i>4 393,8</i>	<i>87,4</i>	<i>5 868,3</i>	<i>74,9</i>
	РП ИО «Создание условий для реализации творческого потенциала нации»	-	-	-	-	104,2	-	-	-
	<i>МП АГО «Устойчивое развитие внегородских территорий»</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>104,2</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
2	НП «Образование»	14 024,8	14 024,6	-0,2	100,0	13 314,6	105,3	6 374,0	208,9
	РП ИО «Современная школа»/ «Успех каждого ребенка»	-	-	-	-	-	-	1 882,2	-
	<i>МП АГО «Развитие образования»</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>1 882,2</i>	<i>-</i>
	РП ИО «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	14 024,8	14 024,6	-0,2	100,0	13 314,6	105,3	4 491,8	296,4
	<i>МП АГО «Развитие образования»</i>	<i>14 024,8</i>	<i>14 024,6</i>	<i>-0,2</i>	<i>100,0</i>	<i>13 314,6</i>	<i>105,3</i>	<i>4 491,8</i>	<i>296,4</i>
3	НП «Демография»	513,9	513,9	0,0	100,0	530,5	96,9	528,6	100,4
	РП ИО «Создание для всех категорий и групп населения условий для занятий физической культурой и спортом, массовым спортом, в том числе повышение уровня обеспеченности населения объектами спорта, а также подготовка спортивного резерва»	513,9	513,9	0,0	100,0	530,5	96,9	528,6	100,4
	<i>МП АГО «Развитие физической культуры и спорта»</i>	<i>513,9</i>	<i>513,9</i>	<i>0,0</i>	<i>100,0</i>	<i>530,5</i>	<i>96,9</i>	<i>528,6</i>	<i>100,4</i>
4	НП «Жилье и городская среда»	112 837,7	112 027,7	-810,0	99,3	221 724,5	50,5	445 190,5	49,8
	РП ИО «Формирование комфортной городской среды в Иркутской области»	98 061,3	98 061,3	0,0	100,0	122 232,1	80,2	125 253,6	97,6

№	Наименование	Утверждено 2024 г.	Исполнение 2024 г.	Отклонение (гр.4-гр.3)	Исполне- ние %	Исполни- ние в 2023 году	2024/ 2023 (%)	Исполни- ние в 2022 году	2023/ 2022 (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	<i>МП АГО «Формирование современной городской среды»</i>	98 061,3	98 061,3	0,0	100,0	122 232,1	80,2	125 253,6	97,6
	РП ИО «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»	14 776,4	13 966,4	-810,0	94,5	99 492,4	14,0	225 772,1	44,1
	<i>МП АГО «Доступное жилье»</i>	14 776,4	13 966,4	-810,0	94,5	99 492,4	14,0	225 772,1	44,1
	РП ИО «Дорожная сеть»	-	-	-	-	-	-	94 164,8	0,0
	<i>МП АГО «Развитие дорожного хозяйства»</i>	-	-	-	-	-	-	94 164,8	0,0
5	НП «Безопасные и качественные дороги»	483 337,3	476 484,9	-6 852,4	98,6	452 833,1	105,2	327 743,1	138,2
	РП ИО «Региональная и местная дорожная сеть (Иркутская область)»	479 255,1	475 671,1	-3 584,0	99,3	452 833,1	105,0	-	-
	<i>МП АГО «Развитие дорожного хозяйства»</i>	233 926,0	232 381,2	-1 544,8	99,3	382 105,8	60,8	-	-
	<i>МП АГО «Устойчивое развитие внегородских территорий»</i>	245 329,1	243 289,9	-2 039,2	99,2	70 727,3	344,0	-	-
	РП ИО «Безопасность дорожного движения»	4 082,2	813,8	-3 268,4	19,9	-	-	327 743,1	-
	<i>МП АГО «Развитие дорожного хозяйства»</i>	4 082,2	813,8	-3 268,4	19,9	-	-	327 743,1	-
6	НП «Беспилотные авиационные системы»	14 193,2	14 193,2	0,0	100,0	-	-	-	-
	РП ИО «Стимулиро- вание спроса на отечественные беспилотные системы»	14 193,2	14 193,2	0,0	100,0	-	-	-	-
	<i>МП АГО «Развитие образования»</i>	14 193,2	14 193,2	0,0	100,0	-	-	-	-
7	НП «Туризм и индустрия гостеприимства»	6 787,8	6 787,8	0,0	100,0	-	-	-	-
	РП ИО «Развитие туристической инфраструктуры (Иркутская область)»	6 787,8	6 787,8	0,0	100,0	-	-	-	-
	<i>МП АГО «Развитие культуры»</i>	6 787,8	6 787,8	0,0	100,0	-	-	-	-
	ВСЕГО:	635 532,7	627 870,1	-7 662,6	98,8	692 900,7	90,6	785 704,5	88,2

В рамках реализации 7 национальных проектов и 9 региональных проектов Иркутской области в 2024 году финансировались, в том числе, за счет средств федерального и областного бюджетов, мероприятия 7 муниципальных программ АГО.

Исполнение по указанным 7 муниципальным программам АГО осуществлено на высоком уровне и составило 627 870,1 тыс. руб., или 98,8% от плана (635 532,7 тыс. руб.).

По 5 национальным проектам достигнуто исполнение в размере 100%, в том числе:

- НП «Культура» - в сумме 3 838 тыс. руб.;
- НП «Образование» - в сумме 14 024,6 тыс. руб.;
- НП «Демография» - в сумме 513,9 тыс. руб.;

- НП «Беспилотные авиационные системы» - в сумме 14 193,2 тыс. руб.;

- НП «Туризм и индустрия гостеприимства» - в сумме 6 787,8 тыс. руб.

Мероприятия НП «Жилье и городская среда» исполнены на 99,3%, не освоены бюджетные ассигнования в сумме 810 тыс. руб. или 0,7%.

Мероприятия НП «Безопасные и качественные дороги» исполнены на 98,6%, не освоены бюджетные ассигнования в сумме 6 852,4 тыс. руб. или 1,4%.

10. Исполнение непрограммных расходов бюджета

В соответствии с решением о бюджете в редакции от 26.12.2023 года 355-59/02рД утверждены бюджетные ассигнования на непрограммные направления деятельности в общей сумме 74 478,6 тыс. руб.

Решением о бюджете в последней редакции от 15.10.2024 года № 428-71/02рД бюджетные ассигнования на непрограммные направления деятельности утверждены в общей сумме 93 614,7 тыс. руб. с увеличением на 19 136,1 тыс. руб. или на 25,7%.

Согласно уточненному плану на 2024 год (по данным сводной бюджетной росписи по состоянию на 01.01.2025 года) непрограммные расходы бюджета предусмотрены в общей сумме 93 848,5 тыс. руб. с увеличением соответствующего показателя, утвержденного решением о бюджете, на 233,8 тыс. руб. или на 0,2%.

Исполнение непрограммных расходов бюджета в 2024 году составило 91 845,9 тыс. руб. или 97,9% от плановых назначений.

Анализ исполнения непрограммных расходов бюджета АГО

Таблица № 18 (тыс. руб.)

Вид расхода	Утверждено решением о бюджете		Утверждено сводной бюджетной росписью на 01.01.2025	Исполнено за 2024 год		Отклонение гр.5- гр.4	Исполнено за 2024 год %	Исполнено за 2023 год	2024 / 2023 %	Исполнено за 2022 год	2023 / 2022 %
	от 26.12.2023 № 355-59/02рД	от 15.10.2024 № 428-71/02рД		сумма	Уд. Вес %						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Непрограммные расходы администрации АГО и отраслевых (функциональных) органов администрации АГО	31 143,2	44 628,8	44 862,6	44 411,5	48,4	-451,1	99,0	19 758,2	224,8	38 739,3	51,0
Обеспечение деятельности Думы АГО	19 371,3	23 171,5	23 171,5	21 621,4	23,5	-1 550,1	93,3	20 303,6	106,5	17 720,3	114,6
Обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты АГО	23 964,1	25 814,4	25 814,4	25 813,0	28,1	-1,4	100,0	19 065,3	135,4	16 091,5	118,5
Итого:	74 478,6	93 614,7	93 848,5	91 845,9	100	-2 002,6	97,9	59 127,1	155,3	72 551,1	81,5

Структуру непрограммных расходов бюджета в 2024 году составили следующие расходы:

1. Непрограммные расходы администрации АГО и отраслевых (функциональных) органов администрации АГО в общей сумме 44 411,5 тыс. руб. или 48,4% от общего объема непрограммных расходов, из них:

- Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации АГО - 3 080,5 тыс. руб., из которых на исполнение судебных актов - 3 005,5 тыс. руб., на

исполнение административных штрафов, требований надзорных и контролирующих органов - 75,0 тыс. руб.;

- Комитет по экономике и финансам администрации АГО - 11,3 тыс. руб. на исполнение судебных актов;

- Управление архитектуры и градостроительства администрации АГО - 59,4 тыс. руб. на исполнение судебных актов;

- Администрация АГО - 39 839,6 тыс. руб., из которых на исполнение судебных актов - 35 817,9 тыс. руб., на исполнение административных штрафов, требований надзорных и контролирующих органов - 577,3 тыс. руб., на проведение муниципальных выборов - 3 385,6 тыс. руб., на повышение правовой культуры избирателей - 58,8 тыс. руб.;

- Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству, строительству, транспорту и связи администрации АГО - 1 420,7 тыс. руб. на исполнение судебных актов;

2. На обеспечение деятельности Думы АГО - в общей сумме 21 621,4 тыс. руб. или 23,5% от общего объема непрограммных расходов;

3. На обеспечение деятельности Контрольно-счетной палаты АГО - в сумме 25 813,0 тыс. руб. или 28,1% от общего объема непрограммных расходов.

Исполнение всех направлений непрограммных расходов осуществлено на высоком уровне - средний процент исполнения составил 97,4%. Неисполнение бюджетных ассигнований в общей сумме составило 2 002,6 тыс. руб.

Доля непрограммных расходов в общем объеме расходов бюджета в 2024 году составила 0,8%, с увеличением по отношению к уровню 2023 года (0,6 %) и снижением по отношению к уровню 2022 года (0,9%).

Объем непрограммных расходов в 2024 году увеличился по сравнению с 2023 годом на 32 718,8 тыс. руб. или на 55,3 %, по сравнению с 2022 годом - на 19 294,8 тыс. руб. или на 26,6%.

12. Оценка исполнения публичных нормативных обязательств, в том числе полноты выполнения принятых обязательств

Решением Думы АГО о бюджете в первоначальной редакции общий объем бюджетных ассигнований на 2024 год, направляемых на исполнение публичных нормативных обязательств АГО (далее - ПНО, публичные нормативные обязательства), утвержден в сумме 37 852,5 тыс. руб.

С учетом изменений, внесенных в течение года, общий объем бюджетных ассигнований на исполнение публичных нормативных обязательств в окончательной редакции решения Думы АГО от 15.10.2024 года № 428-71/02рД о бюджете на 2024 год был увеличен на 349,9 тыс. руб. или на 0,9% от плана и составил 38 202,4 тыс. руб.

В соответствии со сводной бюджетной росписью бюджета АГО на 2024 год общая сумма утвержденных бюджетных ассигнований на ПНО составила 38 202,4 тыс. руб., что соответствует объему бюджетных ассигнований, утвержденному решением Думы АГО о бюджете на 2024 год в окончательной редакции.

Увеличены на общую сумму 441,9 тыс. руб. расходы на исполнение следующих публичных нормативных обязательств:

- на 349,9 тыс. руб. - ежемесячные пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в АГО (в связи с изменением величины прожиточного минимума, увеличением количества получателей пенсий, размера пенсий);

- на 92,0 тыс. руб.- денежная премия лицам, награжденным Почетной грамотой Ангарского городского округа (в связи с увеличением количества награждаемых лиц).

Уменьшены на общую сумму 92,0 тыс. руб. расходы на исполнение ПНО «Денежная премия гражданам, награжденным Почетным знаком «Родительская доблесть» (в связи с отсутствием ходатайств о награждении семей).

Анализ расходов на осуществление публичных нормативных обязательств АГО

Таблица № 19 (тыс. руб.)

Наименование ПНО	РД о бюджете от 26.12.2023 №355-59/02рД	РД от 15.10.2024 № 428-71/02рД	Отклонение гр.3-гр.2	Исполнено в 2024 году			Отклонение гр.5-гр.3	Исполнено в 2023 году	2024/2023	Исполнено в 2022 году	2023/2022
				сумма	% от плана	Удельный вес, %					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
МП АГО «Социальная поддержка граждан» на 2020-2026	35 820,0	36 169,9	349,9	36 095,9	99,8	95,3	-74	34 100,0	105,9	84 186,4	40,5
Ежемесячные выплаты Почетным гражданам АГО	2 000,0	2 000,0	0,0	2 000,0	100,0	5,3	0,0	1 970,0	101,5	1 920,0	102,6
Ежемесячные пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в АГО	31 806,0	32 155,9	349,9	32 155,9	100,0	84,9	0,0	29 466,0	109,1	27 021,8	109,0
Ежемесячная материальная поддержка малоимущим многодетным семьям, имеющим 3-х и более детей, со среднедушевым доходом ниже величины прожиточного минимума, установленного на территории Иркутской области, проживающим в населенных пунктах, входящих в состав АГО, кроме города Ангарска	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	195,5	0,0	132,4	147,7
Ежемесячная материальная поддержка малоимущим многодетным семьям, имеющим 5-х и более детей, со среднедушевым доходом ниже величины прожиточного минимума, установленного на территории Иркутской области, проживающим в АГО	1 014,0	1 014,0	0,0	940,0	92,7	2,5	-74,0	1 038,5	90,5	1 239,5	83,8
Единовременная денежная выплата молодым и приглашенным специалистам	1 000,0	1 000,0	0,0	1000,0	100,0	2,6	0,0	800,0	125,0	700,0	114,0
Меры материальной поддержки членам семей участников специальной военной операции на приобретение твердого топлива (древесины)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	630,0	0,0	0,0	0,0
Субсидии гражданам на оплату жилых помещений и коммунальных услуг	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0	53 132,7	0,0
Социальная поддержка по оказанию помощи в ремонте жилого помещения одиноко проживающим ветеранам Великой Отечественной войны	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	0,0	0,0	40,0	0,0
МП АГО «Безопасность и правопорядок» на 2020-2026	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	1 800,0	0,0	0,0	0,0
Единовременная материальная помощь гражданам, пострадавшим в результате чрезвычайной ситуации природного характера на территории АГО	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0,0	1 800,0	0,0	0,0	0,0
Реализация аппаратом Думы АГО отдельных функций, связанных с муниципальным управлением	17,3	17,3	0,0	17,2	99,4	0,05	-0,1	17,2	100,0	0,0	0,0
Денежная премия лицу, которому присвоено звание «Почетный гражданин АГО»	17,3	17,3	0,0	17,2	99,4	0,05	-0,1	17,2	100,0	0,0	0,0

Наименование ПНО	РД о бюджете от 26.12.2023 №355-59/02рД	РД от 15.10.2024 № 428-71/02рД	Отклонение гр.3-гр.2	Исполнено в 2024 году			Отклонение гр.5-гр.3	Исполнено в 2023 году	2024/2023	Исполнено в 2022 году	2023/2022
				сумма	% от плана	Удельный вес, %					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
МП АГО «Экономическое развитие и эффективное управление» на 2020-2026 годы	1 057,6	1 057,6	0,0	1 057,6	100,0	2,8	0,0	712,6	148,4	747,1	95,4
Денежная премия лицам, награжденным Почетной грамотой мэра АГО	574,7	666,7	92,0	666,7	100,0	1,7	0,0	574,7	116,0	574,7	100,0
Денежная премия лицам, награжденным Почетным знаком «За заслуги перед АГО»	172,5	172,5	0,0	172,5	100,0	0,5	0,0	137,9	125,0	172,4	80,0
Денежная премия гражданам, награжденным Почетным знаком «Родительская доблесть»	310,4	218,4	-92,0	218,4	100,0	0,6	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
МП АГО «Развитие культуры» на 2020-2026 годы	324,0	324,0	0,0	324,0	100,0	0,82	0,0	434,0	74,7	297,0	146,1
Именные стипендии мэра АГО одаренным детям в области культуры и искусства	324,0	324,0	0,0	324,0	100,0	0,82	0	309,0	104,9	297,0	104,0
Денежная премия победителям конкурса профессионального мастерства в сфере культуры и дополнительного образования в сфере культуры	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-	0	125,0	0,0	0,0	0,0
Меры материального стимулирования гражданам, заключившим договор о целевом обучении по образовательным программам высшего образования	633,6	633,6	0,0	370,2	58,4	1,03	-263,4	283,1	130,8	122,3	231,5
МП АГО «Развитие культуры» на 2020-2026 годы	13,6	13,6	0,0	10,2	75,0	0,03	-3,4	3,1	329,0	2,3	134,8
МП АГО «Развитие образования» на 2020-2026 годы	620,0	620,0	0,0	360,0	58,0	1,0	-260,0	280,0	128,6	120,0	233,3
Итого	37 852,5	38 202,4	349,9	37 864,9	99,1	100,0	- 337,5	37 346,9	101,4	85 352,8	43,8

Удельный вес расходов на исполнение публичных нормативных обязательств АГО в общем объеме расходов бюджета АГО на 2024 год составил 0,3%.

В общем объеме расходов по публичным нормативным обязательствам наибольший удельный вес сложился по расходам на ПНО:

- ежемесячные пенсии за выслугу лет лицам, замещавшим должности муниципальной службы в Ангарском городском округе - 84,9%;
- ежемесячные выплаты Почетным гражданам - 5,3%;
- единовременная денежная выплата молодым и приглашенным специалистам - 2,6%;
- ежемесячная материальная поддержка малоимущим многодетным семьям, имеющим 5-х и более детей, со среднедушевым доходом ниже величины прожиточного минимума, установленного на территории Иркутской области, проживающим в Ангарском городском округе - 2,5%;
- денежная премия лицам, награжденным Почетной грамотой мэра Ангарского городского округа - 1,7%.

Остальные расходы в общем объеме расходов по ПНО занимают от 0,03% до 1,0%.

Публичные нормативные обязательства в 2024 году исполнены в общей сумме 37 864,9 тыс. руб., что составляет 99,1% от уточненного плана.

По 9-ти публичным нормативным обязательствам АГО исполнение составило от 92,7% до 100%.

По ПНО «Меры материального стимулирования гражданам, заключившим договор о целевом обучении по образовательным программам высшего образования» исполнение составило 58,4%, в том числе:

- 58% от плана - по муниципальной программе АГО «Развитие образования» на 2020-2026 годы» Подпрограмме 3 «Лидер в образовании» Основному мероприятию «Предоставление мер материального стимулирования гражданам, заключившим договор о целевом обучении по образовательным программам высшего образования» низкое исполнение связано с тем, что фактически произведены 36 выплат по 10 тыс. руб. при условии закрытия сессий на «хорошо и отлично» в соответствии с требованиями постановления администрации АГО от 27.12.2019 № 1352-па «Об утверждении Порядка отбора кандидатов из числа граждан, проживающих на территории Ангарского городского округа, для заключения договоров о целевом обучении по образовательным программам высшего образования и Положения о порядке и условиях предоставления мер материального стимулирования граждан, проживающих на территории Ангарского городского округа, заключивших договор о целевом обучении по образовательным программам высшего образования»);

- 75% от плана - по муниципальной Программе «Развитие культуры» на 2020-2026 годы» Подпрограмме 2 «Реализация творческих потребностей населения АГО в сфере культуры на 2020-2026 годы» Основному мероприятию 7 «Предоставление мер материального стимулирования гражданам, заключившим договор о целевом обучении по образовательным программам высшего образования» неисполнение на 25% обусловлено тем, что один целевой договор расторгнут в связи со сменой местожительства учащегося.

13. Соответствие бюджетной и бухгалтерской отчетности действующему законодательству, муниципальным правовым актам. Проверка соответствия данных годового отчета об исполнении бюджета данным отчетов главных распорядителей бюджетных средств. Анализ баланса исполнения бюджета АГО (нефинансовые активы). Анализ состояния и динамики дебиторской и кредиторской задолженности бюджета

По результатам внешней проверки установлено, что в целом содержание годовой бюджетной и бухгалтерской отчетности главных администраторов бюджетных средств соответствует требованиям Приказов Министерства Финансов Российской Федерации от 28.12.2010 № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации», от 25.03.2011 № 33н «Об утверждении Инструкции о порядке составления, представления годовой, квартальной бухгалтерской отчетности государственных (муниципальных) бюджетных и автономных учреждений».

Выборочной проверкой соответствия данных бюджетной отчетности главных распорядителей бюджетных средств данным главных книг главных распорядителей бюджетных средств факты расхождения не установлены.

График представления годовой отчетности за 2024 год главными распорядителями бюджетных средств установлен приказом Комитета по экономике и финансам администрации АГО от 23.12.2024 года № 396. Согласно информации, полученной от финансового органа, годовая отчетность главных администраторов бюджетных средств представлена в установленные сроки.

Бухгалтерская отчетность главными администраторами средств бюджета АГО за 2024 год представлена в Контрольно-счетную палату АГО с соблюдением установленного срока.

Анализ баланса исполнения бюджета АГО (нефинансовые активы)

В таблице № 20 представлены данные по нефинансовым активам за 2024 год консолидированного баланса исполнения бюджета (ф. 0503320) и сводного баланса государственного (муниципального) учреждения (ф. 0503730).

Таблица № 20 (тыс. руб.)

Нефинансовые активы	На начало 2024 года		На конец отчетного периода		Отклонение показателей рост «+», уменьшение «-»	
	Бюджетная деятельность	Деятельность по государственному заданию и приносящая доход	Бюджетная деятельность	Деятельность по государственному заданию и приносящая доход	Бюджетная деятельность	Деятельность по государственному заданию и приносящая доход
Основные средства	374 743,4	11 001 980,6	414 483,6	11 592 354,7	39 740,2	590 374,1
	11 376 724,0		12 006 838,3		630 114,3	
Амортизация основных средств (сумма/%)	258 231,7/68,9	5 424 082,0/49,3	275 703,0/66,5	5 849 062,5/50,5	17 471,3	424 980,5/72,0
	5 682 313,7/49,9		6 124 765,5/51,0		442 451,8/1,1	
Нематериальные активы	19 023,4	175,5	19 123,4	175,5	100,0	0,0
	19 198,9		19 298,9		100,0	
Амортизация нематериальных активов (сумма/%)	11 830,0/62,2	90,6/51,6	12 884,8/67,4	90,6/51,6	1 054,8	0,0
	11 920,6 /62,1		12 975,4/67,2		1 054,8	
Непроизведенные активы (остаточная стоимость)	20 565,2	1 263 886,2	21 413,1	1 278 331,4	847,9	14 445,2
	1 284 451,4		1 299 744,5		15 293,1	
Материальные запасы	15 813,3	171 805,1	17 641,0	186 251,4	1 827,7	14 446,3
	187 618,4		203 892,4		16 274,0	
Права пользования активами (остаточная стоимость)	22 803,0	6 388,4	23 991,3	7 642,4	1 188,3	1 254,0
	29 191,4		31 633,7		2 442,3	
Вложения в нефинансовые активы	373 425,2	699,6	357 111,3	699,6	-16 313,9	0,0
	374 124,8		357 810,9		-16 313,9	
Нефинансовые активы имущества казны (остаточная стоимость)	14 245 596,9	-	13 853 072,7	-	-392 524,2	-

На начало 2024 года общая балансовая стоимость основных средств составила 11 376 724,0 тыс. руб., амортизация 5 682 313,7 тыс. руб. или 49,9%, в том числе:

- балансовая стоимость основных средств, используемых в бюджетной деятельности 374 743,4 тыс. руб., амортизация - 258 231,7 тыс. руб. или 68,9%;

- балансовая стоимость основных средств, используемых в деятельности, связанной с выполнением государственного (муниципального) задания и приносящей доход деятельности (далее - иная деятельность) - 11 001 980,6 тыс. руб., амортизация - 5 424 082,0 тыс. руб. или 49,3%.

На конец отчетного 2024 года общая балансовая стоимость основных средств увеличилась на 630 114,3 тыс. руб. или на 5,5% и составила 12 006 838,3 тыс. руб., из них по бюджетной деятельности - на 39 740,2 тыс. руб. или на 10,6% и составила 414 483,6 тыс. руб., по иной деятельности на 590 374,1 тыс. руб. или на 5,4% и составила 11 592 354,7 тыс. руб.

Общая балансовая стоимость нематериальных активов по состоянию на 01.01.2025 увеличилась на 100,0 тыс. руб. и составила 19 298,9 тыс. руб., амортизация -12 975,4 тыс. руб. или 67,2% (из них по бюджетной деятельности - 19 123,4 тыс. руб., амортизация - 12 884,8 тыс. руб. или 67,4%, по иной деятельности - 175,5 тыс. руб. амортизация - 90,6 тыс. руб. или 51,6%), в том числе:

- проектно-техническая документация по архитектуре и градостроительству Управления архитектуры и градостроительства администрации АГО - 18 888,0 тыс. руб.;

- официальный сайт, цифровая (электронная) версия презентационных материалов, инвестиционный паспорт, фотобанк объектов туристической направленности (в качестве нематериального актива с исключительными правами) администрации АГО и официальный сайт подведомственного учреждения МАУ «Редакция газеты «Ангарские ведомости» - 265,4 тыс. руб.;

- официальный сайт МАУ «ДК «Нефтехимик» подведомственного учреждения Управления по культуре и молодежной политике администрации АГО - 43,6 тыс. руб.;

- официальные сайты подведомственных учреждений Управления по физической культуре и спорту администрации АГО - 101,9 тыс. руб.

Общая остаточная стоимость непроектированных активов (земельные участки) на 01.01.2025 года увеличилась на 15 293,1 тыс. руб. или на 1,2% и составила 1 299 744,5 тыс. руб., из них:

- стоимость земельных участков, числящихся на балансах казенных учреждений, органов местного самоуправления - 21 413,1 тыс. руб.;

- стоимость земельных участков, числящихся на балансах бюджетных и автономных учреждений - 1 278 331,4 тыс. руб.

Общая стоимость материальных запасов на 01.01.2025 года составляет 203 892,4 тыс. руб., в том числе по бюджетной деятельности - 17 641,0 тыс. руб., по иной деятельности - 186 251,4 тыс. руб.

По сравнению с уровнем начала года (187 618,4 тыс. руб.) на конец отчетного 2024 года общая стоимость материальных запасов увеличилась на 16 274,0 тыс. руб. (8,7%), при этом по бюджетной деятельности на 1 827,7 тыс. руб. (11,6%), а по иной деятельности на 14 446,3 тыс. руб. (8,4%).

Согласно данным баланса на конец отчетного 2024 года балансовая стоимость вложений в нефинансовые активы (в недвижимое и движимое имущество) по бюджетной деятельности уменьшилась на 16 313,9 тыс. руб. или на 4,4% (с 373 425,2 тыс. руб. до 357 111,3 тыс. руб.), по иной деятельности - без изменений и составила 699,6 тыс. руб.

В консолидированном балансе по состоянию на 01.01.2025 года общая стоимость прав пользования активами (остаточная стоимость) составляет 31 633,7 тыс. руб. По сравнению с уровнем на начало 2024 года (29 191,4 тыс. руб.) остаточная стоимость прав пользования активами на конец отчетного периода увеличилась на 2 442,3 тыс. руб. или на 8,4%, из них по бюджетной деятельности увеличилась на 1 188,3 тыс. руб. или на 5,2% (с 22 803,0 тыс. руб. до 23 991,3 тыс. руб.), по иной деятельности увеличилась на 1 254,0 тыс. руб. или на 19,6% (с 6 388,4 тыс. руб. до 7 642,4 тыс. руб.).

В таблице № 21 представлены данные по нефинансовым активам имущества казны за 2024 год.

Таблица № 21 (тыс. руб.)

Нефинансовые активы имущества казны	На начало 2024 года	На конец отчетного периода	Отклонение показателей роста «+», уменьшение «-»
Недвижимое имущество, составляющее казну (остаточная стоимость):	6 215 425,2	6 003 627,9	-211 797,3
- недвижимое имущество, составляющее казну (балансовая стоимость)	11 444 899,0	11 022 914,5	-421 984,5
- амортизация недвижимого имущества	5 229 473,8	5 019 286,6	-210 187,2
Движимое имущество, составляющее казну (остаточная стоимость):	195 243,2	277 162,9	81 919,7
- движимое имущество, составляющее казну (балансовая стоимость)	274 449,0	373 971,1	99 522,1
- амортизация движимого имущества	79 205,8	96 808,2	17 602,4

Нефинансовые активы имущества казны	На начало 2024 года	На конец отчетного периода	Отклонение показателей роста «+», уменьшение «-»
Непроизведенные активы, составляющие казну	7 781 538,4	7 521 293,8	-260 244,6
Материальные запасы, составляющие казну	4 492,0	2 090,1	-2 401,9
Нефинансовые активы, составляющие казну в концессии (остаточная стоимость):	48 898,0	48 898,0	0,0
- нефинансовые активы, составляющие казну в концессии (балансовая стоимость)	59 372,2	59 372,2	0,0
- амортизация имущества казны в концессии	10 474,2	10 474,2	0,0
Итого:	14 245 596,8	13 853 072,7	-392 524,1

Общая остаточная стоимость нефинансовых активов имущества казны АГО по состоянию на 1 января 2025 года составила 13 853 072,7 тыс. руб., что на 392 524,2 тыс. руб. или на 2,8% меньше уровня начала 2024 года (14 245 596,9 тыс. руб.), в том числе:

- остаточная стоимость недвижимого имущества, составляющего казну - 6 003 627, 9 тыс. руб. (балансовая стоимость - 11 022 914,5 тыс. руб., амортизация - 5 019 286,6 тыс. руб. или 45,5%);

- остаточная стоимость движимого имущества, составляющего казну - 277 162,9 тыс. руб. (балансовая стоимость - 373 971,1 тыс. руб., амортизация - 96 808,2 тыс. руб. или 25,9%);

- непроизведенные активы, составляющие казну - 7 521 293,8 тыс. руб.;

- материальные активы, составляющие казну - 2 090,1 тыс. руб.;

- остаточная стоимость нефинансовых активов, составляющих казну в концессии - 48 898,0 тыс. руб. (балансовая стоимость - 59 372,2 тыс. руб., амортизация - 10 474,2 тыс. руб. или 17,6%).

Согласно данным консолидированного баланса ф. 0503320, ф. 0503371 «Сведения о финансовых вложениях» финансовые вложения в акции и иные формы участия в капитале на конец отчетного 2024 года увеличились на сумму 404 573,3 тыс. руб. или на 3,6% по сравнению с началом года (11 128 147,2 тыс. руб.) и составили 11 532 720,5 тыс. руб., из них:

1) финансовые вложения (вложения в акции и иные формы участия в капитале) в сумме 11 187 672,4 тыс. руб., в том числе:

- участие в государственных (муниципальных) учреждениях - 11 012 915,7 тыс. руб.;
- уставный фонд государственных (муниципальных) предприятий - 96 244,9 тыс. руб.;
- иные формы участия в капитале - 78 511,8 тыс. руб.;

2) вложения в финансовые активы (вложения в акции и иные формы участия в капитале) в сумме 345 048,1 тыс. руб., в том числе:

- уставный фонд государственных (муниципальных) предприятий - 344 396,8 тыс. руб.;
- участие в государственных (муниципальных) учреждениях - 651,3 тыс. руб.

Согласно данным консолидированного баланса исполнения бюджета (ф. 0503320) на 01.01.2025 года имеется остаток задолженности по прочим долговым требованиям в сумме 6 917,3 тыс. руб. (задолженность передана на баланс Комитета по управлению муниципальным имуществом администрации АГО от МУП «Ипотечное Агентство АГО» в связи с ликвидацией юридического лица).

Дебиторская задолженность

В таблице № 22 представлены данные по дебиторской задолженности согласно консолидированному балансу исполнения бюджета ф. 0503320 и сводному балансу государственного (муниципального) учреждения ф. 0503730.

Таблица № 22 (тыс. руб.)

Вид дебиторской задолженности	На начало 2024года					На конец отчетного периода					Отклонение показателей рост «+», уменьшение «-»
	Бюджетная деятельность		Деятельность с целевыми средствами по мун.заданию и приносящая доход		Всего	Бюджетная деятельность		Деятельность с целевыми средствами по мун.заданию и приносящая доход		Всего	
	всего	в т.ч. просроченная	всего	в т.ч. просроченная		всего	в т.ч. просроченная	всего	в т.ч. просроченная		
<i>расчеты по доходам</i>	19 704 236,9	235 859,2	10 405 820,2		30 110 057,1	21 203 422,4	206 326,6	11 320 426,8		32 523 849,2	2 413 792,1
<i>расчеты по выданным авансам</i>	111 069,0		98 933,0		210 002,0	279 141,4		101 315,4		380 456,8	170 454,8
<i>расчеты с подотчетным и лицами</i>	472,1		8,1		480,2	575,1		0,0		575,1	94,9
<i>расчеты по ущербу и иным доходам</i>	3 915,6	2 226,1	10 988,9	180,0	14 904,5	21 377,5	12 686,2	4 625,0	180,0	26 002,5	11 098,0
<i>прочие расчеты с дебиторами</i>			0,0		0,0					0,0	0,0
<i>расчеты по платежам в бюджеты</i>	12 789,1		126 782,6		139 571,7			130,8		130,8	-139 440,9
Итого	19 832 482,7	238 085,3	10 642 532,8	180,0	30 475 015,5	21 504 516,4	219 012,8	11 426 498,0	180,0	32 931 014,4	2 455 998,9

Общая сумма дебиторской задолженности по всем видам деятельности по состоянию на начало 2024 года составляла 30 475 015,5 тыс. руб. На конец отчетного периода 2024 года дебиторская задолженность увеличилась на 2 455 998,9 тыс. руб. или на 8,1% и составила 32 931 014,4 тыс. руб., в том числе:

- по бюджетной деятельности - 21 504 516,4 тыс. руб.;
- по деятельности с целевыми средствами, по деятельности, связанной с выполнением муниципального задания и приносящей доход деятельности - 11 426 498,0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по бюджетной деятельности

В межотчётный период ГРБС внесены корректировочные записи по изменению остатков на отдельных счетах бухгалтерского учета на начало отчетного периода в сумме 484,4 тыс. руб. по причине исправления ошибок прошлых лет. Информация об изменении показателей баланса на начало отчетного периода отражена в ф. 0503373 «Сведения об изменении валюты баланса консолидированного бюджета».

В течение отчетного 2024 года балансовые показатели дебиторской задолженности по бюджетной деятельности увеличились на 1 672 033,7 тыс. руб. или на 8,4% и составили на конец отчетного периода 21 504 516,4 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность по бюджетной деятельности в течение 2024 года уменьшилась на 19 072,5 тыс. руб. или на 8,0% и составила 219 012,8 тыс. руб.

Наибольшую долю (98,6%) в дебиторской задолженности по бюджетной деятельности на конец отчетного периода составляют расчеты по доходам. Так, на конец отчетного периода их сумма составила 21 203 422,4 тыс. руб., увеличение в течение финансового года составило 1 499 185,5 тыс. руб. или 7,6% (за счет начисленных доходов

будущих периодов от предоставления межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы по уровням соглашений/уведомлений).

Просроченная дебиторская задолженность расчетов по доходам в течение 2024 года уменьшилась на 29 532,6 тыс. руб. или на 12,5% и составила 206 326,6 тыс. руб., из них:

- по арендной плате за земельные участки - 90 522,0 тыс. руб.;
- по расчетам с плательщиками налоговых доходов - 63 857,7 тыс. руб.;
- по доходам от платы за наем жилого помещения, предоставляемого по договорам социального найма или договорам найма жилых помещений муниципального жилищного фонда - 33 435,1 тыс. руб.;
- по арендной плате за муниципальное имущество - 15 255,2 тыс. руб.;
- по платежам от реализации муниципальной собственности - 3 072,4 тыс. руб.;
- задолженность перед федеральной налоговой службой по штрафным санкциям - 164,8 тыс. руб.;
- задолженность по оплате за социальный найм жилья - 17,1 тыс. руб.;
- по доходам от операций с непроизведенными активами - 2,3 тыс. руб.

Дебиторская задолженность расчетов по выданным авансам на конец отчетного 2024 года увеличилась на 168 072,4 тыс. руб. или в 2,5 раза, её удельный вес в общем объеме задолженности составляет 1,3% или 279 141,4 тыс. руб., из них:

- авансовые безвозмездные перечисления текущего и капитального характера муниципальным учреждениям (субсидии бюджетным и автономным учреждениям на иные цели) - 38 382,0 тыс. руб.;
- авансы по перечислению субсидии перевозчикам за доставку школьников, граждан, инвалидов специальным транспортом - 955,3 тыс. руб.;
- авансы по приобретению основных средств - 488,3 тыс. руб.;
- авансовые платежи за услуги связи, транспортные услуги, коммунальные услуги, за выполненные работы, оказанные услуги - 239 062,0 тыс. руб.;
- авансы по приобретению материальных запасов - 223,1 тыс. руб.;
- авансы по услугам, работам для целей капитальных вложений - 29,0 тыс. руб.;
- авансовый платеж нефинансовым организациям государственного сектора на производство (субсидия на льготный проезд граждан) - 1,7 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по расчетам с подотчетными лицами на конец отчетного периода увеличилась на 103,0 тыс. руб. или на 21,8%, её удельный вес в общем объеме задолженности составляет 0,003% или 575,1 тыс. руб. (расчеты с подотчетными лицами по оплате услуг связи).

Дебиторская задолженность по ущербу и иным доходам на конец отчетного периода уменьшилась на 17 461,9 тыс. руб. или в 5,5 раза, её удельный вес в общем объеме задолженности составляет 0,1% или 21 377,5 тыс. руб., из них по доходам:

- от прочих сумм принудительного изъятия (начислен ущерб за недобросовестное исполнение условий контракта) - 10 984,2 тыс. руб.;
- от компенсации затрат - 8 156,5 тыс. руб.;
- от сумм предъявленной неустойки (штрафов) подрядчику за неисполнение и ненадлежащее исполнение обязательств - 2 145,0 тыс. руб.;
- от возврата дебиторской задолженности прошлых лет - 63,0 тыс. руб.;
- от возмещения ущерба по имуществу (за исключением страховых возмещений) - 17,6 тыс. руб.;
- от возмещения ущерба по основным средствам - 11,2 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность по ущербу и иным доходам на конец отчетного периода увеличилась на 10 460,1 тыс. руб. или в 5,7 раза и составила 12 686,2 тыс. руб., из них:

- по доходам от прочих сумм принудительного изъятия (начислен ущерб за недобросовестное исполнение условий контракта (за причинение вреда объектам животного мира и среде обитания) - 10 761,2 тыс. руб.;
- по доходам от компенсации затрат (возмещение судебных расходов по оплате экспертизы) - 992,4 тыс. руб.;
- по доходам от штрафных санкций за нарушение условий контрактов (договоров) - 914,1 тыс. руб.;
- от возмещения ущерба имуществу (за исключением страховых возмещений) в результате дорожно-транспортных происшествий - 17,6 тыс. руб.;
- по доходам бюджета от возврата дебиторской задолженности прошлых лет - 0,9 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по деятельности с целевыми средствами, деятельности, связанной с выполнением государственного (муниципального) задания и приносящей доход деятельности.

В межотчетный период ГРБС внесены корректировочные записи по изменению остатков на отдельных счетах бухгалтерского учета на начало отчетного периода в сумме 492,2 тыс. руб. (исправление ошибок прошлых лет), из них: по приносящей доход деятельности -169,8 тыс. руб., по деятельности, связанной с выполнением государственного (муниципального) задания - 322,4 тыс. руб.

Информация об изменении показателей баланса на начало 2024 года отражена в ф. 0503773 «Сведения об изменении валюты баланса».

В течение отчетного 2024 года балансовые показатели дебиторской задолженности по иной деятельности увеличилась на 783 965,2 тыс. руб. или на 7,4% и составили на конец отчетного периода 11 426 498,0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода увеличилась:

- по расчетам по доходам на 914 606,6 тыс. руб. или на 8,8%, ее удельный вес в общем объеме задолженности составляет 99,1% или 11 320 426,8 тыс. руб.;
- по расчетам по выданным авансам на 2 382,4 тыс. руб. или на 2,4%, её удельный вес в общем объеме задолженности составляет 0,9% или 101 315,4 тыс. руб.;

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода уменьшилась:

- по расчетам по платежам в бюджеты на 126 651,8 тыс. руб. или в 969,3 раза, ее удельный вес в общем объеме задолженности составляет 0,002 % или 130,8 тыс. руб.
- по расчетам по ущербу и иным доходам на 6 363,9 тыс. руб. или в 2,4 раза, ее удельный вес в общем объеме задолженности составляет 0,01% или 4 625,0 тыс. руб.;

Наибольшую долю (99,1%) в дебиторской задолженности по иной деятельности на конец отчетного периода составляют расчеты по доходам в сумме 11 320 426,8 тыс. руб., в том числе:

- по деятельности, связанной с выполнением государственного (муниципального) задания - 10 519 289,4 тыс. руб.;
- по деятельности с целевыми средствами - 778 879,5 тыс. руб.;
- по приносящей доход деятельности - 22 257,9 тыс. руб.

Кредиторская задолженность.

В таблице № 23 представлены данные по кредиторской задолженности, сформированные на основании консолидированного баланса исполнения бюджета (ф. 0503320) и сводного баланса государственного (муниципального) учреждения (ф. 0503730).

Таблица № 23 (тыс. руб.)

Вид кредиторской задолженности	На начало 2024 года			На конец отчетного периода			Отклонение показателей рост «+», уменьшение «-»
	Бюджетная деятельность	Деятельность по гос. заданию и приносящая доход	Всего	Бюджетная деятельность	Деятельность по гос. заданию и приносящая доход	Всего	
<i>Расчеты по доходам</i>	52 141,0	52 781,7	104 922,7	41 677,0	50 815,5	92 492,5	-12 430,2
<i>Расчеты с подотчетными лицами</i>		2,3	2,3			0,0	-2,3
<i>Расчеты по ущербу и иным доходам</i>	0,0	123,5	123,5		143,1	143,1	19,6
<i>Расчеты по принятым обязательствам</i>	2 647,7	38 709,7	41 357,4	12 408,8	37 500,7	49 909,5	8 552,1
<i>Расчеты по платежам в бюджет, в том числе:</i>	13 159,1	142 805,4	155 964,5	2 097,3	40 384,2	42 481,5	-113 483,0
<i>Расчеты по единому страховому тарифу</i>	12 644,5	126 116,5	138 761,0	1 976,4	3 029,3	5 005,7	-133 755,3
<i>Расчеты по налогу на добавленную стоимость</i>	170,0	12,0	182,0	111,0	747,0	858,0	676,0
<i>расчеты по налогу на прибыль организаций</i>		27,9	27,9			0,0	-27,9
<i>расчеты по земельному налогу</i>	11,6	2 713,4	2 725,0	3,2	3 131,3	3 134,5	409,5
<i>расчеты по прочим платежам в бюджет</i>	333,0	13 913,6	14 246,6	0,8	33 386,8	33 387,6	19 141,0
<i>расчеты по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний</i>	0,02	22,0	22,0	5,9	10,2	16,1	-5,9
<i>расчеты по налогу на имущество организаций</i>			0,0		79,6	79,6	79,6
Итого	67 947,8	234 422,6	302 370,4	56 183,1	128 843,5	185 026,6	-117 343,8

Общая сумма кредиторской задолженности по всем видам деятельности по состоянию на начало 2024 года составляла 302 370,4 тыс. руб. На конец отчетного периода 2024 года кредиторская задолженность уменьшилась на 117 343,8 тыс. руб. или на 38,8% и составила 185 026,6 тыс. руб., в том числе:

- по бюджетной деятельности - 56 183,1 тыс. руб.;
- по деятельности с целевыми средствами, по деятельности по муниципальному заданию и по приносящей доход деятельности - 128 843,5 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по бюджетной деятельности

В межотчетный период ГРБС внесены корректировочные записи по изменению остатков на отдельных счетах бухгалтерского учета на начало отчетного периода на сумму 26,7 тыс. руб. (исправление ошибок прошлых лет). Информация об изменении показателей баланса на начало отчетного периода отражена в ф. 0503373 «Сведения об изменении остатков валюты баланса консолидированного бюджета».

По состоянию на 01.01.2024 года сумма кредиторской задолженности составляла 67 947,8 тыс. руб., в течение отчетного года данная задолженность уменьшилась на 11 764,7 тыс. руб. или на 17,3% и по состоянию на 01.01.2025 года составила 56 183,1 тыс. руб.

Наибольшую долю 74,2% в кредиторской задолженности по бюджетной деятельности составляют расчеты по доходам. В течение отчетного года данная задолженность уменьшилась на 10 464,0 тыс. руб. или на 20,1% и составила 41 677,0 тыс. руб., в том числе:

- с плательщиками налогов - 19 073,9 тыс. руб.;
- по арендной плате за использование муниципального имущества - 9 233,6 тыс. руб.;
- по доходам от платежей при пользовании природными ресурсами (за аренду земельных участков) - 7 813,2 тыс. руб.;
- по доходам от платы за наем жилого помещения, предоставляемого по договорам социального найма или договорам найма жилых помещений муниципального жилищного фонда (оплата ранее установленных сроков) - 3 890,5 тыс. руб.;
- по доходам от реализации (продажи) муниципальной собственности (квартир) ранее сроков, установленных договором - 1 446,3 тыс. руб.;
- прочие поступления от денежных взысканий (штрафов) и возмещение ущерба, штрафы, санкции, учитываемые налоговой инспекцией - 89,6 тыс. руб.;
- по невыясненным поступлениям - 60,8 тыс. руб.;
- за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам транспортного средства, осуществляющего перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов - 37,8 тыс. руб.;
- по платежам от реализации (продажи) муниципальной собственности (земельные участки), перечисленных ранее сроков установленных договором - 31,3 тыс. руб.

Доля кредиторской задолженности по расчетам по платежам в бюджеты в общем объеме кредиторской задолженности составила 3,7%. В течение отчетного года данная задолженность уменьшилась на 11 061,8 тыс. руб. или в 6,3 раза и составила 2 097,3 тыс. руб., в том числе:

- по единому страховому тарифу - 1 976,4 тыс. руб.;
- по налогу на добавленную стоимость - 111,0 тыс. руб.;
- по страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний - 5,9 тыс. руб.;
- по уплате земельного налога - 3,2 тыс. руб.;
- по прочим платежам в бюджет (транспортный налог) - 0,8 тыс. руб.

Долю в размере 22,1% в кредиторской задолженности по бюджетной деятельности составляют расчеты по принятым бюджетным обязательствам, так на конец отчетного периода их сумма увеличилась на 9 761,1 тыс. руб. или в 4,7 раза и составила 12 408,8 тыс. руб., в том числе:

- по прочим работам, услугам (в том числе 10 569,7 тыс. руб. по благоустройству скверов и парков АГО) - 10 579,4 тыс. руб.;
- за работы, услуги по содержанию имущества - 1 791,2 тыс. руб.;
- по иным выплатам текущего характера - 25,0 тыс. руб.;
- за услуги связи за декабрь 2024 года - 13,2 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2025 года сформированы резервы предстоящих расходов по бюджетной деятельности в сумме 96 822,5 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2025 года начисленные доходы будущих периодов по бюджетной деятельности составили 20 982 982,5 тыс. руб., в том числе:

- от предоставления межбюджетных трансфертов из других бюджетов бюджетной системы по условиям соглашений/уведомлений - 19 411 780,9 тыс. руб.;

- от предоставления межбюджетных трансфертов капитального характера из других бюджетов бюджетной системы по условиям соглашений/уведомлений - 885 396,3 тыс. руб.;
- от предоставления в аренду муниципального имущества (земельных участков) - 387 658,4 тыс. руб.;
- от предоставления в социальный найм муниципального жилого фонда - 138 032,8 тыс. руб.;
- от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов - 77 527,2 тыс. руб.;
- от предоставления в аренду муниципального имущества - 56 693,6 тыс. руб.;
- текущего характера от иных резидентов (за исключением сектора государственного управления и организаций государственного сектора) - 21 288,6 тыс. руб.;
- будущих периодов (по налоговым платежам начисленных ФНС) - 2 534,3 тыс. руб.;
- по оплате за социальный найм жилья (доходы от компенсации затрат (расходов) по оплате коммунальных услуг) - 1 944,1 тыс. руб.;
- от штрафных санкций за нарушение законодательства о закупках и нарушение условий контрактов (договоров) - 103,3 тыс. руб.;
- будущих периодов (от штрафных санкций) - 20,0 тыс. руб.;
- от концессии - 3,0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по деятельности с целевыми средствами, деятельности, связанной с выполнением государственного (муниципального) задания и приносящей доход деятельности

В межотчётный период ГРБС внесены корректировочные записи по изменению остатков на отдельных счетах бухгалтерского учета на начало отчетного периода на сумму 169,0 тыс. руб. (исправление ошибок прошлых лет), из них: по приносящей доход деятельности - 150,0 тыс. руб., по деятельности, связанной с выполнением государственного (муниципального) задания - 19,0 тыс. руб. Информация об изменении показателей баланса на начало отчетного периода отражена в ф. 0503373 «Сведения об изменении остатков валюты баланса».

По состоянию на 01.01.2024 года сумма кредиторской задолженности составляла 234 422,6 тыс. руб., в течение отчетного года задолженность уменьшилась на 105 579,1 тыс. руб. или на 45,0% и составила 128 843,5 тыс. руб.

Увеличение кредиторской задолженности сложилось по ущербу и иным доходам на 19,6 тыс. руб. или на 15,9%, на конец отчетного периода задолженность составила 143,1 тыс. руб., удельный вес - 0,1%;

Уменьшение кредиторской задолженности сложилось по следующим расчетам:

- по доходам - на 1 966,2 тыс. руб. или на 3,7%, на конец отчетного периода сумма задолженности составила 50 815,5 тыс. руб., удельный вес - 39,4%;
- по принятым обязательствам - на 1 209,0 тыс. руб. или на 3,1%, на конец отчетного периода сумма задолженности составила 37 500,7 тыс. руб., удельный вес - 29,1%;
- по платежам в бюджеты - на 123 087,2 тыс. руб. или в 3,5 раза, на конец отчетного периода сумма задолженности составила 40 384,2 тыс. руб., удельный вес - 31,4%.

По состоянию на 01.01.2025 года по иной деятельности:

- сформированы резервы предстоящих расходов в сумме 436 369,0 тыс. руб.;
- начислены доходы будущих периодов в сумме 11 351 873,4 тыс. руб.

14. Источники финансирования дефицита бюджета

Решением о бюджете в первой редакции утвержден дефицит бюджета АГО на 2024 год в сумме 312 836,4 тыс. руб. или 10,0% утвержденного общего годового объема доходов бюджета АГО без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений.

В течение 2024 года размер дефицита бюджета АГО изменялся 5 раз и составил в окончательной редакции 470 503,0 тыс. руб. или 10,8 % утвержденного общего годового объема доходов бюджета Ангарского городского округа без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений, в том числе в пределах снижения остатков средств на счете по учету средств бюджета АГО в сумме 550 391,0 тыс. руб.

По итогам исполнения бюджета в 2024 году сложился профицит бюджета АГО в сумме 1 703 896,6 тыс. руб., доходы превысили расходы на 2 174 399,6 тыс. руб. или на 14,4%.

В таблице № 24 отражен анализ источников финансирования дефицита бюджета АГО в 2024 году.

Таблица № 24 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет в ред. решения Думы АГО от 26.12.2023 года № 355-59/02рД	Утвержденный бюджет в ред. решения Думы АГО от 15.10.2024 № 428-71/02рД	Исполнено за 2024 г.	Отклонение гр.4-гр.3
1	2	3	4	5
Всего доходов	9 858 924,3	11 185 038,8	13 546 475,5	2 361 436,7
Всего расходов	10 171 760,7	11 655 541,8	11 842 578,9	187 037,1
Дефицит/профицит бюджета (-/+)	- 312 836,4	- 470 503,0	1 703 896,6	2 174 399,6
Привлечение кредитов	571 942,0	0,0	0,0	-
Погашение кредитов	- 260 697,0	- 81 927,7	- 81 927,7	-
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета	0,0	550 391,0	- 1 625 295,4	- 2 175 686,4
Иные источники внутреннего финансирования дефицита бюджета	1 591,4	2 039,7	3 326,5	1 286,8

Источниками финансирования дефицита бюджета АГО в 2024 году являлись:

- изменение остатков средств на счете по учету средств местного бюджета с учетом погашения кредита, в сумме 1 707 223,1 тыс. руб.;
- средства от продажи акций и иных форм участия в капитале, находящихся в собственности городских округов, в сумме 3 326,5 тыс. руб.

15. Остатки денежных средств на счете бюджета

Согласно балансу исполнения консолидированного бюджета АГО (ф. 0503320) на счете бюджета в органе Федерального казначейства остатки денежных средств по состоянию на 01.01.2024 года составляли 550 391,0 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2025 года сформировались остатки собственных средств бюджета АГО в сумме 2 175 686,4 тыс. руб., обеспечившие финансирование расходных обязательств бюджета в 1 квартале 2025 года.

В таблице № 25 представлены данные по остаткам денежных средств на счете бюджета в органе Федерального казначейства за период 2022-2024 годов.

Таблица № 25 (тыс. руб.)

Остатки денежных средств	на 01.01.2022	на 01.01.2023	на 01.01.2024	на 01.01.2025
Целевые средства, подлежащие возврату в областной бюджет	1 679,3	157,2	225,2	0,0
Целевые средства, подлежащие возврату в федеральный бюджет	2 882,3	56,9	69,2	0,0
Собственные средства бюджета АГО	147 402,1	209 980,3	550 096,6	2 175 686,4
Итого:	151 963,7	210 194,4	550 391,0	2 175 686,4
Рост остатков денежных средств к предыдущему отчетному периоду	+ 51 142,8	+ 58 230,7	+ 340 196,6	+ 1 625 295,4

По сравнению с уровнем на начало 2024 года к концу отчетного периода остатки денежных средств на счете бюджета увеличились на 1 625 295,4 тыс. руб. или в 4 раза.

Анализ сведений об остатках денежных средств учреждений (ф. 0503779) показал, что на 01.01.2025 года остаток денежных средств муниципальных бюджетных и автономных учреждений составляет в общей сумме 139 665,2 тыс. руб., из них на лицевых счетах в органе казначейства - 137 307,2 тыс. руб., на счетах в кредитных организациях - 2 289,2 тыс. руб., в кассах учреждений - 68,8 тыс. руб.

В таблице № 26 представлена информация об остатках денежных средств на счетах муниципальных бюджетных и автономных учреждений.

Таблица № 26 (тыс. руб.)

Вид деятельности	01.01.2022		01.01.2023		01.01.2024		01.01.2025	
	сумма	уд. вес	сумма	уд. вес	сумма	уд. вес	сумма	уд. вес
Деятельность с целевыми средствами (субсидия на иные цели)	7 135,3	9,5	22 983,4	22,9	13 730,4	12,0	33 338,3	
Деятельность по выполнению муниципального задания (субсидия на выполнение муниципального задания)	3 874,1	5,1	13 418,9	13,4	33 237,8	29,1	36 572,2	
Приносящая доход деятельность (собственные доходы)	60 553,8	80,3	60 194,5	59,9	63 113,4	55,2	65 117,6	
Средства во временном распоряжении	3 837,6	5,1	3 809,0	3,8	4 190,4	3,7	4 637,1	
Всего	75 400,8	100,0	100 405,8	100,0	114 272,0	100,0	139 665,2	100,0

По состоянию на 01.01.2025 года на счетах подведомственных учреждений в разрезе ГРБС сформировались следующие остатки денежных средств:

1) субсидии на иные цели - 33 338,3 тыс. руб., в том числе:

- Управление образования администрации АГО - 15 708,0 тыс. руб.;
- Управление по физической культуре и спорту администрации АГО - 17 624,4 тыс. руб.;
- Комитет по благоустройству и дорожной деятельности администрации АГО - 5,9 тыс. руб.;

2) субсидии на выполнение муниципального задания - 36 572,2 тыс. руб., в том числе:

- Управление образования администрации АГО - 15 371,4 тыс. руб.;
- Управление по физической культуре и спорту администрации АГО - 188,0 тыс. руб.;
- Управление по культуре и молодежной политике администрации АГО - 12 081,7 тыс. руб.;
- Комитет по благоустройству и дорожной деятельности администрации АГО - 8 931,1 тыс. руб.;

3) средства во временном распоряжении - 4 637,1 тыс. руб. (на обеспечение исполнения заключенных муниципальных контрактов), в том числе:

- Управление образования администрации АГО - 4 449,1 тыс. руб.;
- Управление по культуре и молодежной политике администрации АГО - 15,5 тыс. руб.;
- Комитет по благоустройству и дорожной деятельности администрации АГО - 172,5 тыс. руб.;

4) собственные доходы учреждений - 65 117,6 тыс. руб., в том числе:

- Управление образования администрации АГО - 50 509,2 тыс. руб.;
- Управление по культуре и молодежной политике администрации АГО - 8 062,1 тыс. руб.;
- Управление по физической культуре и спорту администрации АГО - 4 650,9 тыс. руб.;
- Администрация АГО - 560,4 тыс. руб.;
- Комитет по благоустройству и дорожной деятельности администрации АГО - 1 300,0 тыс. руб.;
- невыясненные поступления - 35,0 тыс. руб.

16. Муниципальный долг

Верхний предел муниципального внутреннего долга Ангарского городского округа по состоянию на 01.01.2024 года утвержден первоначальным решением о бюджете в сумме 1 508 417,4 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям - 0,0 тыс. руб., в уточненной редакции решения о бюджете - в сумме 1 115 244,7 тыс. руб., в том числе верхний предел долга по муниципальным гарантиям - 0,0 тыс. руб.

В программу муниципальных внутренних заимствований АГО на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов в течение отчетного года были внесены изменения решениями Думы АГО от 27.02.2024 года № 372-62/02рД, от 26.03.2024 № 380-64/02рД, от 15.10.2024 года № 428-71/02рД «О внесении изменений в решение Думы Ангарского городского округа от 26.12.2023 года № 355-59/02рД «О бюджете Ангарского городского округа на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

В таблице № 27 представлена информация об объемах муниципальных заимствований Ангарского городского округа в 2024 году.

Таблица № 27 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Утверждено решением о бюджете		Исполнение
	26.12.2023 № 355-59/02рД	15.10.2024 № 428-71/02рД	
Объем муниципального долга на 1 января 2024 года	-	-	1 197 172,4
Объем муниципального долга на 1 января 2025 года (верхний предел муниципального внутреннего долга)	1 508 417,4	1 115 244,7	1 115 244,7
Общий объем муниципальных внутренних заимствований, в том числе:	311 245,0	- 81 927,7	- 81 927,7
- объем привлечения	571 942,0	0,0	0,0
- объем погашения	- 260 697,0	- 81 927,7	- 81 927,7
Кредиты кредитных организаций в валюте РФ, в том числе:	311 245,0	- 81 927,7	- 81 927,7
- объем привлечения	311 245,0	0,0	0,0
- объем погашения	0,0	- 81 927,7	- 81 927,7
Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы РФ, в том числе:	0,0	0,0	0,0
- объем привлечения	260 697,0	0,0	0,0
- объем погашения	- 260 697,0	0,0	0,0
Объем расходов на обслуживание муниципального долга	57 255,0	3 658,6	3 658,5

Согласно данным долговой книги АГО, ф. 0503372 «Сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах консолидированного бюджета» по состоянию на 01.01.2024 года муниципальный долг составлял 1 197 172,4 тыс. руб.

По данным долговой книги в 2024 году кредиты не привлекались, сумма погашения внутреннего муниципального долга составила 81 927,7 тыс. руб. в соответствии с решением о бюджете.

По состоянию на 01.01.2025 года муниципальный долг АГО года составляет 1 115 244,7 тыс. руб. по бюджетному кредиту, снижение долга составило 6,8%.

Доля муниципального долга АГО от суммы налоговых и неналоговых доходов, поступивших в 2024 году в бюджет АГО, составляет 18,1%, что на 9,4 процентных пункта меньше планового значения целевого показателя «Уровень муниципального долга АГО от налоговых и неналоговых доходов» (27,5%), установленного в рамках основного мероприятия «Управление муниципальным долгом АГО» муниципальной программы АГО «Экономическое развитие и эффективное управление» на 2020-2026 годы.

Расходы на обслуживание муниципального долга за 2024 год составили 3 658,5 тыс. руб. или 0,03% от общего объема расходов бюджета АГО.

В соответствии со ст. 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации объем расходов на обслуживание муниципального долга не превышает 15% объема расходов бюджета, за исключением объема расходов, осуществляемых за счет субвенций, предоставленных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Предоставление муниципальных гарантий, а также выдача кредитов из бюджета Ангарского городского округа в 2024 году не осуществлялись.

Анализ состояния ведомственного контроля в сфере закупок, анализ состояния внутреннего контроля и аудита.

Осуществление ведомственного контроля регламентируется следующими постановлениями администрации АГО:

- от 06.03.2019 года № 211-па «Об утверждении Порядка осуществления ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд» (на основании ст. 100 Федерального закона от 05.04.2013 года № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»);

- от 08.11.2019 года № 1144-па «Об утверждении Порядка осуществления ведомственного контроля закупочной деятельности» (на основании ст. 6.1. Федерального закона от 18.07.2011 года № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»).

Ведомственный контроль в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд в 2024 году в отношении подведомственных учреждений осуществлялся 5 главными распорядителями бюджетных средств, а именно:

1. Администрация АГО

Распоряжением заместителя мэра АГО от 19.12.2023 года № 06-рз утвержден план мероприятий ведомственного контроля (в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд) администрации АГО на 2024 год (далее - план контроля). Проведены 2 проверки, по результатам мероприятий ведомственного контроля администрации АГО в МКУ АГО «ЦПОИ» принято решение о привлечении к

ответственности лиц, допустивших нарушения, и о передаче материалов проверки в уполномоченный орган.

2. Управление образования администрации АГО

Приказами управления образования администрации АГО от 29.12.2023 года № 2034, от 29.12.2023 года № 2035 утвержден план мероприятий ведомственного контроля на 2024 год. Всего планом запланировано проведение проверок в 3-х подведомственных учреждениях. Проведено 3 плановых контрольных мероприятия, 1 внеплановая проверка, выявлено 21 нарушение. Характерными примерами выявленных нарушений законодательства РФ, иных нормативных правовых актов о контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг в 2024 году являются:

- нарушение сроков размещения, а также не размещение на официальном сайте информации и документов о заключенных контрактах, об их изменении, расторжении и об исполнении контрактов;
- заключение договоров поставки товаров без согласования условий о порядке и сроках осуществления заказчиком приемки поставленного товара в части соответствия их количества, комплектности, объема требованиям, установленным контрактом;
- заключение договоров без определения начальных и конечных сроков выполнения работ, а также заключение договоров купли - продажи (поставки) товара, по которому не представляется возможным установить наименование, количество и технические характеристики товара;
- заключение договоров без подтверждения участниками закупок их соответствия единым требованиям.

3. Управление по физической культуре и спорту администрации АГО

Приказом Управления по физической культуре и спорту администрации АГО от 29.12.2023 года № 174 утвержден план мероприятий ведомственного контроля на 2024 год, проведена 1 проверка, нарушения не выявлены.

4. Управление по культуре и молодежной политике администрации АГО

Приказом начальника Управления по культуре и молодежной политике администрации АГО от 08.12.2023 года № 56-од утвержден план мероприятий ведомственного контроля в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд на 2024 год, включающий проверку соблюдения основных требований к закупке у единственного поставщика (исполнителя, подрядчика). Проведено 4 контрольных мероприятия, выявлено 4 нарушения при определении начальной (максимальной) цены контракта, цены контракта, заключаемого с единственным поставщиком (исполнителем, подрядчиком).

5. Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству, строительству, транспорту и связи администрации АГО

Распоряжением Комитета по жилищно-коммунальному хозяйству, строительству, транспорту и связи администрации АГО от 28.12.2023 года № 553 утвержден план мероприятий ведомственного контроля на 2024 год, проведено 5 проверок, нарушения не выявлены.

Выводы и рекомендации

Контрольно-счетной палатой Ангарского городского округа в ходе внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета Ангарского городского округа за 2024 год факты неполноты и недостоверности показателей бюджетной отчетности не установлены.

Контрольно-счетная палата Ангарского городского округа считает, что отчет об исполнении бюджета Ангарского городского округа за 2024 год является полным и достоверным, может быть рекомендован к утверждению.

Председатель Контрольно-счетной
палаты Ангарского городского округа

Л.А. Козлова