



Иркутская область
Ангарский городской округ
Контрольно-счетная палата

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 12/06
по экспертно-аналитической работе
«Анализ хода исполнения бюджета Ангарского городского округа
за 9 месяцев 2024 года»

«01» ноября 2024 года

г. Ангарск

Экспертно-аналитическая работа по отчету об исполнении бюджета Ангарского городского округа за 9 месяцев 2024 года проведена в соответствии с Положением о Контрольно-счетной палате Ангарского городского округа (далее – КСП АГО), утвержденным решением Думы Ангарского городского округа от 26.08.2015 года № 81-06/01рД, планом работы КСП АГО на 2 полугодие 2024 года.

Заключение составлено на основании результатов анализа отчета об исполнении бюджета Ангарского городского округа (далее – АГО) за 9 месяцев 2024 года, утвержденного постановлением администрации АГО от 21.10.2024 года № 1395-па.

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» (далее - решение о бюджете) утверждены следующие характеристики бюджета АГО на 2024 год:

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

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

– дефицит бюджета АГО 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 9 месяцев 2024 года в решение о бюджете АГО четыре раза были внесены изменения решениями Думы АГО от 27.02.2024 года № 372-62/02рД, от 26.03.2024 года № 380-64/02рД, от 26.04.2024 года № 394-66/02р, от 18.06.2024 года № 402-68/02рД.

В уточненной редакции бюджет АГО утвержден по доходам в сумме 10 807 932,2 тыс. руб., по расходам - в сумме 11 277 986,9 тыс. руб., с дефицитом - в сумме 470 054,7 тыс. руб., или 11,3 % от утвержденного общего годового объема доходов бюджета АГО 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.

Соответствие сводной бюджетной росписи утвержденному бюджету

Сводная бюджетная роспись АГО по состоянию на 01.10.2024 года составлена на основе утвержденного бюджета АГО, а также с учетом изменений, внесенных финансовым органом в соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

По состоянию на 01.10.2024 года объем бюджетных ассигнований по сводной бюджетной росписи составил 11 476 475,9 тыс. руб., что на 198 489,0 тыс. руб. больше общего объема расходов на 2024 год, утвержденного решением Думы АГО о бюджете АГО.

Таблица № 1 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Утвержденный бюджет	Объем расходов, утвержденный сводной бюджетной росписью	Отклонение
Общегосударственные вопросы, в том числе:	769 124,5	755 246,5	-13 878,0
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	7 721,4	7 721,4	0,0
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	21 512,8	21 512,8	0,0
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций	285 168,9	285 439,2	270,3
Судебная система	16,9	16,9	0,0
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	109 419,0	109 358,7	-60,3
Обеспечение проведения выборов и референдумов	4 060,0	4 060,0	0,0
Резервные фонды	30 000,0	13 259,9	-16 740,1
Другие общегосударственные вопросы	311 225,5	313 877,6	2 652,1
Национальная оборона	1 515,3	1 515,3	0,0
Мобилизационная подготовка экономики	1 515,3	1 515,3	0,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	75 259,0	86 544,8	11 285,8
Гражданская оборона	44 682,9	44 960,0	277,1
Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	2 157,3	13 480,0	11 322,7
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	28 418,8	28 104,8	-314,0
Национальная экономика	1 489 934,6	1 587 063,3	97 128,7
Общеэкономические вопросы	494,0	494,0	0,0

Наименование показателя	Утвержденный бюджет	Объем расходов, утвержденный сводной бюджетной росписью	Отклонение
Сельское хозяйство и рыболовство	8 300,0	8 300,0	0,0
Водное хозяйство	12 029,0	12 029,0	0,0
Транспорт	98 100,0	99 351,7	1 251,7
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	1 311 215,4	1 407 060,2	95 844,8
Другие вопросы в области национальной экономики	59 796,2	59 828,4	32,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	944 642,4	929 885,4	-14 757,0
Жилищное хозяйство	40 842,3	40 762,3	-80,0
Коммунальное хозяйство	99 219,3	99 219,3	0,0
Благоустройство	704 695,1	689 938,0	-14 757,1
Другие вопросы в области ЖКХ	99 885,7	99 965,8	80,1
Охрана окружающей среды	133 346,7	133 346,7	0,0
Другие вопросы в области охраны окружающей среды	133 346,7	133 346,7	0,0
Образование	6 546 074,3	6 653 065,4	106 991,1
Дошкольное образование	2 368 074,8	2 418 211,7	50 136,9
Общее образование	3 470 035,6	3 530 182,1	60 146,5
Дополнительное образование детей	519 447,9	519 163,0	-284,9
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	916,9	1 097,2	180,3
Молодежная политика	35 926,3	30 926,3	-5 000,0
Другие вопросы в области образования	151 672,8	153 485,1	1 812,3
Культура, кинематография	413 823,0	424 991,9	11 168,9
Культура	391 164,8	402 333,7	11 168,9
Другие вопросы в области культуры, кинематографии	22 658,2	22 658,2	0,0
Социальная политика	291 287,3	291 242,3	-45,0
Пенсионное обеспечение	31 806,0	31 846,0	40,0
Социальное обеспечение населения	179 374,6	179 334,6	-40,0
Охрана семьи и детства	37 947,9	37 947,9	0,0
Другие вопросы в области социальной политики	42 158,8	42 113,8	-45,0
Физическая культура и спорт	584 782,0	585 376,5	594,5
Физическая культура	461 643,3	539 607,7	77 964,4
Массовый спорт	106 426,3	29 061,9	-77 364,4
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	16 712,4	16 706,9	-5,5
Средства массовой информации	24 296,3	24 296,3	0,0
Периодическая печать и издательства	24 296,3	24 296,3	0,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	3 901,5	3 901,5	0,0
ВСЕГО:	11 277 986,9	11 476 476,9	198 489,0

Общий объем доходов бюджета АГО, утвержденный на 01.10.2024 года, составил 11 006 421,2 тыс. руб., что на 198 489,0 тыс. руб. или на 1,8% больше общего объема доходов, утвержденного решением Думы АГО о бюджете АГО в первоначальной редакции.

Согласно отчету об исполнении бюджета АГО за 9 месяцев 2024 года исполнение основных характеристик бюджета составило:

Таблица № 2 (тыс. руб.)

Основные характеристики бюджета	Утверждено решением о бюджете по состоянию на 01.10.2024 год	Уточненные показатели на 2024 год согласно отчету	Отклонение от утвержденного бюджета	Исполнение бюджета за 9 месяцев 2024 года	
				Сумма	%
Общий объем доходов	10 807 932,2	11 006 421,2	-198 489,0	9 284 709,9	84,4
Общий объем расходов	11 277 986,9	11 476 475,9	-198 489,0	7 604 875,2	66,3
Профицит (+), дефицит (-)	- 470 054,7	- 470 054,7	0,0	1 679 834,6	x

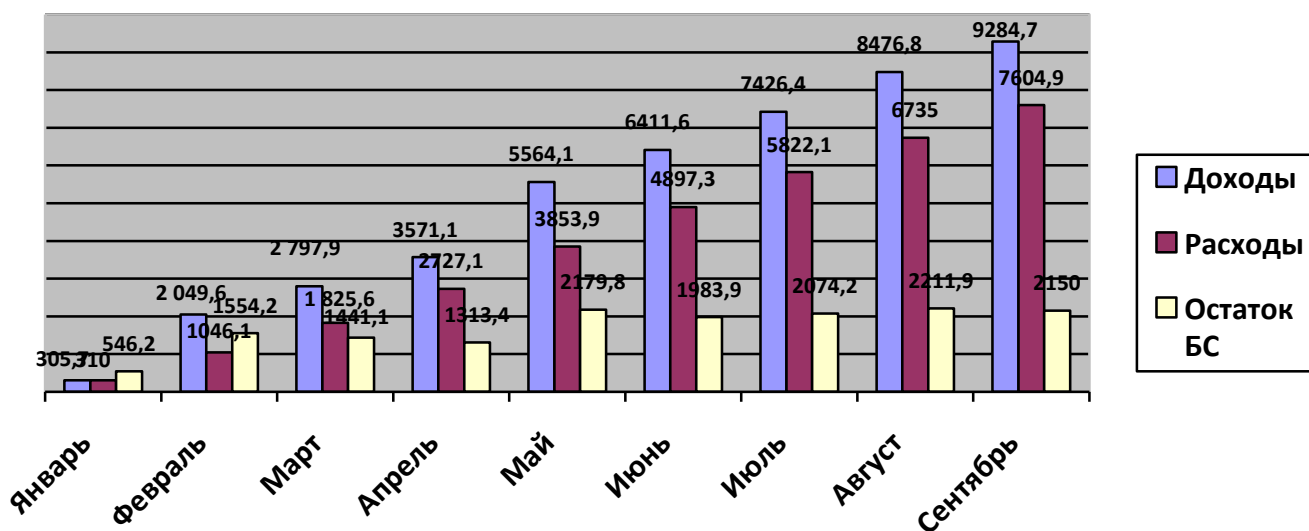
При утвержденном дефиците бюджета в сумме 470 054,7 тыс. руб. бюджет АГО за 9 месяцев текущего года исполнен с профицитом в сумме 1 679 834,6 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2024 года остатки денежных средств на счете бюджета АГО составляли 550 391,0 тыс. руб., в том числе собственные средства бюджета АГО - 550 096,6 тыс. руб., целевые средства бюджета АГО - 294,4 тыс. руб.

По состоянию на 01.10.2024 года остатки денежных средств на счете бюджета АГО составили 2 149 966,9 тыс. руб., в том числе собственные средства бюджета АГО - 2 130 375,1 тыс. руб., целевые средства бюджета АГО – 19 591,8 тыс. руб.

Динамика доходов, расходов и остатков бюджетных средств АГО за 9 месяцев 2024 года

Диаграмма № 1 (млн. руб.)



В январе 2024 года расходы превышали доходы, а с февраля 2024 года по сентябрь 2024 года ежемесячно доходы превышали расходы бюджета.

Исполнение доходной части бюджета АГО за 9 месяцев 2024 года составило 9 284,7 млн. руб. или 84,4% от прогноза, что на 2 890,8 млн. руб. больше показателей аналогичного периода 2023 года.

Исполнение доходной части бюджета АГО за 9 месяцев 2024 года

Таблица № 3 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Прогноз на 2024 год по данным отчета об исполнении бюджета за 9 месяцев	Исполнено за 9 месяцев 2024 года		Исполнение за 9 месяцев 2023 года	Соотношение 2024 к уровню 2023 (%)
		Сумма	% исполнения		
Налоговые и неналоговые доходы, в том числе:	4 175 131,8	4 466 698,2	107,0	2 288 005,9	рост в 1,9 раз
Налог на доходы с физических лиц	2 916 275,7	3 407 399,8	116,8	1 388 227,4	рост в 2,5 раза
Акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ	42 195,9	30 172,1	71,5	29 143,3	103,5
Налоги на совокупный доход, в том числе:	603 788,7	542 397,1	89,8	380 420,9	142,6
- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	532 594,9	458 890,4	86,2	343 744,3	133,5
- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	-	150,3	-	- 1 896,7	-
- единый сельскохозяйственный налог	218,4	11 831,2	54,2 раза	1 099,5	рост в 10,8 раз
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения	70 975,4	71 525,2	100,8	37 473,9	рост в 1,9 раз
Налог на имущество физических лиц	90 044,8	51 412,2	57,1	15 886,6	рост в 3,2 раза
Земельный налог, в том числе	172 626,9	118 612,5	68,7	137 572,8	86,2
- земельный налог с организаций	145 760,7	104 276,0	71,5	131 202,0	79,5
- земельный налог с физических лиц	26 866,2	14 336,5	53,4	6 370,8	рост в 2,3 раза
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным платежам	0,0	-1,1	-	4,7	-
Государственная пошлина	49 494,8	46 842,5	94,6	34 831,4	134,5
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	194 940,0	152 804,6	78,4	167 974,7	91,0
Платежи при пользовании природными ресурсами	57 330,0	53 042,6	92,5	71 280,3	74,4
Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	808,2	4 259,2	рост в 5,3 раз	4 921,7	86,5
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов	37 488,8	39 159,4	104,5	44 495,7	88,0
Штрафы, санкции, возмещение ущерба	10 138,0	20 248,3	рост в 2,0 раза	11 439,0	177,0
Прочие неналоговые доходы	0,0	349,0	-	1 807,4	19,3
Безвозмездные поступления, в том числе:	6 831 289,4	4 818 011,7	70,5	4 105 902,3	117,3
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы, в том числе:	6 922 053,2	4 897 474,1	70,8	4 103 133,7	119,4
Дотации бюджетам на поддержку мер по обеспечению сбалансированности бюджетам	136 127,1	102 095,3	75,0	71 324,6	143,1
Межбюджетные субсидии	2 212 640,2	1 295 139,7	58,5	975 070,2	132,8
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	4 351 912,6	3 356 298,9	77,1	2 929 331,5	114,6
Иные межбюджетные трансферты	221 373,3	143 940,2	65,0	127 407,5	113,0

Наименование показателя	Прогноз на 2024 год по данным отчета об исполнении бюджета за 9 месяцев	Исполнено за 9 месяцев 2024 года		Исполнение за 9 месяцев 2023 года	Соотношение 2024 к уровню 2023 (%)
		Сумма	% исполнения		
Безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций	-71 347,7	-71 347,7	100,0	0,0	-
Безвозмездные поступления от негосударственных организаций	250,0	250,0	100,0	539,1	46,4
Прочие безвозмездные поступления	-	11 301,4	-	0	-
Доходы бюджетов бюджетной системы РФ от возврата остатков субсидий, субвенций и иных МБТ прошлых лет	13 528,6	13 528,6	100,0	16 970,8	79,7
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных МБТ прошлых лет	- 33 194,7	- 33 194,7	100,0	- 14 741,3	рост в 2,3 раза
ВСЕГО:	11 006 421,2	9 284 709,9	84,4	6 393 908,2	145,2

Согласно отчетным данным, исполнение бюджета АГО за 9 месяцев 2024 года составило 9 284 709,9 тыс. руб. или 84,4% от прогноза на год (11 006 421,2 тыс. руб.).

За 9 месяцев предшествующего года поступление доходов составило 68,3% от прогнозируемого годового объема доходов (9 360 415,5 тыс. руб.).

Исполнение прогнозных показателей на 2024 год по налоговым и неналоговым доходам составило 107,0% или 4 466 698,2 тыс. руб., по безвозмездным поступлениям – 70,5% или 4 818 011,7 тыс. руб.

По налогам на доходы физических лиц поступления составили в общей сумме 3 407 399,8 тыс. руб. или 116,8% от прогноза на 2024 год, по сравнению с аналогичным периодом 2023 года сложился рост поступлений на 2 019 172,4 тыс. руб. или в 2,5 раза.

Доходы от уплаты акцизов по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ, составили в сумме 30 172,1 тыс. руб. или 71,5% от годового прогноза, по сравнению с аналогичным периодом 2023 года объем поступлений увеличился на 1 028,8 тыс. руб. или на 3,5%.

Налоги на совокупный доход составили в сумме 542 397,1 тыс. руб. или 89,8% от годового прогноза, по сравнению с аналогичным периодом 2023 года сложился рост поступлений на 161 976,2 тыс. руб. или на 42,6%.

По налогу на имущество физических лиц исполнение составило 51 412,2 тыс. руб. или 57,1% от прогноза на 2024 год, по сравнению с аналогичным периодом 2023 года сложился рост поступлений на 32 525,6 тыс. руб. или в 3,2 раза.

По земельному налогу исполнение составило 118 612,6 тыс. руб. или 68,7% от прогноза на 2024 год, по сравнению с аналогичным периодом 2023 года объем поступлений уменьшился на 18 960,2 тыс. руб. или на 13,8%.

Поступления по государственной пошлине составили в сумме 46 842,5 тыс. руб. или 94,6% от прогноза на 2024 год, по сравнению с аналогичным периодом 2023 года объем поступлений увеличился на 12 011,1 тыс. руб. или на 34,5%.

Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, поступили в сумме 152 804,6 тыс. руб. или 78,4% от прогноза на 2024 год, по сравнению с аналогичным периодом 2023 года объем поступлений уменьшился на 15 170,1 тыс. руб. или на 9,0%.

Платежи при пользовании природными ресурсами поступили в сумме 53 042,6 тыс. руб. или 92,5% от прогноза на 2024 год, по сравнению с аналогичным периодом 2023 года объем поступлений уменьшился на 18 237,7 тыс. руб. или на 25,6%.

Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составили в сумме 4 259,2 тыс. руб., что в 5,3 раза больше прогноза на 2024 год, по сравнению с аналогичным периодом 2023 года доходы снизились на 662,5 тыс. руб. или на 13,5%.

Доходы от продажи материальных и нематериальных активов составили в сумме 39 159,4 тыс. руб. или 104,5% от прогноза на 2024 год, по сравнению с аналогичным периодом 2023 года объем поступлений уменьшился на 5 336,3 тыс. руб. или на 12,0%.

Исполнение по штрафам, санкциям, возмещению ущерба составило 20 248,3 тыс. руб., что в 2,0 раза больше прогноза на 2024 год, по сравнению с аналогичным периодом 2023 года объем поступлений увеличился на 8 809,3 тыс. руб. или на 77%.

Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации составили 4 818 011,7 тыс. руб. или 70,5% от прогноза на 2024 год, по сравнению с аналогичным периодом 2023 года их рост составил 712 109,4 тыс. руб. или 17,3%.

В структуре доходной части бюджета АГО за 9 месяцев 2024 года налоговые и неналоговые доходы составили 48,1%, безвозмездные поступления составили 51,9%.

По сравнению с аналогичным периодом 2023 года доля налоговых и неналоговых доходов в общем объеме доходов увеличилась на 12,3 процентных пункта (далее - п. п.), при одновременном снижении доли безвозмездных поступлений на 12,3 п. п.

Динамика структуры доходов бюджета АГО за 2023-2024 гг.

Таблица № 4 (тыс. руб.)

Наименование доходов	9 месяцев 2023		9 месяцев 2024	
	тыс. руб.	доля, %	тыс. руб.	доля, %
Налоговые и неналоговые доходы	2 288 005,9	35,8	4 466 698,2	48,1
Безвозмездные поступления	4 105 902,3	64,2	4 818 011,7	51,9
Всего:	6 393 908,2	100,0	9 284 709,9	100,0

Доля налоговых и неналоговых доходов ниже доли безвозмездных поступлений за 9 месяцев 2024 года - на 3,8 п. п., за 9 месяцев 2023 года – ниже на 28,4 п. п.

По итогам исполнения бюджета за 9 месяцев 2024 года общая сумма доходов по сравнению с 2023 годом увеличилась на 2 890 801,7 тыс. руб. или на 45,2%, при этом налоговые и неналоговые доходы увеличились на 2 178 692,3 тыс. руб. или в 1,9 раз, безвозмездные поступления увеличились на 712 109,4 тыс. руб. или на 17,3%.

Исполнение расходной части бюджета АГО за 9 месяцев 2024 года

Таблица № 5 (тыс. руб.)

Наименование показателя	Прогноз на 2024 по данным отчета	Исполнено за 9 месяцев 2024 года		Доля расходов в общей структуре, %	Исполнение за 9 месяцев 2023 года	Соотношение 2024 к уровню 2023, %
		Сумма	% исполнения			
Общегосударственные вопросы	755 246,5	515 327,4	68,2	6,8	385 495,3	133,7
Национальная оборона	1 515,3	1 498,6	98,9	0,0	33,7	рост в 44,4 раза
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	86 544,8	42 017,7	48,6	0,6	36 463,2	115,2
Национальная экономика	1 587 063,3	1 008 826,5	63,6	13,3	811 612,1	124,3
Жилищно-коммунальное	929 885,4	436 406,5	46,9	5,7	287 565,4	151,8

Наименование показателя	Прогноз на 2024 по данным отчета	Исполнено за 9 месяцев 2024 года		Доля расходов в общей структуре, %	Исполнение за 9 месяцев 2023 года	Соотношение 2024 к уровню 2023, %
		Сумма	% исполнения			
хозяйство						
Охрана окружающей среды	133 346,7	2 947,9	2,2	0,0	10 352,6	28,5
Образование	6 653 065,4	4 737 709,9	71,2	62,3	3 860 075,9	122,7
Культура, кинематография	424 991,9	278 605,5	65,6	3,7	205 549,2	135,5
Социальная политика	291 242,3	203 970,7	70,0	2,7	181 780,3	112,2
Физическая культура и спорт	585 376,5	356 854,8	61,0	4,7	333 434,9	107,0
Средства массовой информации	24 296,3	18 166,4	74,8	0,2	17 670,4	102,8
Обслуживание государственного и муниципального долга	3 901,5	2 543,3	65,2	0,0	0,0	-
Всего:	11 467 475,9	7 604 875,2	66,3	100,0	6 130 033,0	124,1

Исполнение бюджета АГО по расходам за 9 месяцев 2024 года составило 7 604 875,2 тыс. руб. или 66,3% от объема годовых назначений, что выше показателей аналогичного периода 2023 года на 1 474 842,2 тыс. руб. или на 24,1%.

В структуре расходов наибольшую долю составляют расходы по разделу «Образование» 62,3% или 4 737 709,9 тыс. руб., ассигнования освоены на 71,2% от годового плана. По сравнению с показателями аналогичного периода 2023 года объем расходов увеличился на 877 634,0 тыс. руб. или на 22,7%.

Наибольшими по объему освоенных средств являются также расходы по следующим разделам функциональной классификации расходов:

- «Национальная экономика» 1 008 826,5 тыс. руб. или 63,6% от годового плана, удельный вес в общей структуре расходов составил 13,3%;
- «Общегосударственные вопросы» 515 327,4 тыс. руб. или 68,2% от годового плана, удельный вес в общей структуре расходов составил 6,8%;
- «Жилищно-коммунальное хозяйство» 436 406,5 тыс. руб. или 46,9% от годового плана, удельный вес в общей структуре расходов составил 5,7%;
- «Физическая культура и спорт» 356 854,8 тыс. руб. или 61,0% от годового плана, удельный вес в общей структуре расходов составил 4,7%;
- «Культура, кинематография» 278 605,5 тыс. руб., или 65,6% от годового плана, удельный вес в общей структуре расходов составил 3,7%;
- «Социальная политика» 203 970,7 тыс. руб., или 70,0% от годового плана, удельный вес в общей структуре расходов составил 2,7%;
- «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» 42 017,7 тыс. руб., что составляет 48,6% от годового плана, удельный вес в общей структуре расходов составил 0,6%;
- «Средства массовой информации» 18 166,4 тыс. руб. или 74,8% от годового плана, удельный вес в общей структуре расходов составил 0,2%;
- «Обслуживание государственного и муниципального долга» 2 543,3 тыс. руб. или 65,2% от годового плана, удельный вес в общей структуре расходов составил 0,0%;
- «Национальная оборона» 1 498,6 тыс. руб., что составляет 98,9% от годового плана, удельный вес в общей структуре расходов составил 0,0%.

Наименьший процент освоенных бюджетных ассигнований сложился по разделу:

- «Охрана окружающей среды» - 2,2% от годового плана, расходы составили в сумме 2 947,9 тыс. руб., удельный вес в общей структуре расходов составил 0,0%.

Исполнение бюджета в рамках 15 муниципальных программ по состоянию на 01.10.2024 года составило 7 528 460,1 тыс. руб. или 66,1% от годового планового объема ассигнований, предусмотренных на реализацию муниципальных программ (10 097 282,1 тыс. руб.).

Муниципальные программы АГО, реализуемые в 2024 году

Таблица № 6 (тыс. руб.)

Наименование муниципальной программы	Уточненный план	Исполнение за 9 мес. 2024 года	Процент исполнения	Удельный вес исполнения
«Экономическое развитие и эффективное управление» на 2020-2026 годы	720 075,9	485 296,2	67,4	6,4
«Доступное жилье» на 2020-2026 годы	62 777,5	43 468,9	62,9	0,6
«Социальное партнерство» на 2020-2026 годы	30 316,2	20 865,2	68,8	0,3
«Формирование современной городской среды» на 2018-2026 годы	114 422,8	48 546,5	42,4	0,6
«Безопасность и правопорядок» на 2020-2026 годы	425 209,0	137 847,2	32,4	1,8
«Развитие образования» на 2020-2026 годы	6 168 122,5	4 462 604,1	72,3	59,3
«Развитие физической культуры и спорта» на 2020-2026 годы	566 879,3	351 359,4	62,0	4,7
«Развитие культуры» на 2020-2026 годы	606 008,4	400 752,1	66,1	5,3
«Развитие жилищно-коммунального хозяйства» на 2020-2026 годы	186 576,7	144 615,7	77,5	1,9
«Устойчивое развитие внегородских территорий» на 2020-2026 годы	465 993,3	346 548,1	74,4	4,6
«Социальная поддержка граждан» на 2020-2026 годы	244 072,0	146 740,5	60,1	1,9
«Молодежная политика» на 2020-2026 годы	82 751,7	43 182,3	52,2	0,6
«Благоустройство территории» на 2020-2026 годы	561 715,9	205 248,2	36,5	2,7
«Развитие дорожного хозяйства» на 2020-2026 годы	1 048 009,7	625 930,5	59,7	8,3
«Развитие транспортного комплекса» на 2020-2026 годы	98 100,0	65 455,2	66,7	0,9
ИТОГО, в том числе по источникам:	10 097 282,1	7 528 460,1	66,1	100,0
за счет бюджета АГО	4 635 021,9	2 772 998,5	59,8	
за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета	6 250 074,1	4 472 506,3	71,6	
за счет межбюджетных трансфертов из федерального бюджета	493 135,2	281 704,4	57,1	
за счет публично-правовой компании «Фонд развития территории»	2 799,7	1 250,9	44,7	

Программные расходы бюджета за 9 месяцев 2024 года исполнены в общей сумме 7 528 460,1 тыс. руб., из них:

- за счет средств бюджета АГО – 2 772 998,5 тыс. руб. (59,8%), удельный вес в программных расходах составил 36,8%;
- за счет межбюджетных трансфертов из областного бюджета – 4 472 506,3 тыс. руб. (71,6%), удельный вес в программных расходах составил 59,4%;
- за счет межбюджетных трансфертов из федерального бюджета – 281 704,4 тыс. руб. (57,1%), удельный вес в программных расходах составил 3,7%;

– за счет публично-правовой компании «Фонд развития территории» – 1 250,9 тыс. руб. (44,7%), удельный вес в программных расходах составил 0,1%.

Наибольший процент исполнения сложился по следующим муниципальным программам:

– «Развитие жилищно-коммунального хозяйства» 77,5% или 144 615,7 тыс. руб., из них: средства бюджета АГО 73 837,3 тыс. руб., средства областного бюджета 70 778,4 тыс. руб., удельный вес расходов составил 1,9%;

– «Устойчивое развитие внегородских территорий» 74,4% или 346 548,1 тыс. руб., из них: средства бюджета АГО 136 251,8 тыс. руб., средства областного бюджета 210 296,3 тыс. руб., удельный вес расходов составил 4,6%;

– «Развитие образования» 72,3% или 4 462 604,1 тыс. руб., из них: средства бюджета АГО 653 348,7 тыс. руб., средства областного бюджета 3 575 790,8 тыс. руб., средства федерального бюджета 233 464,6 тыс. руб., удельный вес расходов составил 59,3%;

– «Социальное партнерство» 68,8% или 20 865,2 тыс. руб. за счет средств бюджета АГО, удельный вес расходов составил 0,3%;

– «Экономическое развитие и эффективное управление» 67,4% или 485 296,2 тыс. руб., из них: средства бюджета АГО 468 969,5 тыс. руб., средства областного бюджета 16 309,8 тыс. руб., средства федерального бюджета 16,9 тыс. руб., удельный вес расходов составил 6,4%;

– «Развитие транспортного комплекса» 66,7% или 65 455,2 тыс. руб. за счет средств бюджета АГО, удельный вес расходов составил 0,9%;

– «Развитие культуры» 66,1%, расходы составили 400 752,1 тыс. руб., из них: средства бюджета АГО 351 012,3 тыс. руб., средства областного бюджета 40 648,0 тыс. руб., средства федерального бюджета 9 091,8 тыс. руб., удельный вес расходов составил 5,3%;

– «Доступное жилье» 62,9% или 43 468,9 тыс. руб., из них: средства бюджета АГО 25 707,6 тыс. руб., средства областного бюджета 13 268,4 тыс. руб., средства федерального бюджета 3 242,0 тыс. руб., за счет публично-правовой компании «Фонд развития территории» 1 250,9 тыс. руб., удельный вес расходов составил 0,6%;

– «Развитие физической культуры и спорта» 62,0% или 351 359,4 тыс. руб., из них: средства бюджета АГО 312 528,8 тыс. руб., средства областного бюджета 38 830,6 тыс. руб., удельный вес расходов составил 4,7%;

– «Социальная поддержка граждан» 60,1%, расходы составили 146 740,5 тыс. руб., из них: средства бюджета АГО 130 094,3 тыс. руб., средства областного бюджета 16 646,2 тыс. руб., удельный вес расходов составил 1,9%;

– «Развитие дорожного хозяйства» 59,7% или 625 930,5 тыс. руб., из них: средства бюджета АГО 314 745,1 тыс. руб., средства областного бюджета 311 185,4 тыс. руб., удельный вес расходов составил 8,3%;

– «Молодежная политика» 52,2% или 43 182,3 тыс. руб., из них: средства бюджета АГО 37 646,4 тыс. руб., средства областного бюджета 5 535,9 тыс. руб., удельный вес расходов составил 0,6%.

Процент исполнения ниже 50% сложился по следующим муниципальным программам:

– «Формирование современной городской среды» 42,4% или 48 546,5 тыс. руб., из них: средства бюджета АГО 2 621,6 тыс. руб., средства областного бюджета 10 035,8 тыс. руб., средства федерального бюджета 35 889,1 тыс. руб., удельный вес расходов составил 0,6%;

– «Благоустройство территории» 36,5% или 205 248,2 тыс. руб., из них: средства бюджета АГО 121 706,0 тыс. руб., средства областного бюджета 83 542,2 тыс. руб., удельный вес расходов составил 2,7%;

– «Безопасность и правопорядок» 32,4% или 137 847,2 тыс. руб., из них: средства бюджета АГО 58 208,7 тыс. руб., средства областного бюджета 79 638,5 тыс. руб., удельный вес расходов составил 1,8%;

Доля расходов на исполнение муниципальных программ в общей структуре расходов бюджета АГО за 9 месяцев 2024 года составила 99,0%.

По состоянию на 01.10.2024 года исполнение непрограммных расходов составило 76 415,1 тыс. руб. (80,1% от годового плана) за счет средств бюджета АГО, их доля в общем объеме расходов составила 1,0%.

Бюджетные ассигнования резервного фонда администрации АГО утверждены решением о бюджете в размере 30 000,0 тыс. руб.

В таблице № 7 представлена информация о распределении средств резервного фонда администрации АГО за 9 месяцев 2024 года.

Таблица № 7 (тыс. руб.)

Номер, дата документа	Цель выделения бюджетных ассигнований резервного фонда администрации АГО	Сумма выделен-ия	Сумма восста-новления	Сумма распре-деления
Управление по внегородским территориям администрации АГО				
№ 417-па от 22.03.2024	В целях проведения мероприятий (карантина), направленных на ограничение распространения инфекционного заболевания – заразного узелкового дерматита крупного рогатого скота на территории крестьянского хозяйства «Аибян» в период функционирования режима «Чрезвычайная ситуация» на территории Ангарского городского округа	2 368,6	-	2 368,6
Итого:		2 368,6	-	2 368,6
Комитет по жилищно-коммунальному хозяйству, строительству, транспорту и связи администрации АГО				
№ 06-па от 11.01.2024; № 184-па от 13.02.2024	В целях организации доставки автомобильным транспортом военнослужащих воинской части г. Ангарска	276,0	73,8	202,2
№ 31-па от 19.01.2024; № 214-па от 16.02.2024	В целях организации доставки автомобильным транспортом военнослужащих воинской части г. Ангарска	414,0	216,7	197,3
№ 532-па от 09.04.2024; № 707-па от 17.05.2024	В целях организации доставки автомобильным транспортом военнослужащих воинской части г. Ангарска	266,5	84,6	181,9
№ 598-па от 24.04.2024; № 773-па от 29.05.2024	В целях организации доставки автомобильным транспортом военнослужащих воинской части г. Ангарска	399,8	44,8	355,0
970-па от 11.07.2024; 1154-па от 23.08.2024	В целях организации доставки автомобильным транспортом военнослужащих воинской части г. Ангарска	218,1	68,7	149,4
1052-па от 25.07.2024; 1196-па от 04.09.2024	В целях организации доставки автомобильным транспортом военнослужащих воинской части г. Ангарска	436,0	270,1	165,9
Итого:		2 010,4	758,7	1 251,7
Управление по физической культуре и спорту администрации АГО				
№ 611-па от 25.04.2024	В целях выполнения работ по устранению провала грунта и восстановлению асфальтового полотна по адресу: г. Ангарск,	600,0	-	600,0

Номер, дата документа	Цель выделения бюджетных ассигнований резервного фонда администрации АГО	Сумма выделения	Сумма восстановления	Сумма распределения
	19 мкрн., д. 16/1 (на территории МБУ ДО СШ «Ермак»)			
Итого:		600,0	-	600,0
Администрация АГО				
№ 895-па от 26.06.2024	В целях профилактического патрулирования в летний период береговых линий водных объектов, расположенных на территории Ангарского городского округа, для обеспечения безопасности жизни и здоровья граждан на водных объектах и предотвращения несчастных случаев на воде	600,0	-	600,0
1286-па от 25.09.2024	В целях финансового обеспечения непредвиденных расходов, связанных с миграцией российской системы управления базы данных	2 387,3	-	2 387,3
Итого:		2 987,3	-	2 987,3
Управление образования администрации АГО				
1096-па от 07.08.2024	В целях проведения аварийно-восстановительных работ по ремонту помещений пищеблока, коридора, группы № 1, санитарного узла группы № 5 и устранением аварийной ситуации в МБДОУ детский сад комбинированного вида № 114	1 756,3	-	1 756,3
1097-па от 07.08.2024	В целях проведения работ по капитальному ремонту мягкой кровли основного блока и актового зала здания МБОУ «СОШ № 40» и устранением аварийной ситуации	7 776,2	-	7 776,2
Итого:		9 532,5	-	9 532,5
Всего:		17 498,8	758,7	16 740,1

В течение 9 месяцев 2024 года были выделены бюджетные ассигнования резервного фонда администрации АГО в общей сумме 17 498,8 тыс. руб., из них восстановлены в резервный фонд администрации АГО 758,7 тыс. руб.

Распределенный размер бюджетных ассигнований резервного фонда администрации АГО на 01.10.2024 года составил в общей сумме 16 740,1 тыс. руб.

Первоначальным решением о бюджете объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда АГО на 2024 год утвержден в сумме 897 570,8 тыс. руб.

В результате внесения изменений в решение о бюджете, объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда АГО по состоянию на 01.10.2024 года утвержден в сумме 1 311 215,4 тыс. руб.

В сводной бюджетной росписи АГО объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда АГО по состоянию на 01.10.2024 года утвержден в сумме 1 407 060,2 тыс. руб.

Бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда АГО распределены двум главным распорядителям бюджетных средств (далее – ГРБС), в том числе:

- КЖКХ администрации АГО в размере 940 849,2 тыс. руб., или 66,9%;
- КБДД администрации АГО в размере 374 732,7 тыс. руб., или 26,6%;
- УВГТ администрации АГО в размере 91 478,3 тыс. руб. или 6,5%.

Исполнение по дорожному фонду АГО на 01.10.2024 года составило 898 190,9 тыс. руб. или 63,8% от плана, в том числе, в разрезе ГРБС расходование бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда АГО составило:

- КЖКХ администрации АГО в сумме 670 577,9 тыс. руб. или 71,3% от плана;
- КБДД администрации АГО в сумме 158 817,3 тыс. руб. или 42,4 % от плана;
- УВГТ администрации АГО в сумме 68 795,7 тыс. руб. или 75,2% от плана.

Динамика просроченной задолженности за 9 месяцев 2024 года

Таблица № 8 (тыс. руб.)

Период	Просроченная дебиторская задолженность	Темпы прироста просроченной дебиторской задолженности, %	Просроченная кредиторская задолженность	Темпы прироста просроченной кредиторской задолженности, %
На 01.01.2024	238 085,3	-	-	-
На 01.02.2024	218 647,3	- 8,2	-	-
На 01.03.2024	238 540,8	9,1	-	-
На 01.04.2024	237 343,1	- 0,5	-	-
На 01.05.2024	234 252,4	-1,3	-	-
На 01.06.2024	236 275,5	0,9	-	-
На 01.07.2024	195 153,2	-17,4	-	-
На 01.08.2024	195 144,9	-0,004	-	-
На 01.09.2024	197 901,3	1,4	-	-
На 01.10.2024	187 650,2	-5,2	-	-

По состоянию на 01.10.2024 года просроченная дебиторская задолженность составила 187 650,2 тыс. руб. В сравнении с началом 2024 года сумма просроченной дебиторской задолженности снизилась на 50 435,1 тыс. руб. или на 21,2%.

Просроченная кредиторская задолженность на 01.10.2024 года отсутствует.

Долговые обязательства АГО на начало 2024 года перед кредитными организациями составляли 1 197 172,4 тыс. руб.

За 9 месяцев 2024 года в рамках договора, заключенного 10.10.2023 года с Северо-Западным банком ПАО Сбербанк, объем привлеченного бюджетного кредита составил 81 927,7 тыс. руб.

По состоянию на 01.10.2024 года муниципальный долг АГО составил 1 115 244,7 тыс. руб. Расходы на обслуживание муниципального долга АГО за 9 месяцев 2024 года составили 2 543,3 тыс. руб.

Выводы и рекомендации:

Бюджет АГО за 9 месяцев 2024 года исполнен по доходам в сумме 9 284 709,9 тыс. руб. или 84,4% от годового плана, по расходам - в сумме 7 604 875,2 тыс. руб. или 66,3% от годового плана. В результате исполнения бюджета АГО сложился профицит в размере 1 679 834,6 тыс. руб.

Исполнение бюджета АГО в рамках реализации 15 муниципальных программ за 9 месяцев 2024 года составило 7 528 460,1 тыс. руб. или 66,1% от годового планового объема ассигнований на исполнение муниципальных программ.

Исполнение непрограммных расходов за отчетный период составило 76 415,1 тыс. руб. или 80,1 от годового плана, их доля в общем объеме расходов составила 1,0%.

По состоянию на 01.10.2024 года долговые обязательства АГО составляют 1 115 244,7 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 01.10.2024 года составила 187 650,2 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Начальник инспекции КСП АГО

Т.А. Якушенко