

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

по результатам внешней проверки отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2024 год.

В соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ) и статьей 25 Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Майкоп», утвержденного решением Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» от 24.12.2007 года № 239-рс (далее – Положение о бюджетном процессе) Контрольно-счетной палатой муниципального образования «Город Майкоп» (далее - КСП, Контрольно-счетная палата) проведена внешняя проверка годового отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2024 год, по результатам которого составлено настоящее экспертное заключение.

Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2024 год представлен Главой муниципального образования «Город Майкоп» в адрес КСП с сопроводительным письмом от 20.03.2024 года № 069-01/2946.

Указанный отчет предоставлен в КСП в установленные сроки, определенные статьей 264.4 БК РФ и статьей 25 Положения о бюджетном процессе.

Полнота предоставленной бюджетной отчетности соответствует требованиям ст. 264.1 Бюджетного кодекса РФ и Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 28.12.2010 № 191н) (далее – Инструкция № 191н).

Заключение по внешней проверке составлено на основании отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2024 год и бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

1. Общая характеристика исполнения бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2024 год.

Бюджет муниципального образования «Город Майкоп» на 2024 год утвержден Решением Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» от 27.12.2023 № 28-рс «О бюджете муниципального образования «Город Майкоп» на 2024 год и на плановый

период 2025 и 2026 годов» по доходам в сумме 5 600 619,5 тыс. руб. (налоговых и неналоговых доходов – 2 219 435,3 тыс. руб., безвозмездных поступлений из республиканского бюджета Республики Адыгея – 3 381 184, 2 тыс. руб.), по расходам – 5 711 465,7 тыс. руб., с дефицитом 110 846,2 тыс. руб.

В течение 2024 года утвержденные показатели бюджета уточнялись и составили по доходам 8 428 796,1 тыс. руб., по расходам – 8 564 158,2 тыс. руб. с дефицитом в сумме 135 362,1 тыс. руб., при этом увеличение бюджетных назначений по сравнению с первоначально утвержденной редакцией местного бюджета произведено по доходам на 2 828 176,6 тыс. руб., или 50,5 %, по расходам на 2 852 692,5 тыс. руб., или 50,0 %.

Проектом Решения «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования Город Майкоп» за 2024 год предлагается утвердить отчет об исполнении бюджета по доходам в сумме 8 490 465,5 тыс. руб., по расходам – 8 180 391,2 тыс. руб. с превышением доходов над расходами в сумме 310 074,3 тыс. руб.

Исполнение бюджета в 2024 году в целом и изменение утвержденных показателей представлено в Таблице № 1.

Таблица № 1 (тыс. руб.)

Наименование статей	Решение СНД от 27.12.2023 № 28-рс	Утверждено (доведено) бюджетных назначений в 2024 году	Откл. гр.3-гр.2	Испол-нение 2024 год	Откл. гр.5-гр.2	Откл. гр.5-гр.3	% исполн. к утвержд.н. назначениям
1	2	3	4	5	6	7	8
Всего доходов в том числе:	5 600 619,5	8 428 796,1	2 828 176,6	8 490 465,5	2 889 846,0	61 669,4	100,7
Налоговые и неналоговые доходы	2 219 435,3	3 007 193,4	787 758,1	3 106 951,2	887 515,9	99 757,8	103,3
Безвозмездные поступления	3 381 184, 2	5 421 602,7	2 040 418,5	5 383 514,3	2 002 330,1	-38 088,4	99,3
Всего расходов	5 711 465,7	8 564 158,2	2 852 692,5	8 180 391,2	2 468 925,5	-383 767,0	95,5
Дефицит (профицит) бюджета	110 846,2	-135 362,1		310074,3			

Доходы бюджета муниципального образования «Город Майкоп» в 2024 году исполнены в сумме 8 490 465,5 тыс. руб., что на 61 669,4 тыс. руб. больше утвержденных бюджетных назначений, на 2 889 846,0 тыс. руб. больше первоначально утвержденных бюджетных назначений.

Налоговые и неналоговые доходы бюджета за 2024 год составили 3 106 951,2 тыс. руб., что на 99 757,8 тыс. руб. больше утвержденных бюджетных назначений, на 887 515,9 тыс. руб. больше первоначально утвержденных бюджетных назначений.

Безвозмездные поступления за 2024 год составили 5 383 514,3 тыс. руб., что на 38 088,4 тыс. руб. меньше утвержденных бюджетных назначений, на 2 002 330,1 тыс. руб. больше первоначально утвержденных бюджетных назначений.

Расходы бюджета муниципального образования «Город Майкоп» исполнены в сумме 8 180 391,2 тыс. руб., что на 383 767,0 тыс. руб. меньше утвержденных бюджетных назначений, на 2 468 925,5 тыс. руб. больше первоначально утвержденных бюджетных назначений.

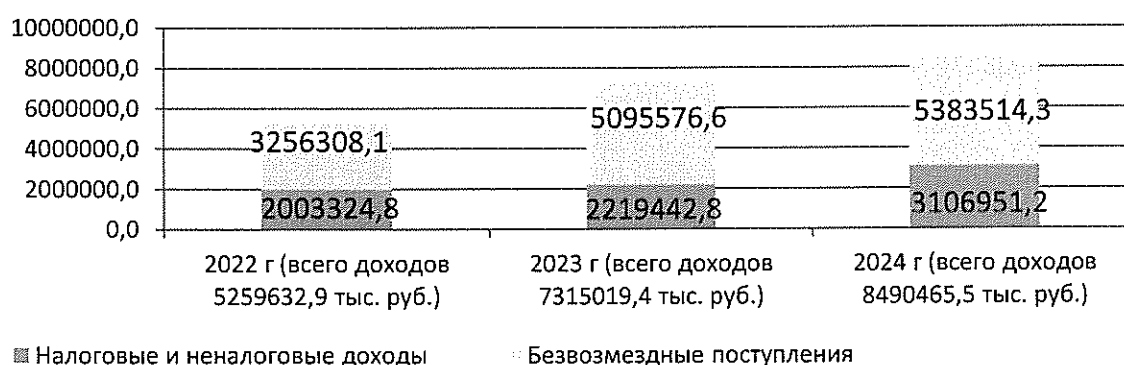
2. Исполнение доходной части бюджета муниципального образования «Город Майкоп».

Исполнение бюджета муниципального образования «Город Майкоп» по доходам за 2024 год сложилось в сумме 8 490 465,5 тыс. руб., или 100,7 % к уточненным бюджетным назначениям (8 428 796,1 тыс. руб.) (Приложение № 1). Налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 3 106 951,2 тыс. руб., или 103,3 %, безвозмездные поступления составили 5 383 514,3 тыс. руб., или 99,3 %.

Динамика объема и структуры доходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2022 - 2024 г. г. представлена в диаграмме № 1.

Диаграмма № 1

Динамика объема и структуры доходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2022 - 2024 годы.



Динамика основных доходных источников бюджета 2024 года в сравнении с 2022 – 2024 годами представлена в Приложении № 2.

Из Приложения № 2 к настоящему заключению и диаграммы № 1 видно, что поступление налоговых и неналоговых доходов в 2024 году увеличилось по сравнению с 2023 годом на 40,0 % (887 508,4 тыс. руб.), по сравнению с 2022 годом увеличилось на 55,1 % (1 103 626,4 тыс. руб.).

Безвозмездные поступления увеличились по сравнению с 2023 годом на 5,7 % (287 937,7 тыс. руб.), по сравнению с 2022 годом увеличились на 65,3 % (2 127 206,2 тыс. руб.).

Общая сумма доходов в 2024 году увеличилась относительно 2023 года на 1 175 446,1 тыс. руб., или на 16,1 %, относительно 2022 года увеличилась на 3 230 832,6 тыс. руб., или на 61,4 %.

Налоговые и неналоговые доходы

В 2024 году поступление налоговых и неналоговых доходов в местный бюджет составило 3 106 951,2 тыс. руб., или 103,3 % от общей суммы утвержденных поступлений налоговых и неналоговых доходов (3 007 193,4 тыс. руб.), в том числе налоговых доходов получено 2 779 971,5 тыс. руб., неналоговых доходов – 326 979,7 тыс. руб.

Структура налоговых и неналоговых доходов представлена в диаграмме № 2.

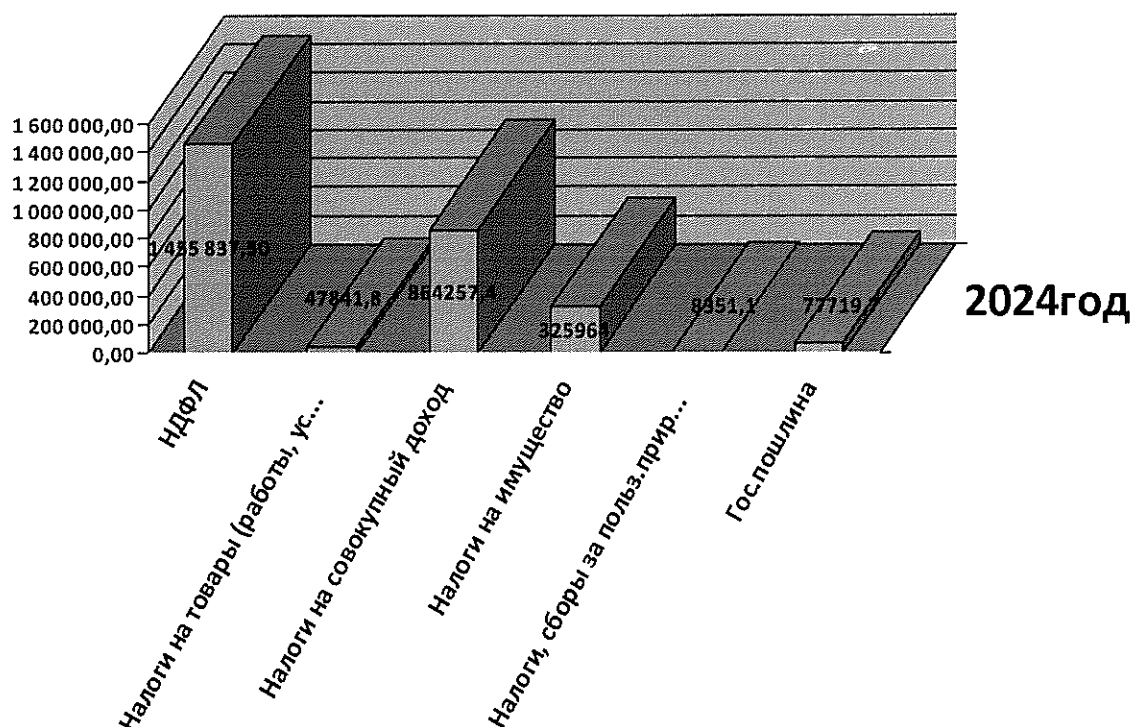
Налоговые и неналоговые доходы



В структуре налоговых и неналоговых доходов налоговые поступления составляют 89,5 %, неналоговые поступления – 10,5 %.

Налоговых доходов за 2024 год поступило в бюджет муниципального образования «Город Майкоп» 2 779 971,5 тыс. руб., или 102,8 % от утвержденных бюджетных назначений (2 704 651,9 тыс. руб.). Структура налоговых поступлений представлена в диаграмме № 3.

Диаграмма № 3



Поступления по налогу на доходы физических лиц составили 1 455 837,5 тыс. руб., что на 46 061,6 тыс. руб. больше утвержденных показателей (1 409 775,9 тыс. руб.), выполнение составило 103,3 %. Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов составил 46,9 %.

Поступления по налогу на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ составили 47 841,8 тыс. руб., что на 2 380,8 тыс. руб. больше утвержденных назначений (45 461,0 тыс. руб.), выполнение составило 105,2 %. Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов составил 1,5 %.

Поступления по налогам на совокупный доход составили 864 257,4 тыс. руб., что на 3 709,8 тыс. руб. больше утвержденных показателей (860 547,6 тыс. руб.), выполнение составило 100,4 %, в том числе:

- налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 756 627,5 тыс. руб., или 100,9 %, что на 6 591,5 тыс. руб. больше утвержденных бюджетных назначений (750 036,0 тыс. руб.);

- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности 736,0 тыс. руб. или 102,4%, что на 17,0 тыс. руб. больше утвержденных назначений (719,0 тыс. руб.);

- единый сельскохозяйственный налог – 59 970,9 тыс. руб., или 99,9 %, что на 31,7 тыс. руб. меньше утвержденных бюджетных назначений (60 002,6 тыс. руб.);

- налог, взимаемый в связи с применением патентной системой налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов составил 46 923,0 тыс. руб., или 94,2 %, что на 2 867,0 тыс. руб. меньше утвержденных бюджетных назначений (49 790,0 тыс. руб.).

Доля поступлений по налогам на совокупный доход в структуре налоговых и неналоговых доходов составила 27,8 %.

Поступления по налогам на имущество составили 325 964,0 тыс. руб., или 105,8 %, что на 17 895,6 тыс. руб. больше утвержденных показателей (308 068,4 тыс. руб.), в том числе:

- налог на имущество физических лиц исполнен в сумме 127 341,4 тыс. руб., или 106,5 %, что на 7 728,0 тыс. руб. больше утвержденных бюджетных назначений (119 613,4 тыс. руб.);

- налог на имущество организаций – 135 477,5 тыс. руб., или 102,1 %, что на 2 849,5 тыс. руб. больше утвержденных бюджетных назначений (132 628,0 тыс. руб.);

- земельный налог – 63 145,1 тыс. руб., или 113,1 %, что на 7 318,1 тыс. руб. больше утвержденных бюджетных назначений (55 827,0 тыс. руб.).

Удельный вес поступлений по налогам на имущество в структуре налоговых и неналоговых доходов составил 10,5 %.

Поступления по налогам, сборам и регулярным платежам за пользование природными ресурсами составили 8 351,1 тыс. руб., или 104,8%, что на 380,1 тыс. руб. больше утвержденных показателей (7 971,0 тыс. руб.). Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов составил 0,3 %.

Поступления по государственной пошлине составили 77 719,7 тыс. руб., или 106,7 %, что на 4 891,7 тыс. руб. больше утвержденных показателей (72 828,0 тыс. руб.), в том числе:

- госпошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями составила 77 564,3 тыс. руб., или 106,7 %, что на 4 891,3 тыс. руб. больше назначенных сумм (72 673,0 тыс. руб.);

- госпошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции – 155,4 тыс. руб., или 100,3 %, от утвержденных показателей (155,0 тыс. руб.)

Удельный вес поступлений по государственной пошлине в структуре налоговых и неналоговых составил 2,5 %.

Поступление с ростом к утвержденным назначениям сложилось по следующим налогам:

- налог на доходы физических лиц – 3,3%;
- налог на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ -5,2%;
- налог на совокупный доход – 0,4%;
- налог на имущество – 5,8%.
- налоги, сборы и регулярные платежи за пользование природными ресурсами – 4,8%;
- государственная пошлина -6,7%.

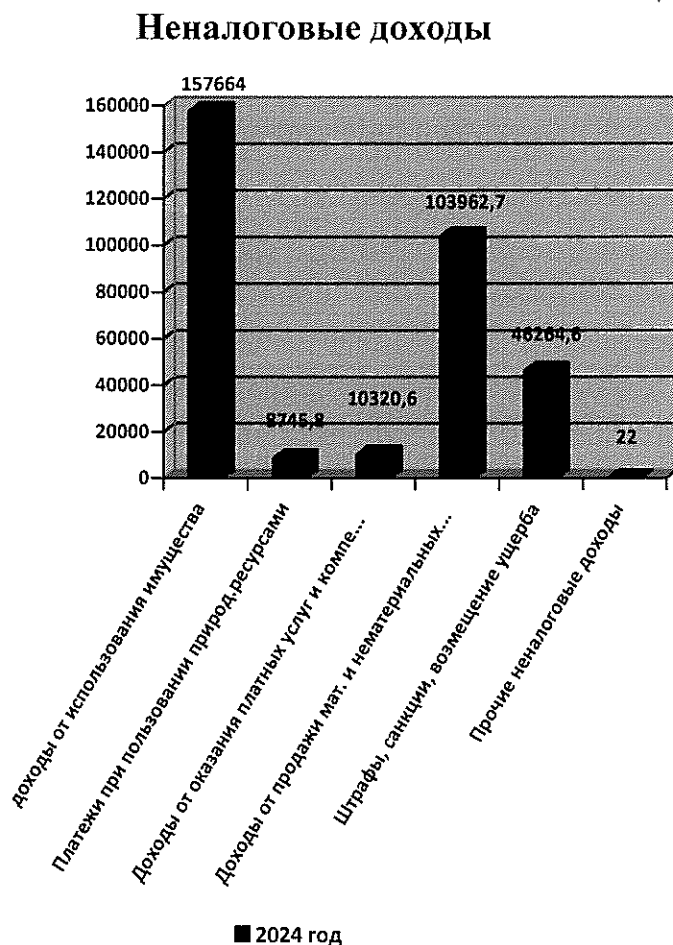
В структуре **налоговых** доходов бюджета муниципального образования в отчетном году наибольший удельный вес приходится на следующие налоговые доходы:

- налог на доходы физических лиц – 52,4%;
- налоги на совокупный доход – 31,1%;
- налоги на имущество – 11,7%.

Неналоговых доходов за 2024 год поступило в бюджет муниципального образования «Город Майкоп» 326 979,7 тыс. руб., или 108,1% от уточненных бюджетных назначений (302 541,5 тыс. руб.).

Структура неналоговых поступлений представлена в диаграмме № 4.

Диаграмма № 4.



Поступления по доходам от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности, составили 157 664,0 тыс. руб., или 106,8 %, что на 10 006,0 тыс. руб. больше утвержденных показателей (147 658,0 тыс. руб.), удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов составил 5,1 %.

Поступления по платежам при пользовании природными ресурсами составили 8 745,8 тыс. руб., или 92,4 %, что на 721,2 тыс. руб. меньше утвержденных бюджетных назначений (9 467,0 тыс. руб.). Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов составляет 0,3%.

Поступления по доходам от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства составили 10 320,6 тыс. руб., или 107,4 %, что на 714,0 тыс. руб. больше утвержденных бюджетных назначений (9 606,6 тыс. руб.). Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов составляет 0,3%.

Поступления по доходам от продажи материальных и нематериальных активов составили 103 962,7 тыс. руб., что на 12 106,3 тыс. руб. больше утвержденных бюджетных назначений (91 856,4 тыс. руб.), выполнение составило 113,2 %. Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов составил 3,3 %.

Поступления по доходам от штрафов, санкций и возмещения ущерба составили 46 264,6 тыс. руб., или 105,3 %, что на 2 311,1 тыс. руб. больше утвержденных бюджетных назначений (43 953,5 тыс. руб.). Удельный вес в структуре налоговых и неналоговых доходов составил 1,5 %.

Поступления от неналоговых доходов в 2024 году сложились с ростом к утвержденным назначениям, за исключением платежей при пользовании природными ресурсами, снижение поступлений по которым составило 7,6 %.

В структуре неналоговых доходов местного бюджета в отчетном году наибольший удельный вес приходится на следующие неналоговые доходы:

- доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 48,2 %;
- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – 31,8%;
- доходы от штрафов, санкций, возмещения ущерба – 14,1%.

Темп роста объема фактических поступлений налоговых и неналоговых платежей в 2024 году (3 106 951,2 тыс. руб.) к факту 2022

года (2 003 324,8 тыс. руб.) составил 155,1 %, к факту 2023 года (2 219 442,8 тыс. руб.) – 140,0%.

Безвозмездные поступления

Объем безвозмездных поступлений в местный бюджет за 2024 год составил 5 394 620,9 тыс. руб., или 99,5 % от уточненных бюджетных назначений (5 421 602,7 тыс. руб.). Структура безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации сложилась следующим образом.

Сумма поступивших *дотаций* составила 10 848,0 тыс. руб., или 100 % от уточненных бюджетных назначений.

Поступления *субсидий* составили 3 358 947,2 тыс. руб., или 99,7 % от уточненных бюджетных назначений (3 368 842,9 тыс. руб.).

Поступления *субвенций* составили 1 952 086,4 тыс. руб., или 99,1 % от уточненных бюджетных назначений (1 969 163,2 тыс. руб.).

Иные межбюджетные трансферты составили 72 739,3 тыс. руб., или 100 % от уточненных бюджетных назначений (72 748,7 тыс. руб.).

Доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет составили 4 350,1 тыс. руб.

Кроме того, произведен *возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов* в объеме (-)15 456,7 тыс. руб.

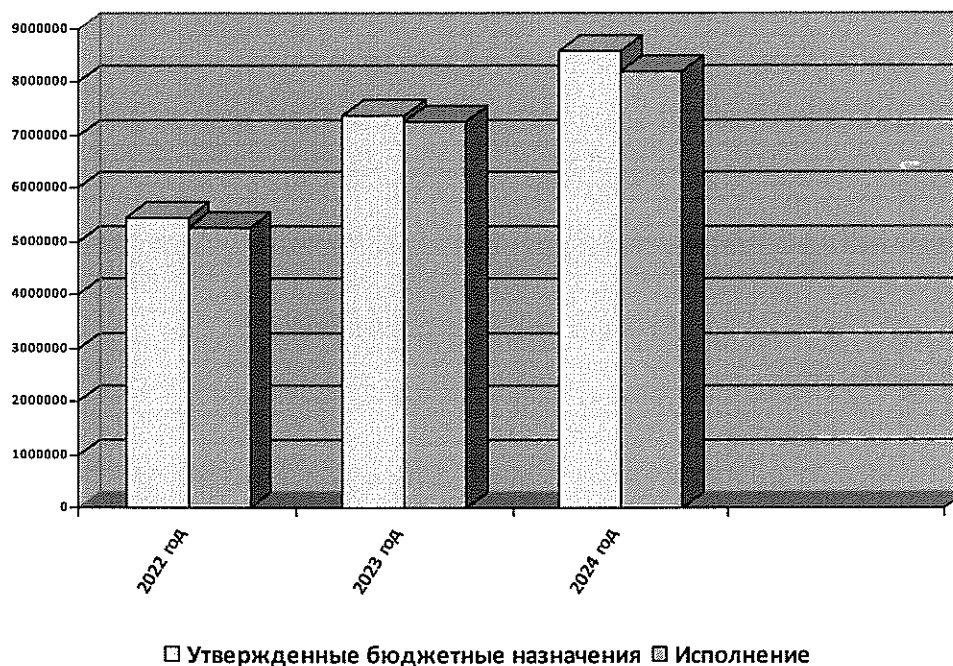
3. Исполнение расходной части бюджета муниципального образования «Город Майкоп».

Исполнение бюджета муниципального образования «Город Майкоп» по расходам за 2024 год сложилось в сумме 8 180 391,2 тыс. руб., или 95,5 % к уточненному бюджетному назначению (8 564 158,2 тыс. руб.) (Приложение № 3).

3.1 Анализ динамики и структуры расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» по разделам функциональной классификации расходов РФ за 2024 год

Динамика расходной части бюджета 2024 года в сравнении с 2022 – 2023 годами представлена в Приложении № 4 и в диаграмме № 5.

Динамика расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2022-2024 годы

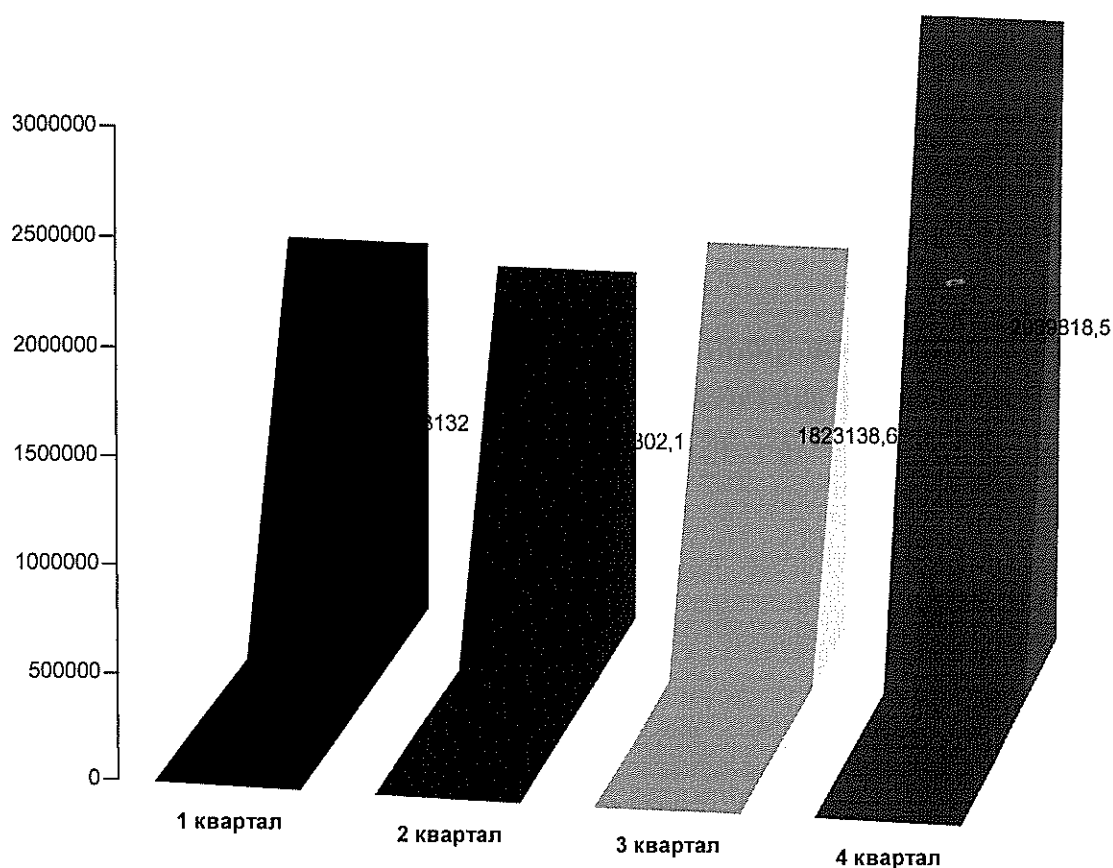


В 2024 году утвержденные бюджетные назначения по расходам увеличились по сравнению с 2022 годом (5 430 491,2 тыс. руб.) на 3 133 667,0 тыс. руб., или на 57,7 %, по сравнению с 2023 годом (7 369 760,6 тыс. руб.) - увеличились на 1 194 397,6 тыс. руб., или на 16,2 %.

Исполненные бюджетные назначения в 2024 году по сравнению с 2022 годом (5 236 253,4 тыс. руб.) увеличились на 2 944 137,8 тыс. руб., или на 56,2 %, по сравнению с 2023 годом (7 255 636,1 тыс. руб.) увеличились на 924 755,1 тыс. руб., или на 12,7 %.

Анализ исполнения местного бюджета в течение года (Диаграмма № 6) показал, что доля кассового исполнения первого квартала составила 21,4 %, (1 753 132,0 тыс. руб.), второго – 20,4 % (1 664 302,1 тыс. руб.), третьего – 22,3 %, (1 823 138,6 тыс. руб.), четвертого – 35,9 % (2 939 818,5 тыс. руб.).

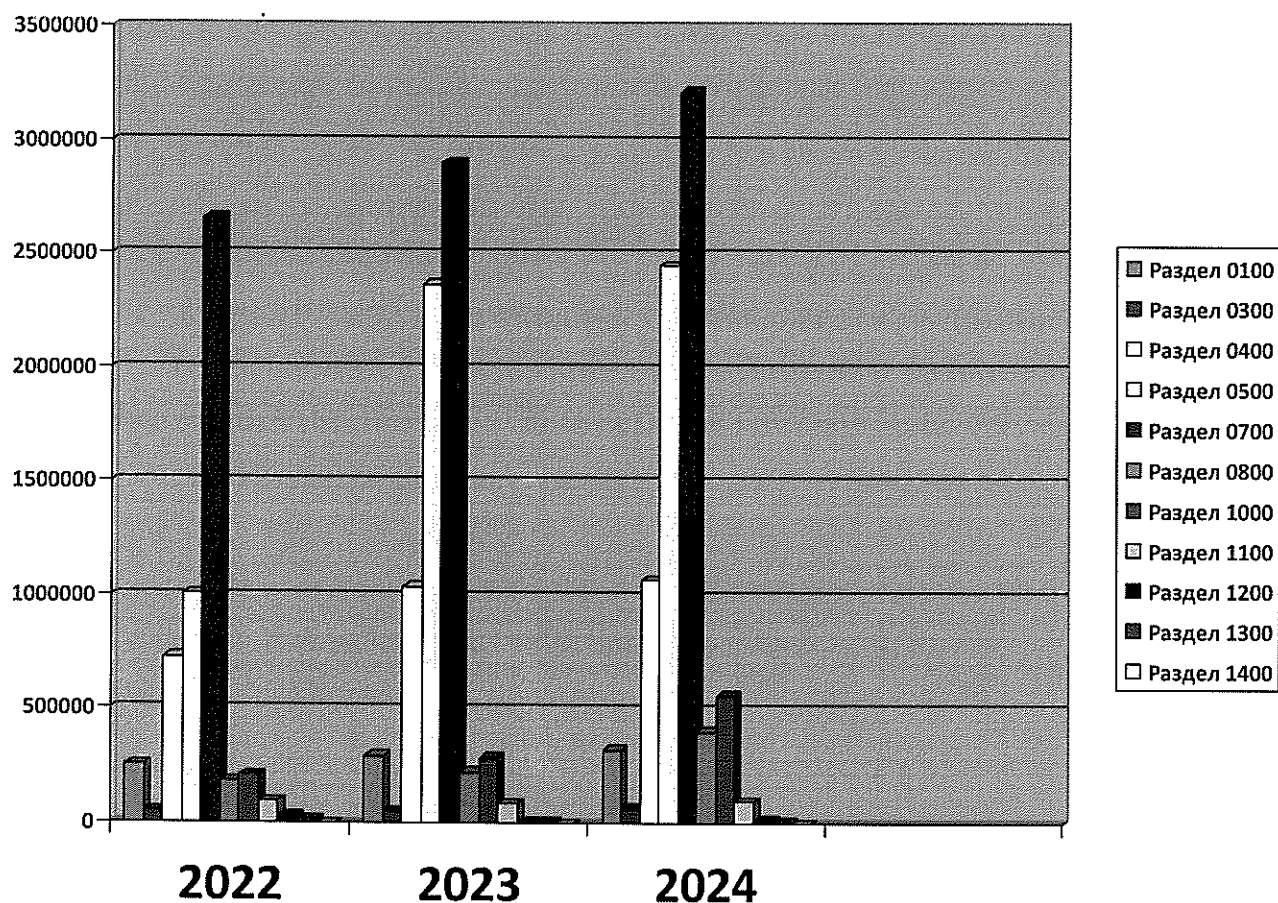
**Анализ поквартального финансирования
расходов муниципального бюджета
«Город Майкоп» за 2024 год.**



Структура и динамика расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» по разделам функциональной классификации расходов бюджета Российской Федерации за 2022-2024 г. представлена в Диаграмме № 7.

Структура и динамика расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» по разделам функциональной классификации расходов бюджета Российской Федерации за 2022-2024

Г.



Из Приложений № 3, № 4 к настоящему заключению и Диаграммы № 7 видно, что:

- по разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» в 2024 году (320 830,2 тыс. руб.) по сравнению с 2022 годом (256 642,3 тыс. руб.) расходы увеличились на 64 187,9 тыс. руб., темп роста составил 125 %, по сравнению с 2023 годом (293 902,9 тыс. руб.) - увеличились на 26 927,3 тыс. руб., темп роста составил 109,2 %;

- по разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в 2024 году (64 647,0 тыс. руб.) по сравнению с 2022 годом (50 553,4 тыс. руб.) расходы увеличились на 14 093,6 тыс. руб., темп роста составил 127,9 %, по сравнению с 2023

годом (50 026,3 тыс. руб.) увеличились на 14 620,7 тыс. руб., темп роста составил 129,2 %;

- по разделу 0400 «Национальная экономика» в 2024 году (1 067 721,9 тыс. руб.) по сравнению с 2022 годом расходы увеличились на 339 653,6 тыс. руб. (728 068,3 тыс. руб.) темп роста составил 146,7 %, по сравнению с 2023 годом (1 038 068,1 тыс. руб.) - увеличились на 29 653,8 тыс. руб., темп роста составил 102,9 %;

- по разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в 2024 году (2 447 729,0 тыс. руб.) по сравнению с 2022 годом (1 005 436,9 тыс. руб.) расходы увеличились на 1 442 292,1 тыс. руб., темп роста составил 243,4 %, по сравнению с 2023 годом (2 364 097,7 тыс. руб.) - увеличились на 83 631,4 тыс. руб., темп роста составил 103,5 %;

- по разделу 0700 «Образование» в 2024 году (3 215 441,5 тыс. руб.) по сравнению с 2022 годом (2 657 089,4 тыс. руб.) расходы увеличились на 558 352,1 тыс. руб., темп роста составил 121 %, по сравнению с 2023 годом (2 902 108,7 тыс. руб.) - увеличились на 313 332,8 тыс. руб., темп роста составил 110,8 %;

- по разделу 0800 «Культура и кинематография» в 2024 году (400 239,5 тыс. руб.) по сравнению с 2022 годом (185 931,6 тыс. руб.) расходы увеличились на 214 307,9 тыс. руб., темп роста составил 215,3 %, по сравнению с 2023 годом (224 990,9 тыс. руб.) - возросли на 175 248,6 тыс. руб., темп роста составил 177,9 %;

- по разделу 1000 «Социальная политика» в 2024 году (558 121,5 тыс. руб.) по сравнению с 2022 годом (210 477,7 тыс. руб.) расходы увеличились на 347 643,8 тыс. руб., темп роста составил 265,2 %, по сравнению с 2023 годом (286 253,7 тыс. руб.) увеличились на 271 867,8 тыс. руб., темп роста составил 195 %;

- по разделу 1100 «Физическая культура и спорт» в 2024 году (95 075,9 тыс. руб.) по сравнению с 2022 годом (97 490,7 тыс. руб.) расходы уменьшились на 2 414,8 тыс. руб., темп роста составил 97,5 %, по сравнению с 2023 годом (85 770,3 тыс. руб.) - увеличились на 9 305,6 тыс. руб., темп роста составил 110,8 %;

- по разделу 1200 «Средства массовой информации» в 2024 году (9 639,2 тыс. руб.) по сравнению с 2022 годом (28 475,9 тыс. руб.) расходы уменьшились на 18 836,7 тыс. руб., темп роста составил 33,9 %, по сравнению с 2023 годом (8 974,8 тыс. руб.) - увеличились на 664,4 тыс. руб., темп роста составил 107,4 % (значительное снижение расходов по данному разделу по сравнению с 2022 годом связано с передачей МБУ «Майкопское телевидение» на республиканский уровень);

- по разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» в 2024 году (945,5 тыс. руб.) по сравнению с 2022 годом (16 031,8 тыс. руб.) расходы снизились на 15 086,3 тыс. руб., темп роста составил 5,9%, по сравнению с 2023 годом (1 442,8 тыс. руб.) снизились на 497,3 тыс. руб., темп роста составил 65,5 %.

Структура расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2024 год по разделам функциональной классификации сложилась следующим образом:

- 0100 «Общегосударственные вопросы» - 3,9 %;
- 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,8 %;
- 0400 «Национальная экономика» - 13,1 %;
- 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 29,9 %;
- 0700 «Образование» - 39,3%;
- 0800 «Культура и кинематография» - 4,9 %;
- 1000 «Социальная политика» - 6,8 %;
- 1100 «Физическая культура и спорт» - 1,2 %;
- 1200 «Средства массовой информации» - 0,1 %;
- 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 0,0 %.

Следует отметить, что в 2024 году по сравнению с 2022 годом и 2023 годом отмечался рост расходов по следующим разделам функциональной классификации расходов РФ: 0100 «Общегосударственные вопросы», 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», 0400 «Национальная экономика», 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство», 0700 «Образование», 0800 «Культура и кинематография», 1000 «Социальная политика».

По разделам функциональной классификации расходов РФ:

- 1100 «Физическая культура и спорт», 1200 «Средства массовой информации», - расходы по отношению к 2022 году снизились, по отношению к 2023 году возросли;
- 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» - расходы снижены по отношению к 2022 и к 2023 годам.

3.2 Анализ исполнения расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» по разделам и подразделам функциональной классификации расходов за 2024 год.

Исполнение расходов бюджета муниципального образования «Город Майкоп» по разделам и подразделам функциональной классификации расходов бюджетов Российской Федерации за 2024 год представлено в Приложении № 5.

По разделу 0100 «Общегосударственные вопросы» исполнение составило 320 830,2 тыс. руб., или 97,6 % от утвержденных бюджетных назначений (328 674,1 тыс. руб.). Исполнение по подразделам сложилось следующим образом:

(тыс. руб.)			
Наименование подразделов	Уточненный бюджет на 2024 год	Исполнение за 2024 год	% исполнения к уточненному бюджету
0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования»	3825,9	3718,9	97,2
0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципального образования»	18455,5	18382,3	99,6
0104 «Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов РФ, местных администраций»	123103,8	119680,9	97,2
0105 Судебная система	0,0	0,0	
0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового и бюджетного надзора»	35591,3	35348,8	99,3
0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов»	545,8	191,5	35,1
0111 «Резервные фонды»	234,5	0,0	0,0
0113 «Другие общегосударственные вопросы»	146917,3	143507,8	97,7

- 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования» - исполнение составило 3 718,9 тыс. руб., или 97,2 % от утвержденных бюджетных назначений (3 825,9 тыс. руб.);

- 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципального образования» - исполнение составило 18 382,3 тыс. руб., или 99,6 % от утвержденных бюджетных назначений (18 455,5 тыс. руб.);

- 0104 «Функционирование Правительства РФ, высших органов исполнительной власти субъектов РФ, местных администраций» -

исполнение составило 119 680,9 тыс. руб., или 97,2 % от утвержденных бюджетных назначений (123 103,8 тыс. руб.);

- 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового и бюджетного надзора» - исполнение составило 35 348,8 тыс. руб., или 99,3 % от утвержденных бюджетных назначений (35 591,3 тыс. руб.);

0107 «Обеспечение проведения выборов и референдумов» - исполнение составило 191,5 тыс. руб., или 35,1% от утвержденных бюджетных назначений (545,8 тыс. руб.);

- 0113 «Другие общегосударственные вопросы» - исполнение составило 143 507,8 тыс. руб., или 97,7 % от утвержденных бюджетных назначений (146 917,3 тыс. руб.).

По разделу 0300 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы исполнены в сумме 64 647 тыс. руб., или 99,8% от утвержденных бюджетных назначений (64 762,1 тыс. руб.). Исполнение по подразделам сложилось следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование подразделов	Уточненный бюджет на 2024 год	Исполнение за 2024 год	% исполнения к уточненному бюджету
0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»	64762,1	64647,0	98,8

Все расходы сложились подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность».

По разделу 0400 «Национальная экономика» исполнение составило 1 067 721,9 тыс. руб., или 93,2 % от утвержденных бюджетных назначений (1 145 550,6 тыс. руб.).

Исполнение расходов по подразделам характеризуется следующими данными:

(тыс. руб.)

Наименование подразделов	Уточненный бюджет на 2024 год	Исполнение за 2024 год	% исполнения к уточненному бюджету
0405 «Сельское хозяйство и рыболовство»	32615,4	21552,4	66,1
0406 «Водное хозяйство»	1578,3	378,3	24,0
0408 «Транспорт»	416151,7	360830,2	86,7

Наименование подразделов	Уточненный бюджет на 2024 год	Исполнение за 2024 год	% исполнения к уточненному бюджету
0409 «Дорожное хозяйство» (дорожные фонды)	652271,2	642900,3	98,6
0410 «Связь и информатика»	15761,4	15485,9	98,3
0412 «Другие вопросы в области национальной экономики»	27172,6	26574,8	97,8

- 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» - исполнение составило 21 552,4 тыс. руб., или 66,1 % от утвержденных бюджетных назначений (32 615,4 тыс. руб.);

- 0407 «Водное хозяйство» - исполнение составило 378,3 тыс. руб., или 24,0 % от утвержденных бюджетных назначений (1 578,3 тыс. руб.);

- 0408 «Транспорт» (360 830,2 тыс. руб.) - исполнение составило 86,7 % от утвержденных бюджетных назначений (416 151,7 тыс. руб.);

- 0409 «Дорожное хозяйство» - исполнение составило 642 900,3 тыс. руб., или 98,6 % от утвержденных бюджетных назначений (652 271,2 тыс. руб.);

- 0410 «Связь и информатика» - исполнение составило 15 485,9 тыс. руб., или 98,3 % от утвержденных бюджетных назначений (15 761,4 тыс. руб.);

- 0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - исполнение составило 26 574,8 тыс. руб., или 97,8 % от утвержденных бюджетных назначений (27 172,6 тыс. руб.).

По разделу 0500 «Жилищно-коммунальное хозяйство» исполнение составило 2 447 729,0 тыс. руб., или 90,0 % от утвержденных бюджетных назначений (2 720 745,5 тыс. руб.). Исполнение по подразделам характеризуется следующими данными:

(тыс. руб.)

Наименование подразделов	Уточненный бюджет на 2024 год	Исполнение за 2024 год	% исполнения к уточненному бюджету
0501 «Жилищное хозяйство»	290207,5	252014,7	86,8
0502 «Коммунальное хозяйство»	1271206,8	1264788,0	99,5
0503 «Благоустройство»	1033177,0	805388,9	78,0
0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства»	126154,2	125537,4	99,5

- 0501 «Жилищное хозяйство» - исполнение составило 252 014,7 тыс. руб., или 86,8 % от утвержденных бюджетных назначений (290 207,5 тыс. руб.);

- 0502 «Коммунальное хозяйство» - исполнение составило 1 264 788,0 тыс. руб., или 99,5 % от утвержденных бюджетных назначений (1 271 206,8 тыс. руб.);

- 0503 «Благоустройство» - исполнение составило 805 388,9 тыс. руб., или 78,0 % от утвержденных бюджетных назначений (1 033 177,0 тыс. руб.);

- 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» - исполнение составило 125 537,4 тыс. руб., или 99,5% от назначений (126 154,2 тыс. руб.)

По разделу 0700 «Образование» исполнение составило 3 215 441,5 тыс. руб., или 99,9 % от утвержденных бюджетных назначений (3 218 037,8 тыс. руб.). Исполнение по подразделам сложилось следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование подразделов	Уточненный бюджет на 2024 год	Исполнение за 2024 год	% исполнения к уточненному бюджету
0701 «Дошкольное образование»	1142116,0	1142066,0	100,0
0702 «Общее образование»	1885679,3	1884954,2	100,0
0703 «Дополнительное образование детей»	66715,1	66518,1	99,7
0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка, повышение квалификации»	89,9	89,9	100,0
0707 «Молодежная политика и оздоровление детей»	10178,7	10139,9	99,6
0709 «Другие вопросы в области образования»	113 258,8	111 673,4	98,6

- 0701 «Дошкольное образование» (1 142 066,0 тыс. руб.), 0702 «Общее образование» (1 884 954,2 тыс. руб.), 0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка, повышение квалификации» (89,9 тыс. руб.) - исполнение составило 100,0 % от утвержденных бюджетных назначений;

- 0703 «Дополнительное образование детей» (66 518,1 тыс. руб.) - исполнение составило или 99,7 % от утвержденных бюджетных назначений (66 715,1тыс. руб.);

- 0707 «Молодежная политика и оздоровление детей» - исполнение составило 10 139,9 тыс. руб., или 99,6 % от утвержденных бюджетных назначений (10 178,7 тыс. руб.);

- 0709 «Другие вопросы в области образования» - исполнение составило 111 673,4 тыс. руб., или 98,6 % от утвержденных бюджетных назначений (113 258,8 тыс. руб.).

По разделу 0800 «Культура и кинематография» исполнение составило 400 239,5 тыс. руб., что составляет 100,0 % от утвержденных бюджетных назначений. Исполнение по подразделам сложилось следующим образом (тыс. руб.):

(тыс. руб.)

Наименование подразделов	Уточненный бюджет на 2024 год	Исполнение за 2024 год	% исполнения к уточненному бюджету
0801 «Культура»	390645,6	390645,6	100,0
0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии»	9593,9	9593,9	100,0

- 0801 «Культура» - исполнение составило 390 645,6 тыс. руб., или 100,0 % от утвержденных бюджетных назначений;

- 0804 «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» - исполнение составило 9 593,9 тыс. руб., или 100,0 % от утвержденных бюджетных назначений.

По разделу 1000 «Социальная политика» исполнение составило 558 121,5 тыс. руб., или 96,1 % от утвержденных бюджетных назначений (580 487,9 тыс. руб.). Исполнение по подразделам сложилось следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование подразделов	Уточненный бюджет на 2024 год	Исполнение за 2024 год	% исполнения к уточненному бюджету
1001 «Пенсионное обеспечение»	25985,9	25985,9	100,0
1003 «Социальное обеспечение населения»	182102,2	176554,7	97,0
1004 «Охрана семьи и детства»	370319,9	353521,1	95,5
1006 «Другие вопросы в области социальной политики»	2079,9	2059,8	99,0

- 1001 «Пенсионное обеспечение» - исполнение составило 25 985,9 тыс. руб., или 100 % от утвержденных бюджетных назначений;

- 1003 «Социальное обеспечение населения» - исполнение составило 176 554,7 тыс. руб., или 97,0 % от утвержденных бюджетных назначений (182 102,2 тыс. руб.);

- 1004 «Охрана семьи и детства» - исполнение составило 353 521,1 тыс. руб., или 95,5 % от утвержденных бюджетных назначений (370 319,9 тыс. руб.);

- 1006 «Другие вопросы социальной политики» - исполнение составило 2 059,8 тыс. руб., или 99,0 % от утвержденных бюджетных назначений (2 079,9 тыс. руб.).

По разделу 1100 «Физическая культура и спорт» исполнение составило 95 075,0 тыс. руб., или 100,0 % от утвержденных бюджетных назначений. Исполнение по подразделам сложилось следующим образом:

(тыс. руб.)

Наименование подразделов	Уточненный бюджет на 2024 год	Исполнение за 2024 год	% исполнения к уточненному бюджету
1101 «Физическая культура»	69199,1	69199,1	100,0
1102 «Массовый спорт»	19756,1	19756,1	100,0
1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта»	6120,7	6120,7	100,0

- 1101 «Физическая культура» - исполнение составило 69 199,1 тыс. руб., или 100 % от утвержденных бюджетных назначений;

- 1102 «Массовый спорт» - исполнение составило 19 756,1 тыс. руб., или 100 % от утвержденных бюджетных назначений;

- 1105 «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» - исполнение составило 6 120,7 тыс. руб., или 100 % от утвержденных бюджетных назначений.

По разделу 1200 «Средства массовой информации» исполнение составило 9 639,2 тыс. руб., или 100 % от утвержденных бюджетных назначений и сложилось по подразделу 1202 «Периодическая печать и издательство».

По разделу 1300 «Обслуживание государственного и муниципального долга» все расходы отражены по подразделу 1301 «Обслуживание государственного и муниципального долга». Исполнение за 2024 год составило 945,5 тыс. руб. тыс. руб., или 100,0 % от утвержденных бюджетных назначений (945,6 тыс. руб.).

Годовые бюджетные назначения из 10 разделов функциональной классификации расходов РФ исполнены от 90,0 % по разделу «Жилищно-

коммунальное хозяйство» до 100 % по разделам: «Культура и кинематография», «Физическая культура и спорт», «Средства массовой информации», «Обслуживание государственного и муниципального долга».

Сумма неисполненных бюджетных назначений за 2024 год составила 383 767,0 тыс. руб. (4,5 % от утвержденных назначений).

4. Дефицит бюджета муниципального образования «Город Майкоп», источники его финансирования.

В 2024 году дефицит бюджета был запланирован в сумме 135 362,1 тыс. руб. (Приложение № 6 к настоящему заключению).

Источниками финансирования дефицита бюджета планировались следующие средства:

Кредиты кредитных организаций – 81 082,1 тыс. руб., в том числе:

- привлечение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации – 81 082,1 тыс. руб.;

Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации - (-)23 704,5 тыс. руб., в том числе:

- погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации – (-)23 704,5 тыс. руб.;

- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета – 77 984,5 тыс. руб.

По итогам исполнения бюджета за 2024 год сформировался профицит в сумме 310 074,3 тыс. руб., в том числе:

Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации- (-)23 704,5 тыс. руб., из них:

- погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации – (-)23 704,5 тыс. руб.;

- изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджета – (-)580 587,5 тыс. руб.

- иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов (увеличение финансовых активов в государственной (муниципальной) собственности за счет средств организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства) – 294 217,7 тыс. руб.

5. Муниципальный долг

Структура муниципального долга на 2024 год была определена Решением Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» от 27.12.2023 № 28-рс «О бюджете муниципального образования «Город Майкоп» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» и соответствует требованиям статьи 100 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьи 7 Положения от 24.12.2007 № 239-рс «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Майкоп».

Структура муниципального долга на начало и конец отчетного финансового года представлена в таблице № 2.

Таблица № 2 (тыс. руб.)

Структура долга	Объем долга на начало 2024 года	Объем долга на конец 2024 года
1. Муниципальные ценные бумаги	-	-
2. Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ, всего, в т. ч.	947 581,0	923 876,5
- на покрытие дефицита бюджета	947 581,0	923 876,5
3. Кредиты кредитных организаций	-	-
4. Муниципальные гарантии	-	-
5. Иные долговые обязательства	-	-
ИТОГО	947 581,0	923 876,5

В соответствии с нормами статьи 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации Решением о бюджете (с учетом изменений) установлен верхний предел муниципального долга на 1 января 2025 года в сумме 1 004 958,6 тыс. руб., в том числе верхний предел по муниципальным гарантиям муниципального образования «Город Майкоп» - 0,0 тыс. руб.

Объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2024 составлял 947 581,0 тыс. руб. За текущий финансовый год объем муниципального долга уменьшился на 23 704,5 тыс. руб. и по состоянию на 01.01.2025 составил 923 876,5 тыс. руб., весь объем муниципального долга составляют бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы российской Федерации. Муниципальные гарантии не предоставлялись.

Фактические затраты на обслуживание муниципального долга в 2024 году составили 945,5 тыс. руб., что не превышает норматива, установленного статьей 111 БК РФ.

6. Расходы на исполнение муниципальных программ и непрограммных мероприятий.

6.1 Реализация муниципальных программ

Решением Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» от 27.12.2023 № 28-рс «О бюджете муниципального образования «Город Майкоп» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» утвержден перечень муниципальных программ муниципального образования «Город Майкоп» с распределением бюджетных ассигнований на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов.

Уточненные бюджетные назначения на реализацию 19 муниципальных программ составили 8 051 062,5 тыс. руб. Анализ исполнения расходов в рамках реализации муниципальных программ в 2024 году представлен в таблице № 3.

Таблица № 3 (тыс. руб.)

	Наименование программы	Уточненный бюджет	Фактическое исполнение	% исполнения
1	«Развитие сельского хозяйства и регулирование рынков сельскохозяйственной продукции, сырья и продовольствия в муниципальном образовании «Город Майкоп»	4 188,3	4 184,0	99,9
2	«Развитие общественного пассажирского транспорта в муниципальном образовании «Город Майкоп»	4 188,3	4 184,0	99,9
3	«Информатизация Администрации муниципального образования «Город Майкоп»	16 048,5	15 773,0	98,3
4	«Развитие системы образования муниципального образования «Город Майкоп»	3 180 163,4	3 179 097,4	100,0
5	«Развитие территориального общественного самоуправления в муниципальном образовании «Город Майкоп»	36 572,0	36 513,6	99,8
6	«Развитие культуры муниципального образования «Город Майкоп»	512 261,1	508 296,1	99,2
7	«Молодежь столицы Адыгеи»	10 178,6	10 139,9	99,6
8	«О противодействии коррупции в муниципальном образовании «Город Майкоп»	239,0	238,9	100,0
9	«Управление муниципальными финансами»	23 608,8	23 605,3	100,0
10	«Развитие средств массовой информации в муниципальном образовании «Город Майкоп»	9 639,2	9 639,2	100,0

	Наименование программы	Уточненный бюджет	Фактическое исполнение	% исполнения
11	«Развитие жилищно-коммунального, дорожного хозяйства и благоустройства в муниципальном образовании «Город Майкоп»	2 299 675,7	2 274 592,8	98,9
12	«Обеспечение деятельности и реализации полномочий Комитета по управлению имуществом муниципального образования «Город Майкоп»	41 818,0	40 386,5	96,6
13	«Формирование современной городской среды в муниципальном образовании «Город Майкоп»	671 622,7	456 492,8	68,0
14	«Экономическое развитие и формирование инвестиционной привлекательности муниципального образования «Город Майкоп»	623,1	263,1	42,2
15	«Профилактика правонарушений и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения на территории муниципального образования «Город Майкоп»	64 618,8	64 503,6	99,8
16	«Социальная поддержка отдельных категорий граждан муниципального образования «Город Майкоп»	145 650,9	143 034,7	98,2
17	«Улучшение жилищных условий граждан, проживающих в муниципальном образовании «Город Майкоп»	547 061,5	505 759,6	92,5
18	«Развитие физической культуры и спорта, формирование здорового образа жизни населения муниципального образования «Город Майкоп»	94 896,2	94 896,2	100,0
19	Программа "Укрепление общественного здоровья населения муниципального образования "Город Майкоп"	30,0	30,0	100,0
	ВСЕГО	8 051 062,5	7 704 291,9	95,7

Расходы в рамках реализации муниципальных программ исполнены в сумме 7 704 291,9 тыс. руб., или на 95,7 % от уточненных назначений (8 051 062,5 тыс. руб.). Доля расходов на реализацию муниципальных программ в общей сумме расходов составила 94,2 %. Неисполненные назначения составили 346 770,6 тыс. руб.

Из 19 муниципальных программ по 6 программам средства освоены в полном объеме, исполнение расходов по 9 программам составило от 42,2 % до 99,9%.

6.2 Расходы вне муниципальных программ.

Расходы вне реализации муниципальных программ исполнены в сумме 476 099,3 тыс. руб., или на 92,8 % от уточненных назначений (513 095,7 тыс. руб.) и сложились следующим образом:

- 21 886,6 тыс. руб. - обеспечение функционирования Управления архитектуры и градостроительства муниципального образования «Город Майкоп»;
- 18 382,4 тыс. руб. - обеспечение функционирования Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп»;
- 116 241,0 тыс. руб. - обеспечение функционирования Администрации муниципального образования «Город Майкоп»;
- 2 416,9 тыс. руб. - обеспечение функционирования Главы муниципального образования «Город Майкоп»;
- 12 182,6 тыс. руб. - обеспечение функционирования Контрольно-счетной палаты муниципального образования «Город Майкоп»;
- 191,5 тыс. руб. – проведение выборов депутатов Совета народных депутатов;
- 28 351,3 тыс. руб. – выплата муниципальных премий, социальные и иные выплаты населению, иные мероприятия в области социальной политики;
- 15 836,4 тыс. руб. – резервные и целевые финансовые фонды;
- 127 205,8 тыс. руб. – осуществление отдельных переданных полномочий субъекта Российской Федерации;
- 55 697,9 тыс. руб. – прочие непрограммные направления деятельности муниципальных учреждений;
- 77 706,9 тыс. руб. – реализация иных полномочий органов местного самоуправления.

Доля расходов вне реализации муниципальных программ в общей сумме расходов составила 5,8 %.

7. Реализация национальных проектов

В муниципальном образовании «Город Майкоп» в 2024 году реализовывались следующие национальные проекты:

- Национальный проект «Жилье и городская среда»;
- Национальный проект «Безопасные качественные дороги»;
- Национальный проект «Образование»;
- Национальный проект «Культура»;

- Национальный проект «Туризм и индустрия гостеприимства».

Анализ исполнения расходов, направленных на реализацию национальных проектов представлен в Таблице № 4

Таблица № 4 (тыс. руб.)

Наименование национального/федерального проекта	Исполне- ние за 2024 год	Местный бюджет	Республи- канский бюджет	Федераль- ный бюджет
1. Национальный проект «Жилье и городская среда», в том числе:	450 149,3	57 954,3	203 228,6	188 966,4
<i>Реализация Федерального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»</i> (переселение граждан из аварийного жилищного фонда, предоставление дополнительных мер поддержки, направленных на предоставление гражданам - собственникам помещений в аварийном жилищном фонде субсидии на приобретение жилых помещений)	238 065,8	36 746,0	201 319,8	-
<i>Реализация Федерального проекта «Формирование комфортной городской среды»</i> (благоустройство дворовых и общественных территорий)	212 083,5	21 208,3	1 908,8	188 966,4
2. Национальный проект «Безопасные качественные дороги»	202 207,6	2 022,1	200 185,5	-
<i>Реализация Федерального проекта «Дорожная сеть»</i> (текущий и капитальный ремонт улично-дорожной сети), из них:	202 207,6	2 022,1	200 185,5	-
3. Национальный проект «Образование»	5 645,5	6,3	56,4	5 582,8
<i>Реализация Федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»</i> (обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях)	5 645,5	6,3	56,4	5 582,8
4. Национальный проект «Культура»	100 872,4	5 264,7	956,1	94 651,6

Наименование национального/федерального проекта	Исполне- ние за 2024 год	Местный бюджет	Республи- канский бюджет	Федераль- ный бюджет
<i>Реализация Федерального проекта «Обеспечение качественно нового уровня развития инфраструктуры культуры (Культурная среда)» (развитие сети учреждений культурно-досугового типа - строительство Центра культурного развития по адресу: Россия, Республика Адыгея, г. Майкоп, хутор Гавердовский, переулок Клубный, 1Е)</i>	100 872,4	5 264,7	956,1	94 651,6
5. Национальный проект «Туризм и индустрия гостеприимства»	108 706,1	10 870,6	978,4	96 857,1
<i>-Реализация Федерального проекта «Развитие туристической инфраструктуры» (реализация мероприятий по развитию общественных территорий)</i>	108 706,1	10 870,6	978,4	96 857,1
ИТОГО	867 580,9	76 118,0	405 405,0	386 057,9

Плановые назначения (за счет всех уровней бюджета) на исполнение расходов в рамках реализации национальных проектов составили 912 670,0 тыс. руб., исполнение составило 95,1% (867 580,9 тыс. руб.) к годовому плану. Плановые назначения на исполнение Федерального проекта «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда» в рамках национального проекта «Жилье и городская среда» (279 189,9 тыс. руб.) исполнены на 85,3 % в связи с отказом подписания соглашений об изъятии недвижимости, признанной аварийной и подлежащей сносу, по причине несогласия собственников с размером предоставляемого возмещения за изымаемое жилое помещение.

Плановые назначения на исполнение Федерального проекта «Развитие туристической инфраструктуры» в рамках национального проекта «Туризм и индустрия гостеприимства» (112 671,1 тыс. руб.) исполнены на 96,5 % в связи с наличием кредиторской задолженности за выполненные работы, оплата которой произведена в 2025 году.

Исполнение плановых назначений по остальным национальным проектам составило 100%.

8. Резервный фонд

Решением Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» от 27.12.2023 № 28-рс «О бюджете муниципального образования «Город Майкоп» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» резервный фонд был утвержден в объеме 25 000,0 тыс. руб. В течение 2024 года, на основании Решений Совета народных депутатов, резервный фонд увеличен на сумму 300,0 тыс. руб., уменьшен на 9 229,02 тыс. руб.

На основании распоряжений Администрации муниципального образования «Город Майкоп» за отчетный период распределено средств резервного фонда на сумму 15 842,35 тыс. руб. Кассовый расход составил 15 836,44 тыс. руб., возврат неиспользованных денежных средств - 5,9 тыс. руб. Расходование средств отражено по соответствующим разделам бюджетной классификации.

По состоянию на 01.01.2025 расходы за счет средств резервного фонда сложились следующим образом.

Администрации муниципального образования «Город Майкоп» распределено **15 753,64** тыс. руб., в том числе:

- 3 454,9 тыс. руб. – на оказание разовой адресной помощи членам семей и родственникам лиц, выполняющих задачи в ходе проведения специальной военной операции;

- 50,0 тыс. руб. – на оплату на оказание разовой адресной помощи на оплату услуг по оказанию траурных мероприятий;

- 2 984,00 тыс. руб. – на предоставление социальной выплаты на улучшение жилищных условий для участия в муниципальной программе «Улучшение жилищных условий граждан, проживающих в муниципальном образовании «Город Майкоп»;

- 820,0 тыс. руб. – на аренду тентовых конструкций для проведения скачек 4 мая, 5 октября 2024 года;

- 1 000,4 тыс. руб. - на оказание разовой материальной помощи жителям многоквартирного дома, расположенного по адресу: г. Майкоп, ул. Челюскинцев, д. 10 для выполнения капитального ремонта крыши;

- 2 027,1 тыс. руб. – на предоставление субсидии МУП «Майкопское троллейбусное управление» на финансовое обеспечение затрат, связанных с вводом в эксплуатацию подвижного состава наземного общественного пассажирского транспорта на территории муниципального образования «Город Майкоп», приобретенного в рамках реализации инфраструктурного бюджетного проекта «Обновление подвижного состава наземного

общественного пассажирского транспорта на территории муниципального образования «Город Майкоп»;

- 859,53 тыс. руб. - на приобретение товаров для развертывания полевых кухонь и аренду мобильных туалетных кабин без сервисного обслуживания;

- 1 308,40 тыс. руб. - на предоставление субсидии муниципальному унитарному предприятию "Майкопское троллейбусное управление" муниципального образования "Город Майкоп" на возмещение затрат, связанных с оказанием содействия Министерству обороны Российской Федерации в отправке к дальнейшему месту граждан, заключивших контракт и перевозке личных вещей военнослужащих;

- 392,25 тыс. руб. - на оказание разовой материальной помощи на капитальный ремонт крыши жилого дома, расположенного по адресу: г. Майкоп, ул. Курганная, д. 120;

- 1 009,75 тыс. руб. - на предоставление субсидии муниципальному унитарному предприятию "Аптека №1" муниципального образования "Город Майкоп" в целях финансового обеспечения затрат для восстановления платежеспособности;

- 1 142,21 тыс. руб. - на оказание разовой материальной помощи отцу Героя России, погибшего при исполнении задач СВО, на оплату услуг по изготовлению и установке мемориального комплекса (памятник Герою России);

- 305,00 тыс. руб. - на оказание разовой материальной помощи ветерану боевых действий;

- 400,00 тыс. руб. - на оказание разовой материальной помощи владельцам частных жилых помещений, имущество которых пострадало во время атаки (налет) БПЛА в п. Родниковый 10.10.2024.

Управлению по чрезвычайным ситуациям Администрации муниципального образования «Город Майкоп» выделено 82,9 тыс. руб. на приобретение основных средств и расходных материалов (мотопомпа, спецодежда, ГСМ).

Остаток нераспределенных средств резервного фонда по состоянию на 01.01.2025 составил 234,54 тыс. руб.

9. Внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2024 год

В соответствии со ст. 264.4 Бюджетного кодекса РФ, Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Майкоп»,

утвержденного решением Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» от 24.12.2007 года № 239-рс Контрольно-счетной палатой проведена внешняя проверка бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств муниципального образования «Город Майкоп» за 2024 год.

Решением Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» от 27.12.2023 № 28-рс «О бюджете муниципального образования «Город Майкоп» на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» в соответствии с ведомственной структурой расходов определены 12 главных администраторов бюджетных средств муниципального образования «Город Майкоп».

Исполнение бюджета за 2024 год главными администраторами бюджетных средств сложилось следующим образом.

Финансовым управлением администрации муниципального образования «Город Майкоп» бюджет по доходам исполнен в сумме 55 624,0 тыс. руб., или 100% от плановых назначений. По расходам утвержденные бюджетные назначения исполнены в сумме 36 458,3 тыс. руб., или 99,2 % от плановых назначений (36 752,2 тыс. руб.). Удельный вес в общей структуре расходов составил 0,45 %.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 составляла 44 853,0 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2025 увеличилась на 13 116,7 тыс. руб. и составила 57 969,7 тыс. руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 составляла 665 321,9 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2025 увеличилась на 308 003,1 тыс. руб. и составила 973 325,0 тыс. руб.

Комитетом по образованию администрации муниципального образования «Город Майкоп» бюджет по доходам исполнен в сумме 2 244 510,7 тыс. руб., что составляет 99,3 % от плановых назначений (2 261 132,0 тыс. руб.) По расходам утвержденные бюджетные назначения исполнены в сумме 3 297 803,6 тыс. руб., или 99,5 % от плановых показателей (3 315 538,6 тыс. руб.). Удельный вес в общей структуре расходов составил 40,31 %.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 составляла 6 517 212,7 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2025 увеличилась на 464 461,4 тыс. руб. и составила 6 981 674,1 тыс. руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 составляла 6 505 486,2 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2025 увеличилась на 457 493,9 тыс. руб. и составила 6 962 980,1 тыс. руб.

Управлению культуры муниципального образования «Город Майкоп» плановые назначения по доходам составили 133,7 тыс. руб., фактически получены доходы в объеме 133,9 тыс. руб. Утвержденные бюджетные назначения по расходам составили 403 872,3 тыс. руб., исполнение составило 100 % от плановых показателей. Удельный вес в общей структуре расходов составил 4,94 %.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 составляла 160 193,6 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2025 уменьшилась на 156 154,0 тыс. руб. и составила 4 039,6 тыс. руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 составляла 129 411,5 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2025 уменьшилась на 122 228,4 тыс. руб. и составила 7 183,1 тыс. руб.

Комитетом по физической культуре и спорту муниципального образования «Город Майкоп» бюджетные назначения по доходам исполнены в сумме 302,5 тыс. руб., или 130,3 % от плановых назначений (232,0 тыс. руб.). Бюджетные назначения по расходам исполнены в сумме 95 075,9 тыс. руб., или 100 % от плановых показателей. Удельный вес в общей структуре расходов составил 1,16 %.

Дебиторская задолженность на начало и конец отчетного периода отсутствовала. Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 составляла 217,2 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2025 увеличилась на 1 311,3 тыс. руб. и составила 1 528,5 тыс. руб.

Управлением по чрезвычайным ситуациям администрации муниципального образования «Город Майкоп» назначения по доходам исполнены в сумме 887,0 тыс. руб., что составляет 100% от плановых показателей. Бюджет по расходам исполнен в сумме 65 015,5 тыс. руб., что составляет 99,8 % от утвержденных назначений (65 130,7 тыс. руб.), удельный вес в общей структуре расходов составил 0,79 %.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 составляла 4 194,2 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2025 уменьшилась на 3 769,4 тыс. руб. и составила 424,8 тыс. руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 составляла 1 416,5 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2025 увеличилась на 1 517,2 тыс. руб. и составила 2 933,7 тыс. руб.

Комитетом по управлению имуществом муниципального образования «Город Майкоп» бюджет по доходам исполнен в сумме 690 772,1 тыс. руб., что составляет 103,2 % от плановых назначений (669 178,5 тыс. руб.). По расходам исполнение составило 574 557,7 тыс. руб., или 93,1 % от плановых показателей (617 330,1 тыс. руб.). Удельный вес в общей структуре расходов составил 7,02 %.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 составляла 1 234 578,5 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2025 уменьшилась на 5 002,0 тыс. руб. и составила 1 229 576,5 тыс. руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 составляла 1 160 907,1 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2025 увеличилась на 26 688,0 тыс. руб. и составила 1 187 595,1 тыс. руб.

Управлением сельского хозяйства администрации муниципального образования «Город Майкоп» бюджетные назначения по расходам исполнены в сумме 4 233,3 тыс. руб., или 99,9 % от плановых показателей (4 237,7 тыс. руб.). Удельный вес в общей структуре расходов составил 0,05 %.

Дебиторская задолженность на начало и конец отчетного периода отсутствовала. Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 составляла 206,6 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2025 уменьшилась на 64,8 тыс. руб. и составила 141,8 тыс. руб.

Администрацией муниципального образования «Город Майкоп» доходы исполнены в сумме 455 742,3 тыс. руб., или 97,7 % от плановых назначений (466 694,7 тыс. руб.). Исполнение по расходам составило 793 329,5 тыс. руб., или 92,3 % от плановых назначений (859 410,4 тыс. руб.). Удельный вес в общей структуре расходов составил 9,7 %.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 составляла 56 914,5 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2025 увеличилась на 12 261,3 тыс. руб. и составила 69 175,8 тыс. руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 составляла 93 916,8 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2025 увеличилась на 149,4 тыс. руб. и составила 94 066,2 тыс. руб.

Управлением архитектуры и градостроительства муниципального образования «Город Майкоп» бюджет по доходам исполнен в сумме 31 569,9 тыс. руб., (100%). По расходам бюджетные назначения исполнены в сумме 22 623,5 тыс. руб., или 100 % от плановых показателей. Удельный вес в общей структуре расходов составил 0,28 %.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 составляла 58,5 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2025 дебиторская задолженность отсутствует. Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 составляла 423,9 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2025 уменьшилась на 159,6 тыс. руб. и составила 264,3 тыс. руб.

Управлением жилищно-коммунального хозяйства и благоустройства Администрации муниципального образования «Город Майкоп» бюджет по доходам исполнен в сумме 2 045 484,5 тыс. руб., что составляет 99,5 % от плановых назначений (2 054 914,5 тыс. руб.) По

расходам исполнение составило 2 856 792,8 тыс. руб., или 91,8 % от плановых показателей (3 113 245,9 тыс. руб.). Удельный вес в общей структуре расходов составил 34,92 %.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 составляла 1 970 620,8 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2025 увеличилась на 1 762 733,7 тыс. руб. и составила 3 733 354,5 тыс. руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 составляла 1 538 284,3 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2025 увеличилась на 1 301 562,7 тыс. руб. и составила 2 839 847,0 тыс. руб.

Советом народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» расходы исполнены в сумме 18 416,6 тыс. руб., или 99,6 % от плановых показателей (18 489,8 тыс. руб.). Удельный вес в общей структуре расходов составил 0,23 %.

Дебиторская задолженность по состоянию на начало и конец отчетного периода составила 0,1 тыс. руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 составляла 1 024,9 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2025 увеличилась на 957,1 тыс. руб. и составила 1 982,0 тыс. руб.

Контрольно-счетной палатой муниципального образования «Город Майкоп» доходы исполнены в сумме 130,0 тыс. руб., или на 113,0 % (115,0 тыс. руб.) от плановых назначений, бюджетные назначения по расходам исполнены в сумме 12 212,2 тыс. руб., или 98,1 % от плановых показателей (12 451,1 тыс. руб.). Удельный вес в общей структуре расходов составил 0,15 %.

Дебиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 составляла 2,2 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2025 увеличилась на 91,0 тыс. руб. и составила 93,2 тыс. руб. Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 составляла 629,0 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2025 увеличилась на 615,6 тыс. руб. и составила 1 244,6 тыс. руб.

Анализ исполнения расходов главными администраторами бюджетных средств за 2024 год представлен в Приложении № 7 к настоящему заключению, анализ дебиторской и кредиторской задолженности представлен в Приложениях № 8 и № 9 соответственно.

В результате проведения внешней проверки бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств муниципального образования «Город Майкоп» за 2024 год установлено следующее.

Состав документов и материалов, представленных одновременно с отчетом об исполнении бюджета главными администраторами бюджетных средств за 2024 год, соответствует перечню документов и материалов, установленному пунктом 11.1 приказа Минфина России от 28.12.2010

№191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации» (далее – Инструкция № 191н), приказом Финансового управления Администрации муниципального образования «Город Майкоп» от 16.12.2024 № 98-о «О сроках представления годовой бюджетной отчетности за 2024 год, месячной и квартальной отчетности в 2025 году главными распорядителями средств бюджета муниципального образования «Город Майкоп», главными администраторами доходов и источников финансирования дефицита бюджета муниципального образования «Город Майкоп».

В результате анализа бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств установлено, что показатели представленной годовой бюджетной отчетности по объему доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета, соответствуют данным отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2024 год. Факты непрозрачности годовой бюджетной отчетности отсутствуют.

По результатам проверки отчетности главных администраторов бюджетных средств выявлены нарушения и недостатки по заполнению отдельных форм бухгалтерской отчетности, недостатки по ведению регистров бухгалтерского учета. По результатам внешней проверки подготовлены акты о проведении контрольного мероприятия по каждому главному администратору бюджетных средств.

10. Выводы

1. Отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2024 год, представлен Контрольно-счетной палате муниципального образования «Город Майкоп» в соответствии со статьей 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации и статьей 25 Положения муниципального образования от 24.12.2007 № 239-рс «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Майкоп» в установленный срок.

2. Состав документов и материалов, представленных одновременно с отчетом об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2024 год, соответствует перечню документов и материалов, установленному статьей 24 Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Майкоп»,

утвержденного решением Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» от 24.12.2007 № 239-рс.

3. Бюджет муниципального образования за 2024 год исполнен по доходам в сумме 8 490 465,5 тыс. руб., или 100,7 % к уточненным бюджетным назначениям. Общая сумма доходов в 2024 году увеличилась относительно 2023 года на 1 175 446,1 тыс. руб., или на 16,1 %, относительно 2022 года увеличилась на 3 230 832,6 тыс. руб., или на 61,4 %.

4. Налоговые и неналоговые доходы исполнены в сумме 3 106 951,2 тыс. руб., что составляет 103,3 % от утвержденных бюджетных назначений. Поступление налоговых и неналоговых доходов в 2024 году увеличилось по сравнению с 2023 годом на 887 508,4 тыс. руб., или на 40,0 %, по сравнению с 2022 годом - на 1 103 626,4 тыс. руб. (55,1 %).

5. Безвозмездные поступления исполнены в сумме 5 383 514,3 тыс. руб. (99,3 % от утвержденных бюджетных назначений). Безвозмездные поступления увеличились по сравнению с 2023 годом на 287 937,7 тыс. руб. (5,7 %), по сравнению с 2022 годом увеличились на 2 127 206,2 тыс. руб. (65,3 %).

6. По итогам исполнения бюджета за 2024 год сложилось превышение доходов над расходами в сумме 310 074,3 тыс. руб.

7. Верхний предел муниципального долга на 1 января 2025 года установлен в сумме 1 004 958,6 тыс. руб., в том числе верхний предел по муниципальным гарантиям муниципального образования «Город Майкоп» - 0,0 тыс. руб. Фактический объем муниципального долга по состоянию на 01.01.2025 составил 923 876,5 тыс. руб., весь объем муниципального долга составляют бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы. Фактические затраты на обслуживание муниципального долга в 2024 году составили 945,5 тыс. руб., что не превышает норматива, установленного статьей 111 БК РФ.

8. Исполнение бюджета муниципального образования «Город Майкоп» по расходам за 2024 год сложилось в сумме 8 180 391,2 тыс. руб., или 95,5 % к уточненному бюджетному назначению. Исполненные бюджетные назначения увеличились по сравнению с 2022 годом на 3 133 667,0 тыс. руб., или на 57,7 %, по сравнению с 2023 годом увеличились на 1 194 397,6 тыс. руб., или на 16,2 %. Годовые бюджетные назначения из 10 разделов функциональной классификации расходов РФ исполнены от 90,0 % по разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» до 100 % по разделам: «Культура и кинематография», «Физическая культура и спорт», «Средства массовой информации», «Обслуживание

государственного и муниципального долга». Сумма неисполненных бюджетных назначений за 2024 год составила 383 767,0 тыс. руб. (4,5%).

9. Расходы в рамках реализации муниципальных программ исполнены в сумме 7 704 291,9 тыс. руб., или на 95,7 % от уточненных назначений (8 051 062,5 тыс. руб.). Доля расходов на реализацию муниципальных программ в общей сумме расходов составила 94,2 %. Неисполненные назначения составили 346 770,6 тыс. руб.

Расходы вне реализации муниципальных программ исполнены в сумме 476 099,3 тыс. руб., (5,8 % в общей сумме расходов), исполнены на 92,8 % от уточненных назначений (513 095,7 тыс. руб.).

10. Расходы на реализацию пяти национальных проектов за счет всех уровней бюджета исполнены на 95,1 % и составили 867 580,9 тыс. руб., в том числе:

- за счет местного бюджета – 76 18,0 тыс. руб.;
- за счет республиканского бюджета – 405 405,0 тыс. руб.;
- за счет федерального бюджета – 386 057,9 тыс. руб.

11. Резервный фонд Администрации муниципального образования «Город Майкоп» на 2024 год был утвержден в объеме 25 000,0 тыс. руб. В течение 2024 года в Решение о бюджете муниципального образования «Город Майкоп» вносились изменения, в результате чего объем резервного фонда увеличился на 8 929,02 тыс. руб. На основании распоряжений Администрации муниципального образования «Город Майкоп» за отчетный период распределено средств резервного фонда на сумму 15 836,44 тыс. руб. Исполнение отражено по соответствующим разделам бюджетной классификации. Остаток нераспределенных средств резервного фонда по состоянию на 01.01.2025 составил 234,54 тыс. руб.

12. В соответствии со ст. 264.4 Бюджетного Кодекса Российской Федерации и ст. 25 Положения «О бюджетном процессе в муниципальном образовании «Город Майкоп», утвержденного решением Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» от 24.12.2007 № 239-рс Контрольно-счетной палатой муниципального образования «Город Майкоп» проведена внешняя проверка бюджетной отчетности 12 главных администраторов бюджетных средств муниципального образования «Город Майкоп» за 2024 год по результатам которой установлено следующее:

- состав документов и материалов, представленных одновременно с отчетом об исполнении бюджета главными администраторами бюджетных средств за 2024 год, соответствует перечню документов и материалов, установленному пунктом 11.1 приказа Минфина России от 28.12.2010

№191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации»;

- показатели годовой бюджетной отчетности по объему доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета, представленные главными администраторами бюджетных средств, соответствуют данным Финансового управления администрации муниципального образования «Город Майкоп», факты непрозрачности годовой бюджетной отчетности отсутствуют;

- выявлены нарушения и недостатки по заполнению отдельных форм бухгалтерской отчетности, недостатки по ведению регистров бухгалтерского учета.

13. Проектом Решения Совета народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» «Об утверждении отчета об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2024 год» предлагается утвердить отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2024 год по доходам в сумме 8 490 465,5 тыс. руб., по расходам – 8 180 391,2 тыс. руб., с превышением доходов над расходами в сумме 310 074,3 тыс. руб.

Контрольно-счетная палата муниципального образования «Город Майкоп» рекомендует принять к рассмотрению Советом народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп» отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Город Майкоп» за 2024 год.

Председатель КСП
МО «Город Майкоп»



Н.В. Минакова

**Анализ исполнения доходов бюджета
муниципального образования "Город Майкоп"
за 2024 год**

тыс. руб.

Наименование показателя	Утвержд. бюджетные назначени я на 2024 г.	Исполне- ние за 2024 г.	Отклоне- ние гр.3-2	% исполнения к утвержд. бюджетным назначениям	Удельный вес в структуре пеналоговы х доходов
1	2	3	4	5	6
<u>ДОХОДЫ</u>					
1. Налоги на прибыль, доходы:	1409775,9	1455837,5	46061,6	103,3	46,86
- налог на доходы физических лиц	1409775,9	1455837,5	46061,6	103,3	46,86
2. Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ:	45461,0	47841,8	2380,8	105,2	1,54
- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории РФ, всего, в т.ч.:	45461,0	47841,8	2380,8	105,2	1,54
* доходы от уплаты акцизов на дизельное топливо, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	23621,0	24716,8	1095,8	104,6	0,80
* доходы от уплаты акцизов на моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	111,0	142,8	31,8	128,6	0,00
* доходы от уплаты акцизов на автомобильный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	24619,0	25672,6	1053,6	104,3	0,83
* доходы от уплаты акцизов на прямогонный бензин, подлежащие распределению между бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами с учетом установленных дифференцированных нормативов отчислений в местные бюджеты	-2890,0	-2690,4	199,6	93,1	-0,09
3. Налоги на совокупный доход:	860547,6	864257,4	3709,8	100,4	27,82
- налог, взимаемый в связи с применением УСН:	750036,0	756627,5	6591,5	100,9	24,35
* налог, взимаемый с налогоплатель., выбравших в качестве объекта налогообложения доходы	575152,0	580619,9	5467,9	101,0	0,00
* налог, взимаемый с налогоплатель., выбравших в качестве объекта н/о доходы, уменьшенные на величину расходов	174884,0	176004,3	0,0	0,0	0,00
* минимальный налог, зачисляемый в бюджеты субъектов РФ		3,3	3,3		0,00
- ед.налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	719,0	736,0	17,0	102,4	0,02
- единый сельскохозяйственный налог	60002,6	59970,9	-31,7	99,9	1,93
- налог, взимаемый в связи с применением патентной системой налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	49790,0	46923,0	-2867,0	94,2	1,51
4. Налоги на имущество:	308068,4	325964,0	17895,6	105,8	10,49
- налог на имущество физических лиц	119613,4	127341,4	7728,0	106,5	4,10
- налог на имущество организаций	132628,0	135477,5	2849,5	102,1	4,36
- земельный налог всего, в. т.ч.:	55827,0	63145,1	7318,1	113,1	2,03
* земельный налог с физических лиц	22028,0	28736,4	6708,4	130,5	0,92
* земельный налог с организаций	33799,0	34408,7	609,7	101,8	1,11
5. Налоги, сборы и регулярн. платежи за польз. природн. ресурсами:	7971,0	8351,1	380,1	104,8	0,27
* налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых	7971,0	8351,1	380,1	104,8	0,27
6. Государственная пошлина :	72828,0	77719,7	4891,7	106,7	2,50
- госпошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации)	72673,0	77564,3	4891,3		0,00
- госпошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции	155,0	155,4	0,4	100,3	0,00
6а. Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам и сборам			0,0		0,00
ИТОГО налоговые доходы:	2704651,9	2779971,5	75319,6	102,8	89,48
7. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	147658,0	157664,0	10006,0	106,8	5,07
8. Платежи при пользовании природными ресурсами:	9467,0	8745,8	-721,2	92,4	0,28
- плата за негативное воздействие на окружающую среду	9467,0	8745,8	-721,2	92,4	0,28
9. Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат государства	9606,6	10320,6	714,0	107,4	0,33
10. Доходы от продажи материальных и нематериальных активов:	91856,4	103962,7	12106,3	113,2	3,35
доходы от продажи квартир	1176,0	1176,0			

- доходы от реализации имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности (за исключением движимого имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	42016,0	43270,5	1254,5		1,39
средства от распоряжения и реализации выморочного имущества обращенного в собственность городских округов	5996,0	5996,0			
- доходы, от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположенных в границах городских округов	42668,4	53520,2	10851,8		1,72
11. Штрафы, санкции, возмещение ущерба:	43953,5	46264,6	2311,1	105,3	1,49
12. Прочие неналоговые доходы:		22,0	0,0		0,00
- невыясненные поступления			0,0		0,00
- прочие неналоговые доходы бюджетов городских округов			0,0		0,00
ИТОГО неналоговые доходы:	302541,5	326979,7	24438,2	108,1	10,52
ВСЕГО налоговые и неналоговые доходы:	3007193,4	3106951,2	99757,8	103,3	36,59
Безвозмездные поступления	5421602,7	5383514,3	-38088,4	99,3	63,41
Всего доходы	8428796,1	8490465,5	61669,4	100,7	100,00

Динамика основных доходных источников бюджета муниципального образования 2024 года
в сравнении с 2022-2023 г. г.

Наименование статей	2022 год				2023 год				2024 год				Темп роста факта 2024 года к факту:
	Утвержденные бюджетные назначения	Фактическое исполнение	Процент исполнения к утвержденным бюджетным назначениям	Доля доходного источника в общей сумме налоговых и неналоговых доходов (%)	Утвержденные бюджетные назначения	Фактическое исполнение	Процент исполнения к утвержденным бюджетным назначениям	Доля доходного источника в общей сумме налоговых и неналоговых доходов (%)	Утвержденные бюджетные назначения	Фактическое исполнение	Процент исполнения к утвержденным бюджетным назначениям	Доля доходного источника в общей сумме налоговых и неналоговых доходов (%)	
Налоговые и неналоговые доходы	1 933 068,3	2 003 324,8	103,6	100,0	2 158 895,3	2 219 442,8	102,8	100,0	3 007 193,4	3 106 951,2	103,3	100,0	155,1
	892 419,0	921 105,3	103,2	46,0	1 000 268,0	1 049 160,4	104,9	47,3	1 409 775,9	1 455 837,5	103,3	46,9	158,1
	40 649,0	41 771,4	102,8	2,1	44 525,0	44 086,9	99,0	2,0	45 461,0	47 841,8	105,2	1,5	114,5
	493 477,0	522 006,4	105,8	26,1	555 632,0	538 808,9	97,0	24,3	860 547,6	864 257,4	100,4	27,8	165,6
	232 807,0	227 859,8	97,9	11,4	254 071,0	274 102,8	107,9	12,4	308 068,4	325 964,0	105,8	10,5	143,1
прочие налоговые доходы	35 303,0	38 451,8	108,9	1,9	37 804,0	32 924,2	87,1	1,5	80 799,0	86 070,8	106,5	2,8	223,8
доход от использования имущества находящегося в муниципальной собственности	143 171,3	150 454,8	105,1	7,5	160 639,0	169 930,8	105,8	7,7	147 658,0	157 664,0	106,8	5,1	104,8
Безвозмездные поступления	3 413 842,2	3 256 308,1	95,4		5 127 807,6	5 095 576,6	99,4		5 421 602,7	5 383 514,3	99,3		165,3
ВСЕГО ДОХОДОВ	5 346 910,5	5 259 632,9	98,4		7 286 702,9	7 315 019,4	100,4		8 428 796,1	8 490 465,5	100,7		161,4
													140,0
													138,8
													108,5
													160,4
													118,9
													261,4
													92,8
													105,7
													116,1

тыс.руб.

Анализ исполнения расходов бюджета
муниципального образования "Город Майкоп"
за 2024 год

тыс. руб.					
Наименование показателя	Утвержд. бюджетные назначения на 2024г.	Исполнение за 2024 г.	Отклонение гр.3-2	% исполне- ния к утвержд. бюджетным назначениям	Удельный вес в общей структуре фактических расходов
1	2	3	4	5	6
<i>РАСХОДЫ</i>					
Общегосударственные вопросы	328674,1	320830,2	-7843,9	97,6	3,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	64762,1	64647,0	-115,1	99,8	0,8
Национальная экономика	1145550,6	1067721,9	-77828,7	93,2	13,1
Жилищно-коммунальное хозяйство	2720745,5	2447729,0	-273016,5	90,0	29,9
Образование	3218037,8	3215441,5	-2596,3	99,9	39,3
Культура и кинематография	400239,5	400239,5	0,0	100,0	4,9
Социальная политика	580487,9	558121,5	-22366,4	96,1	6,8
Физическая культура и спорт	95075,9	95075,9	0,0	100,0	1,2
Средства массовой информации	9639,2	9639,2	0,0	100,0	0,1
Обслуживание государственного и муниципального долга	945,6	945,5	-0,1	100,0	0,00
Итого расходов:	8564158,2	8180391,2	-383767,0	95,5	100,0

тыс. руб.

тыс. руб.

Темп зроста факта 2007 к факту: (%)

**Исполнение расходов бюджета
муниципального образования «Город Майкоп»
по разделам и подразделам функциональной классификации
расходов бюджетов Российской Федерации
на 2024 год**

тыс. руб.

Наименование	Раздел	Под- раздел	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнение	% исполнения
Всего			8564158,2	8180391,2	95,5
Общегосударственные вопросы	01		328674,1	320830,2	97,6
Функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	01	02	3825,9	3718,9	97,2
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	01	03	18455,5	18382,3	99,6
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	01	04	123103,8	119680,9	97,2
судебная система	01	05	0,0	0,0	
Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	01	06	35591,3	35348,8	99,3
Обеспечение проведения выборов и референдумов	01	07	545,8	191,5	35,1
Резервные фонды	01	11	234,5	0,0	0,0
Другие общегосударственные вопросы	01	13	146917,3	143507,8	97,7
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	03		64762,1	64647,0	99,8
Гражданская оборона	03	09	0,0	0,0	0,0
Защита населения и территории от последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность	03	10	64762,1	64647,0	99,8
Национальная экономика	04		1145550,6	1067721,9	93,2
Сельское хозяйство и рыболовство	04	05	32615,4	21552,4	66,1
Водное хозяйство	04	06	1578,3	378,3	24,0
Транспорт	04	08	416151,7	360830,2	86,7
Дорожное хозяйство	04	09	652271,2	642900,3	98,6
Связь и информатика	04	10	15761,4	15485,9	98,3
Другие вопросы в области национальной экономики	04	12	27172,6	26574,8	97,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	05		2720745,5	2447729,0	90,0

Жилищное хозяйство	05	01	290207,5	252014,7	86,8
Коммунальное хозяйство	05	02	1271206,8	1264788,0	99,5
Благоустройство	05	03	1033177,0	805388,9	78,0
Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	05	05	126154,2	125537,4	99,5
Образование	07		3218037,8	3215441,5	99,9
Дошкольное образование	07	01	1142116,0	1142066,0	100,0
Общее образование	07	02	1885679,3	1884954,2	100,0
Дополнительное образование детей	07	03	66715,1	66518,1	99,7
Профессиональная подготовка, переподготовка, повышение квалификации	07	05	89,9	89,9	100,0
Молодежная политика и оздоровление детей	07	07	10178,7	10139,9	99,6
Другие вопросы в области образования	07	09	113258,8	111673,4	98,6
Культура и кинематография	08		400239,5	400239,5	100,0
Культура	08	01	390645,6	390645,6	100,0
Другие вопросы в области культуры, кинематографии и средств массовой информации	08	04	9593,9	9593,9	100,0
Социальная политика	10		580487,9	558121,5	96,1
Пенсионное обеспечение	10	01	25985,9	25985,9	100,0
Социальное обеспечение населения	10	03	182102,2	176554,7	97,0
Охрана семьи и детства	10	04	370319,9	353521,1	95,5
Другие вопросы в области социальной политики	10	06	2079,9	2059,8	99,0
Физическая культура и спорт	11		95075,9	95075,9	100,0
Физическая культура	11	01	69199,1	69199,1	100,0
Массовый спорт	11	02	19756,1	19756,1	100,0
Другие вопросы в области физической культуры и спорта	11	05	6120,7	6120,7	100,0
Средства массовой информации	12		9639,2	9639,2	100,0
Телевидение и радиовещание	12	01			
Периодическая печать и издательства	12	02	9639,2	9639,2	100,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13		945,6	945,5	100,0
Обслуживание государственного и муниципального долга	13	01	945,6	945,5	100,0
Межбюджетные трансферты общего характера бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	13		0,0	0,0	0,0
прочие межбюджетные трансферты общего характера	14	03	0,0	0,0	

**Источники финансирования дефицита бюджета
муниципального образования «Город Майкоп» на 2024 год.**

Наименование	Код источников финансирования дефицитов бюджета	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнение
Источники финансирования дефицита бюджетов - всего		135362,1	-310074,3
Кредиты кредитных организаций в валюте Российской Федерации	01 02 00 00 00 0000 000	81082,1	0,0
Получение кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	01 02 00 00 00 0000 700	81082,1	0,0
Получение кредитов от кредитных организаций бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	01 02 00 00 04 0000 710	81082,1	0,0
Погашение кредитов, предоставленных кредитными организациями в валюте Российской Федерации	01 02 00 00 00 0000 800	0,0	0,0
Погашение бюджетами городских округов кредитов от кредитных организаций в валюте Российской Федерации	01 02 00 00 00 0000 810	0,0	0,0
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации	01 03 00 00 00 0000 000	-23704,5	-23704,5
Получение бюджетных кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	01 03 01 00 00 0000 000	0,0	0,0
Получение кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации	01 03 00 00 04 0000 710	0,0	0,0
Погашение бюджетных кредитов, полученных от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	01 03 01 00 00 0000 800	-23704,5	-23704,5
Погашение бюджетами городских округов кредитов от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации	01 03 01 00 04 0000 810	-23704,5	-23704,5
Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов	01 05 00 00 00 0000 000	77984,5	-580587,5
Увеличение остатков средств бюджетов	01 05 00 00 00 0000	-8509878,3	-13181216,4
Увеличение прочих остатков средств бюджетов	01 05 02 00 00 0000 500	-8509878,3	-13181216,4
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов	01 05 02 01 00 0000 510	-8509878,3	-13181216,4
Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	01 05 02 01 04 0000 510	-8509878,3	-13181216,4
Уменьшение остатков средств бюджетов	01 05 00 00 00 0000	8587862,7	12600628,9

Уменьшение прочих остатков средств бюджетов	01 05 02 00 00 0000 600	8587862,7	12600628,9
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов	01 05 02 01 00 0000 610	8587862,7	12600628,9
Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов	01 05 02 01 04 0000 610	8587862,7	12600628,9
Иные источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов	01 06 00 00 00 0000 000	0,0	294217,7
Операции по управлению остатками средств на единых счетах	01 06 10 00 00 0000 000	0,0	294217,7
Увеличение финансовых активов в государственной (муниципальной) собственности за счет средств организаций, лицевые счета которым открыты в территориальных органах Федерального казначейства или в финансовых органах в соответствии с законодательством Российской Федерации	01 06 10 02 00 0000 500	0,0	294217,7
Увеличение финансовых активов в собственности городских округов за счет средств на казначейских счетах для осуществления и отражения операций с денежными средствами, поступающими во временное распоряжение получателей средств местного бюджета, казначейских счетов для осуществления и отражения операций с денежными средствами бюджетных и автономных учреждений, казначейских счетов для осуществления и отражения операций с денежными средствами юридических лиц, не являющихся участниками бюджетного процесса, бюджетными и автономными учреждениями	01 06 10 02 04 0000 550	0,0	294217,7

**Ведомственная структура
расходов бюджета
муниципального образования «Город Майкоп»
на 2024 год**

тыс. руб.

№ п./п	Наименование	Код прям. получ.	Раз- дел	Под- раздел	Утвержденные бюджетные назначения	Фактическое исполнение	% исполне- ния	Удельный вес в общей структуре фактическ их расходов
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Финансовое управление Администрации муниципального образования «Город Майкоп»	901			36 752,2	36 458,3	99,20	0,45
	- общегосударственные вопросы	901	01		35 806,6	35 512,8	99,18	0,43
	-обеспечение деятельности финансовых,налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	901	01	06	23 259,6	23 256,1	99,98	0,28
	- резервные фонды	901	01	11	234,5	0,0	0,00	0,00
	- другие общегосударственные вопросы	901	01	13	12 312,5	12 256,7	99,55	0,15
	- обслуживание государственного и муниципального долга	901	13		945,6	945,5	99,99	0,01
	- обслуживание внутреннего государственного и муниципального долга	901	13	01	945,6	945,5	99,99	0,01
2	Комитет по образованию Администрации муниципального образования «Город Майкоп»	902			3 315 538,6	3 297 803,6	99,47	40,31
	- общегосударственные вопросы	901	01		73,0	50,0	68,49	0,00
	- другие общегосударственные вопросы	901	01	13	73,0	50,0	68,49	0,00
	- образование	902	07		3 207 879,9	3 206 768,8	99,97	39,20
	- дошкольное образование	902	07	01	1 142 116,0	1 142 066,0	100,00	13,96
	- общее образование	902	07	02	1 885 394,6	1 884 669,6	99,96	23,04
	- дополнительное образование детей	902	07	03	66 715,0	66 518,0	99,70	0,81
	- молодежная политика и оздоровление	902	07	07	9 979,5	9 940,8	99,61	0,12
	- другие вопросы в области образования	902	07	09	103 674,8	103 574,4	99,90	1,27
	- социальная политика	902	10		107 585,7	90 984,8	84,57	1,11
	- охрана семьи и детства	902	10	04	107 585,7	90 984,8	84,57	1,11
3	Управление культуры муниципального образования «Город Майкоп»	905			403 872,3	403 872,3	100,00	4,94
	- общегосударственные вопросы	905	01		1 012,9	1 012,9	100,00	0,01
	- другие общегосударственные вопросы	905	01	13	1 012,9	1 012,9	100,00	0,01
	- национальная экономика	905	04		2 870,0	2 870,0	100,00	
	- другие вопросы в области национальной экономики	905	04	12	2 870,0	2 870,0	100,00	
	- культура и кинематография	905	08		399 989,4	399 989,4	100,00	4,89
	- культура	905	08	01	390 395,5	390 395,5	100,00	4,77

	- другие вопросы в области культуры и кинематографии	905	08	04	9 593,9	9 593,9	100,00	0,12
4	Комитет по физической культуре и спорту муниципального образования «Город Майкоп»	906			95 075,9	95 075,9	100,00	1,16
	- физическая культура и спорт	906	11		95 075,9	95 075,9	100,00	1,16
	- физическая культура	906	11	01	69 199,1	69 199,1	100,00	0,85
	- массовый спорт	906	11	02	19 756,1	19 756,1	100,00	0,24
	- другие вопросы в области физической культуры и спорта	906	11	05	6 120,7	6 120,7	100,00	0,07
5	Управление по ЧС Администрации муниципального образования «Город Майкоп»	907			65 130,7	65 015,5	99,82	0,79
	- общегосударственные вопросы	907	01		35,0	35,0	100,00	0,00
	- другие общегосударственные вопросы	907	01	13	35,0	35,0	100,00	0,00
	- национальная безопасность и правоохранительная деятельность	907	03		64 762,2	64 647,0	99,82	0,79
	- гражданская оборона	907	03	09	0,0	0,0	0,00	0,00
	- защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, гражданская оборона	907	03	10	64 762,2	64 647,0	99,82	0,79
	- национальная экономика	907	04		333,5	333,5	100,00	
	- связь и информатика	907	04	10	333,5	333,5	100,00	
6	Комитет по управлению имуществом муниципального образования «Город Майкоп»	908			617 330,1	574 557,7	93,07	7,02
	- общегосударственные вопросы	908	01		46 802,3	45 608,8	97,45	0,56
	- другие общегосударственные вопросы	908	01	13	46 802,3	45 608,8	97,45	0,56
	- национальная экономика	908	04		3 017,9	2 740,9	90,82	0,03
	- связь и информатика	908	04	10	1 909,0	1 869,9		
	- другие вопросы в области национальной экономики	908	04	12	1 108,9	871,0	78,55	0,01
	- жилищно-коммунальное хозяйство	908	05		290 207,6	252 014,7	86,84	3,08
	- жилищное хозяйство	908	05	01	290 207,6	252 014,7	86,84	3,08
	- социальная политика	908	10		277 302,3	274 193,3	98,88	3,35
	- социальное обеспечение населения	908	10	03	14 588,2	11 657,0	79,91	0,14
	- охрана семьи и детства	908	10	04	262 714,1	262 536,3	99,93	3,21
7	Управление сельского хозяйства Администрации муниципального образования «Город Майкоп»	912			4 237,7	4 233,3	99,90	0,05
	- общегосударственные вопросы	912	01		10,3	10,3	0,00	0,00
	- другие общегосударственные вопросы	912	01	13	10,3	10,3	0,00	0,00
	- национальная экономика	912	04		4 227,4	4 223,0	99,90	0,05
	- сельское хозяйство и рыболовство	912	04	05	4 227,4	4 223,0	99,90	0,05
8	Администрация муниципального образования «Город Майкоп»	913			859 410,4	793 329,5	92,31	9,70
	- общегосударственные вопросы	913	01		213 933,1	207 911,7	97,19	2,54
	- функционирование высшего должностного лица субъекта РФ и муниципального образования	913	01	02	3 825,9	3 718,9	97,20	0,05
	- функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов власти субъектов РФ, местных администраций	913	01	04	123 103,9	119 680,9	97,22	1,46
	- обеспечение проведения выборов и референдумов	913	01	07	545,8	191,5	35,09	0,00
	- другие общегосударственные вопросы	913	01	13	86 457,5	84 320,4	97,53	1,03
	- национальная экономика	913	04		430 293,7	374 375,8	87,00	4,58
	- транспорт	913	04	08	416 151,7	360 830,2	86,71	4,41

	- связь и информатика	913	04	10	13 518,9	13 282,5	98,25	0,16
	- другие вопросы в области национальной экономики	913	04	12	623,1	263,1	42,22	0,00
	- образование	913	07		9 783,2	8 298,1	84,82	0,10
	- молодежная политика и оздоровление детей	913	07	07	199,1	199,1	100,00	
	- другие вопросы в области образования	913	07	09	9 584,1	8 099,0	84,50	0,10
	- культура, кинематография	913	08		250,0	250,0	100,00	0,00
	- культура	913	08	01	250,0	250,0	100,00	0,00
	- социальная политика	913	10		195 511,2	192 854,7	98,64	2,36
	- пенсионное обеспечение	913	10	01	25 986,0	25 985,9	100,00	0,32
	- социальное обеспечение населения	913	10	03	167 425,3	164 809,0	98,44	2,01
		913	10	04	20,0			
	- другие вопросы в области социальной политики	913	10	06	2 079,9	2 059,8	99,03	0,03
	- средства массовой информации	913	12		9 639,2	9 639,2	100,00	0,12
	- периодическая печать и издательства	913	12	02	9 639,2	9 639,2	100,00	0,12
9	Управление архитектуры и градостроительства муниципального образования «Город Майкоп»	916			22 623,5	22 623,5	100,00	0,28
	- общегосударственные вопросы	916	01		52,9	52,9	100,00	0,00
	- другие общегосударственные вопросы	916	01	13	52,9	52,9	100,00	0,00
	- национальная экономика	916	04		22 570,6	22 570,6	100,00	0,28
	- другие вопросы в области национальной экономики	916	04	12	22 570,6	22 570,6	100,00	0,28
10	Управление жилищно - коммунального хозяйства и благоустройства Администрации муниципального образования «Город Майкоп»	917			3 113 245,9	2 856 792,8	91,76	34,92
	- общегосударственные вопросы	917	01		97,1	97,1	100,00	0,00
	- другие общегосударственные вопросы	917	01	13	97,1	97,1	100,00	0,00
	- национальная экономика	917	04		682 237,4	660 607,9	96,83	8,08
	- сельское хозяйство и рыболовство	917	04	05	28 387,9	17 329,4	61,05	0,21
	- водное хозяйство	917	04	06	1 578,3	378,3	23,97	0,00
	- дорожное хозяйство	917	04	09	652 271,2	642 900,2	98,56	7,86
	- жилищно-коммунальное хозяйство	917	05		2 430 537,9	2 195 714,3	90,34	26,84
	- жилищное хозяйство	917	05	01	0,0	0,0	0,00	0,00
	- коммунальное хозяйство	917	05	02	1 271 206,7	1 264 788,0	99,50	15,46
	- благоустройство	917	05	03	1 033 177,0	805 389,0	77,95	9,85
	- другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства	917	05	05	126 154,2	125 537,3	99,51	1,53
	- образование	917	07		284,8	284,8	100,00	0,00
	- общее образование	917	07	02	284,8	284,8	100,00	0,00
	- социальная политика	917	10		88,7	88,7	100,00	0,00
	- социальное обеспечение населения	917	10	03	88,7	88,7	100,00	0,00
	- другие вопросы в области социальной политики	917	10	06	0,0	0,0	0,00	0,00
11	Совет народных депутатов муниципального образования «Город Майкоп»	918			18 489,8	18 416,6	99,60	0,23
	- общегосударственные вопросы	918	01		18 489,8	18 416,6	99,60	0,23
	- функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	918	01	03	18 455,4	18 382,2	99,60	0,22
	- другие общегосударственные вопросы	918	01	13	34,4	34,4	100,00	0,00

12	Контрольно-счетная палата муниципального образования «Город Майкоп»	919			12 451,1	12 212,2	98,08	0,15
	- общегосударственные вопросы	919	01		12 361,2	12 122,3	98,07	0,15
	- обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов финансового (финансово-бюджетного) надзора	919	01	06	12 331,7	12 092,8	98,06	0,15
	- другие общегосударственные вопросы	919	01	13	29,5	29,5	100,00	0,00
	- образование	919	07		89,9	89,9	100,00	0,00
	- профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	919	07	05	89,9	89,9	100,00	0,00
	ВСЕГО				8 564 158,2	8 180 391,2	95,5	100,0

Анализ дебиторской задолженности по главным распорядителям бюджетных средств за 2024 год

Главные распорядители бюджетных средств	Дебиторская задол-ть на 01.01.24г.	в том числе					Дебиторская задол-ть на 01.01.25 г.	в том числе					Отклоне-ние	тыс. руб.	
		2	3	4	5	6		"0205000000	9	10	11	12			
I							"0205000000					"0205000000			
Комитет по образованию МО "Город Майкоп"	6 517 212,7	6 515 588,1	1 486,6	74,4	63,6	6 981 674,1	6 981 066,1	439,8	159,2			464 461,4			
Управление культуры МО "Город Майкоп"	160 193,6	129 127,7	31 065,9			4 039,6	4 039,6					-156 154,0			
Комитет по физической культуре и спорту МО "Город Майкоп"	0,0					0,0						0,0			
Управление по ЧС Администрации МО "Город Майкоп"	4 194,2		4 192,7		1,5	424,8		417,3	7,5			-3 769,4			
Комитет по управлению имуществом МО "Город Майкоп"	1 234 578,5	1 150 212,6	84 337,8	23,7	4,4	1 229 576,5	1 213 909,6	15 585,0	81,9			-5 002,0			
КСП МО "Город Майкоп"	2,2		2,2			93,2		92,3	0,9			91,0			
Управление сельского хозяйства Администрации МО "Город Майкоп"	0,0					0,0						0,0			
Администрация МО "Город Майкоп"	56 914,5	56 638,7	6,7	266,9	2,2	69 175,8	12 376,9	52 777,5	4 619,2	2,2		12 261,3			
СНД МО "Город Майкоп"	0,1				0,1	0,1				0,1		0,0			
Управление архитектуры и градостроительства МО "Город Майкоп"	58,5			58,5		0,0						-58,5			
Управление ЖКХ и благоустройства	1 970 620,8	1 505 060,9	459 786,1	5 538,3	235,5	3 733 354,5	2 812 619,6	915 962,3	4 524,9	247,7		1 762 733,7			
Финансовое управление Администрации МО "Город Майкоп"	44 853,0	44 775,0	78,0			57 969,7	57 931,0	38,7				13 116,7			
Итого	9 988 628,1	9 401 403,0	580 956,0	5 961,8	307,3	12 076 308,3	11 081 942,8	985 312,9	8 793,6	259,0		2 087 680,2			

к Заключению Контрольно-счетной палаты
муниципального образования "Город Майкоп"
на отчет об исполнении бюджета муниципального
образования "Город Майкоп" за 2024 год

Анализ кредиторской задолженности по главным распорядителям бюджетных средств за 2024 год

Главные распорядители бюджетных средств	Кредиторская задол-ть на 01.01.24 г.	в том числе										Кредиторская задол-ть на 01.01.25 г.	в том числе										Отклоне- ние	тыс. руб.
		"0205000000"	"0209000000"	"0302000000"	"0303000000"	"0304000000"	"0401400000"	"0401600000"	8	9			"0401400000"	"0302000000"	"0303000000"	"0304000000"	"0401400000"	"0401600000"						
1	2	3	4	5	6	7					10	11	12	13	14	15	16	17	18					
Комитет по образованию МО "Город Майкоп"	6 505 486,2			947,7	9,6		6 496 379,8	8 149,1			6 962 980,1			770,0	634,8		6 957 992,7	3 582,6	457 493,9					
Управление культуры МО "Город Майкоп"	129 411,5						129 127,7	283,8			7 183,1				3 063,6		3 969,6	49,9	-122 228,4					
Комитет по физической культуре и спорту МО "Город Майкоп"	217,2							217,2			1 528,5								1 528,5	1 311,3				
Управление по ЧС Администрации МО "Город Майкоп"	1 416,5			459,0	1,5			956,0			2 933,7			899,3				2 034,4	1 517,2					
Комитет по управлению имуществом МО "Город Майкоп"	1 160 907,1	15 867,2		492,5	6 778,6		1 135 424,2	2 344,6			1 187 595,1	19 168,0			388,6	28 357,4	1 136 736,5	2 944,6	26 688,0					
КСП МО "Город Майкоп"	629,0			33,7	1,5			593,8			1 244,6			41,3	0,9			1 202,4	615,6					
Управление сельского хозяйства Администрации МО "Город Майкоп"	206,6			1,6				205,0			141,8			1,5				40,3	-64,8					
Администрация МО "Город Майкоп"	93 916,8	5,1	11,0	4 303,0	18 435,8		56 777,0	14 384,9			94 066,2			5 288,4	56 326,6		11 929,1	20 536,1	149,4					
СНД МО "Город Майкоп"	1 024,9			56,4	4,3			964,2			1 982,0			61,5	4,3			1 916,2	957,1					
Управление архитектуры и градостроительства МО "Город Майкоп"	423,9							423,9			264,3							264,3	-159,6					
Управление ЖКХ и	1 538 284,3			1 590,2	27 239,6		1 505 060,9	4 393,6			2 839 847,0	0,1		5 274,9	14 727,1		2 812 619,6	7 225,3	1 301 562,7					
Финансовое управление Администрации МО "Город Майкоп"	665 321,9			619 101,5			44 775,0	1 445,4			973 325,0			913 280,5			57 931,0	2 113,5	308 003,1					
Итого	10 097 245,9	15 872,3	11,0	626 985,6	52 470,9	0,0	9 367 544,6	34 361,5			12 073 091,4	19 168,1	0,0	926 006,0	103 180,7	0,0	10 981 178,5	43 638,1	1 975 845,5					