

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

на 1 января 2025 г.

Главный распорядитель, распорядитель, получатель бюджетных средств, главный администратор, администратор доходов бюджета, главный администратор, администратор администратор источников финансирования дефицита бюджета Департамент финансов администрации муниципального образования "Город Кирово-Чепецк" Кировской области

Наименование бюджета (публично-правового образования) Бюджет муниципального образования городской округ "Город Кирово-Чепецк" Кировской области

Периодичность: месячная, квартальная, годовая

Единица измерения: руб.

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503160
Дата	01.01.2025
Код субъекта бюджетной отчетности	ГРБС
по ОКПО	84578543
Глава по БК	912
по ОКТМО	33707000
по ОКЕИ	383

Раздел 1 «Организационная структура субъекта бюджетной отчетности»

Департамент финансов администрации муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области (далее – Департамент финансов)

ИНН 4312139439 КПП 431201001.

Юридический и фактический адрес департамента финансов: 613040, Российская Федерация, Кировская область, город Кирово-Чепецк, улица Первомайская, дом 6.

Департамент финансов является функциональным органом администрации муниципального образования "Город Кирово-Чепецк" Кировской области межотраслевой компетенции, осуществляющим составление и организацию исполнения бюджета муниципального образования.

Учредителем департамента финансов является муниципальное образование «Город Кирово-Чепецк» Кировской области.

Департамент финансов действует на основании Положения о Департаменте финансов администрации муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области, утвержденного решением Кирово-Чепецкой городской Думы от

29.10.2008 г. № 12/116 (с изменениями от 24.11.2010 № 14/106, от 25.01.2012 № 1/3, от 26.02.2014 № 3/8, 30.11.2016 № 3/15, от 31.01.2019 № 1/4, от 27.02.2019 № 2/11, от 27.11.2019 № 12/67, от 17.02.2021 № 2/10, от 29.03.2023 № 4/18)

Департамент финансов является юридическим лицом, не имеющим извлечение прибыли в качестве основной цели (некоммерческой организацией), имеет бюджетную смету, обособленное имущество, расчетные и лицевые счета, открытые в соответствии с действующим законодательством, гербовую и иные печати со своим наименованием, штампы и бланки, представляет свои интересы и (или) по доверенности интересы муниципального образования, администрации муниципального образования в судах общей юрисдикции, арбитражных судах.

Департамент финансов осуществляет свою деятельность во взаимодействии с отраслевыми (функциональными) органами и структурными подразделениями администрации муниципального образования, органами местного самоуправления муниципального образования, органами исполнительной власти Кировской области, кредитными учреждениями, правоохранительными органами, территориальными органами федеральных служб, подведомственных Министерству финансов Российской Федерации.

Финансовое обеспечение деятельности департамента финансов осуществляется за счет средств бюджета муниципального образования.

Основные задачи деятельности департамента финансов администрации муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области:

- составление и организация исполнения бюджета муниципального образования;
- осуществление в установленном порядке взаимоотношений бюджета муниципального образования с бюджетом Кировской области;
- разработка предложений по эффективному использованию бюджетных средств;
- совершенствование методов бюджетного планирования, финансирования и отчетности;
- осуществление внутреннего муниципального финансового контроля в сфере бюджетных правоотношений, в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения муниципальных нужд.

В 2024 году из бюджета муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области финансировались 5 главных распорядителей бюджетных средств

(далее – ГРБС), из них два ГРБС имеют подведомственных получателей бюджетных средств.

У ГРБС "Департамент образования администрации муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области» на начало года было 35 подведомственных учреждений, в том числе 9 получателей бюджетных средств и 26 получателей субсидий, из них 25 бюджетные учреждения и 1 автономное. На конец года 34 подведомственных учреждений, в том числе 9 получателей бюджетных средств и 25 получателей субсидий, из них 24 бюджетные учреждения и 1 автономное.

В 2024 году проведена реорганизация МБДОУ детский сад № 4 путем присоединения к нему МБДОУ детский сад № 2 (Постановление администрации муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области от 20.12.2023 № 1899).

ГРБС «Администрация муниципального образования городской округ «Город Кирово-Чепецк» Кировской области» имела на начало и конец периода 15 подведомственных учреждений, в том числе 10 получателей бюджетных средств, 3 автономных и 2 бюджетных учреждения.

В 2024 году в соответствии с решением Кирово-Чепецкой городской Думы от 31.01.2024 № 1/3 и на основании постановлений администрации муниципального образования "Город Кирово-Чепецк" Кировской области от 19.01.2024 № 44,45 и от 26.01.2024 № 80 муниципальные унитарные предприятия МУП "ВКХ", МУП "ГУЖЭК" и МУП "ЖЭУ № 6" реорганизованы в форме преобразования в общества с ограниченной ответственностью.

Раздел 2 «Результаты деятельности субъекта бюджетной отчетности»

В 2024 году осуществлялась реализация Программы повышения эффективности управления муниципальными финансами муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области на период 2022 - 2024 годов. Исходя из текущей экономической ситуации, достижение поставленной цели осуществлялось посредством решения задач Программы по таким направлениям как:

- оптимизация структуры и численности муниципальных учреждений;
- повышение эффективности использования муниципального имущества, совершенствование имущественно-земельных отношений;
- повышение эффективности бюджетных средств муниципальных учреждений.

При непосредственном участии в реализации программы департаментом финансов ежеквартально готовилась и размещалась на официальном сайте в сети интернет информация о выполнении мероприятий программы.

В соответствии с перечнем муниципальных программ муниципального образования, утвержденного постановлением администрации муниципального

образования от 01.07.2019 года № 873 "О разработке и реализации муниципальных программ муниципального образования "Город Кирово-Чепецк" Кировской области" департамент финансов является участником муниципальной программы "Развитие муниципального управления". Основные показатели эффективности реализации программы по задаче "Повышение устойчивости финансово-экономической системы и эффективности управления и распоряжения муниципальным имуществом" выполнены.

С целью изучения основных изменений налогового и бюджетного законодательства в течение 2024 года проведено 12 экономических учеб с сотрудниками департамента финансов.

С целью определения квалификационного уровня работников бухгалтерских и экономических служб сотрудники департамента финансов участвовали в проведении аттестации в муниципальных учреждениях. Аттестовано 10 человек.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении бюджета субъекта бюджетной отчетности»

За 2024 год в бюджет муниципального образования поступило **ДОХОДОВ** в сумме 2 396 654 621,95 рублей (ф.0503117), в том числе налоговых и неналоговых доходов – 1 068 335 871,15 рублей и безвозмездных поступлений 1 328 318 750,80 рублей. Выполнение годового плана, утвержденного в сумме 2 366 284 100,0 рублей, составило 101,28%, в том числе по налоговым и неналоговым доходам – 102,89%, по безвозмездным поступлениям – 100,03%.

По состоянию на 01.01.2025 года числятся невыясненные поступления в сумме «минус» 16 205,67 рубля, в том числе по главному администратору Администрация муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области.

РАСХОДЫ бюджета муниципального образования за 2024 год исполнены в объеме 2 341 365 857,73 рублей или на 93,56% годового плана. По отношению к аналогичному периоду прошлого года абсолютная сумма расходов увеличилась на 129 274 580,74 рублей или на 5,84%.

Ниже 95% освоены ассигнования по подразделам:

0111 «Резервные фонды» - 0,00%; в связи с отсутствием потребности.

0412 «Другие вопросы в области национальной экономики» - 50,31% в связи с нарушением срока выполнения работ по межеванию земельных участков исполнителем муниципального контракта.

0501 «Жилищное хозяйство» - 31,02% в связи с частичным освоением бюджетных средств на строительство многоквартирного дома для переселения граждан из аварийного жилищного фонда из-за переноса срока окончания строительства дома на 2025 год.

0502 «Коммунальное хозяйство» - 86,70 % в связи с остатком средств до конца 2024 года на устранение аварийных ситуаций на бесхозных сетях коммунальной инфраструктуры.

0705 «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» - 84,90 % в связи с фактической потребностью (отсутствием потребности в курсах повышения квалификации у сотрудников МКУ «КЧГУ ГЗ» и отсутствием сотрудников (юристов) МКУ «ДЭС»).

Как и в предыдущие годы в приоритетном порядке осуществлялось финансирование отраслей социальной сферы, всего на социальную сферу направлено 1 601 524 604,72 рубля или 68,40% общего объема расходов (образование – 59,08%, физическая культура и спорт – 3,41%, культура – 3,49%, социальная политика – 2,42%). Расходы на жилищно-коммунальное хозяйство и национальную экономику составили 526 985 253,00 рубля, удельный вес расходов по данному направлению – 22,51% общего объема расходов.

За отчетный период на реализацию 13 муниципальных программ, направлено 2 320 286 525,22 рублей (99,10% общего объема расходов).

В рамках муниципальных целевых программ также финансировались расходы инвестиционного характера и расходы на развитие материально-технической базы социально-культурной сферы, на улучшение жизни населения города. В структуре расходов бюджета наибольшая доля расходов на муниципальные программы составляла:

- «Развитие образования» – 56,10%;
- «Развитие транспортной системы» – 13,51%;
- «Развитие муниципального управления» – 6,90%;
- «Развитие культуры и реализация молодежной политики» - 6,70%;

Бюджетные ассигнования в разрезе программ исполнены менее, чем на 95% по 2 программам:

- «Благоустройство и охрана окружающей среды» - 94,21%;
- «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» - 27,85%

В целом расходы по разделу «**ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ**» за 2024 год исполнены в сумме 187 946 832,39 рублей при плане 192 953 600,00 рублей или на 97,41% годового плана. Расходы осуществлялись в рамках муниципальных программ «Развитие культуры и реализация молодежной политики», «Развитие муниципального управления», «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения», «Управление муниципальным имуществом» и непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления.

По подразделу «*Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования*» предусмотрены расходы на

содержание главы муниципального образования в сумме 4 326 900,00 рублей, кассовые расходы составили 4 323 228,80 рублей (99,92%).

По подразделу «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» предусмотрены расходы на обеспечение деятельности представительного органа местного самоуправления в сумме 8 751 000,00 рублей, кассовые расходы составили 8 688 105,29 рублей (99,28%).

По подразделу «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» предусмотрены расходы на обеспечение деятельности местной администрации в сумме 91 945 000,00 рублей, кассовые расходы составили 90 411 974,15 рублей (98,33%).

По подразделу «Судебная система» предусмотрено 8 400,00 рублей. Кассовые расходы составили 8 385,00 рублей (99,82%).

По подразделу «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» предусмотрены расходы на обеспечение деятельности контрольно-счетной комиссии муниципального образования в сумме 3 440 300,00 рублей, кассовые расходы составили 3 414 768,18 рублей (99,26 %).

По подразделу «Обеспечение проведение выборов и референдумов» предусмотрено в бюджете 2024 года 591 900,00 рублей, кассовое освоение составило 100,00%.

По подразделу «Резервные фонды» предусмотрено в бюджете 2024 года 500 000,00 рублей, расходы не осуществлялись.

По подразделу «Другие общегосударственные вопросы» расходы составили 80 508 470,97 рублей (96,54%) при плане 83 390 100,00 рублей и были направлены в том числе:

- в сумме 64 353 099,40 рублей (96,48%) на обеспечение деятельности пяти подведомственных администрации муниципального образования учреждений с учетом межбюджетных трансфертов: МКУ «Центр бюджетного обслуживания», МКУ «Техцентр», МКУ «Музейно-архивный центр», МКУ «Дворечье», МКУ «Центр закупок»;

- в сумме 16 155 371,57 рубль (96,81%) на управление муниципальным имуществом: регулирование отношений по муниципальной собственности, проведение оценки рыночной стоимости муниципального имущества, проведение кадастровых работ, содержание муниципального имущества, в том числе оплату взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах в части оплаты нежилых помещений и др.

Расходы по разделу **«НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ»** исполнены в сумме 21 168 054,24 рубля при плане 21 731 700,00 рублей или на 97,41% годового плана. Расходы осуществлялись в рамках муниципальной программы «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения».

По подразделу *«Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность»* расходы освоены в сумме 20 482 911,10 рублей при плане 21 011 900,00 рублей или на 97,48% годового плана на содержание муниципального казенного учреждения «Кирово-Чепецкое городское управление гражданской защиты».

По подразделу *«Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности»* расходы в сумме 685 143,14 рубля при плане 719 800,00 рублей или на 95,19% годового плана направлены на реализацию мероприятий, связанных с функционированием общегородской системы наружного видеонаблюдения, добровольных формирований по охране общественного порядка, профилактикой терроризма, экстремизма и других правонарушений.

Расходы по разделу **«НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА»** осуществлялись в рамках муниципальных программ «Развитие гражданского общества», «Управление муниципальным имуществом», «Развитие транспортной системы», «Поддержка и развитие малого и среднего предпринимательства», «Формирование современной городской среды» и составили за отчетный период 371 282 978,01 рублей при плане 386 084 100,00 рублей или 96,17 % годового плана.

По подразделу *«Транспорт»* расходы составили 48 208 144,74 рубля, освоены на 99,88% при плане 48 266 600,00 рублей. Расходы направлялись:

- на оказание услуг населению железнодорожным транспортом по пути узкой колеи в муниципальном образовании в сумме 32 823 982,86 рубля (100,00%);
- на мероприятия в области транспортного сообщения автомобильным транспортом в сумме 12 524 121,88 рубль (100,00%);
- на обеспечение мер социальной поддержки отдельных категорий граждан (бесплатный проезд) в сумме 2 860 040,00 рублей (98,03%).

По подразделу *«Дорожное хозяйство (дорожные фонды)»* расходы составили 322 886 025,10 рублей, освоены на 95,69% при плане 337 442 200,00 рублей.

По данному подразделу расходы за счет средств муниципального дорожного фонда направлялись:

- на ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, а также на ремонт дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов в сумме 207 125 401,50 рубль (96,46%), в том числе за счет средств федерального и областного бюджетов – 192 770 960,11 рублей (99,94%), из них в рамках национального проекта «Безопасные качественные дороги»

и регионального проекта «Региональная и местная дорожная сеть Кировской области» в сумме 140 175 961,86 рубль (100,00%), национального проекта «Жилье и городская среда» и регионального проекта «Формирование комфортной городской среды на территории Кировской области» в сумме 49 146 538,83 рублей (99,99%), на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 1 432 673,19 рубля (99,28%), на реализацию инициативных проектов по развитию общественной инфраструктуры муниципальных образований Кировской области в сумме 2 015 786,23 рублей (94,97%);

- на содержание автомобильных дорог общего пользования местного значения в сумме 89 907 450,24 рублей (94,77%), в том числе за счет средств областного бюджета 38 401 466,17 рублей (98,75%);

- на обеспечение выполнения функций подведомственного администрации муниципального образования учреждения МКУ «Дорожно-эксплуатационная служба» города Кирово-Чепецка в сумме 25 853 173,36 рубля (92,84%).

По подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» расходы составили 188 808,17 рублей, освоены на 50,31% при плане 375 300,00 рублей. Ассигнования освоены не в полном объеме в связи с нарушением срока выполнения работ по межеванию земельных участков исполнителем муниципального контракта.

Расходы по данному подразделу были направлены:

- на поддержку и развитие малого и среднего предпринимательства в сумме 34 000,00 рублей (100,00%) на проведение общегородского конкурса, направленного на поддержку и развитие народных художественных промыслов и ремесел;

- на обеспечение мероприятий по землеустройству и землепользованию (межевание земельных участков) в сумме 154 808,17 рублей (45,36%).

По разделу «ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО» расходы составили 155 702 274,99 рубля при плане 290 977 100,00 рублей и исполнены на 53,51% годового плана. Расходы проводились в рамках муниципальных программ «Развитие гражданского общества», «Развитие муниципального управления», «Управление муниципальным имуществом», «Обеспечение комфортным жильем и коммунальными услугами», «Благоустройство и охрана окружающей среды», «Формирование современной городской среды», «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»:

По подразделу «Жилищное хозяйство» кассовые расходы составили 58 771 905,56 рублей при годовом плане в сумме 189 479 600,00 рублей или 31,02%. Ассигнования освоены не в полном объеме в связи с частичным освоением бюджетных средств на строительство многоквартирного дома для переселения граждан из аварийного жилищного фонда из-за переноса срока окончания строительства дома на 2025 год.

Расходование средств осуществлялось:

- на оплату взносов на капитальный ремонт общего имущества в многоквартирных домах, в которых имеются муниципальные помещения и на оплату счетов за коммунальные услуги, содержание и ремонт жилых помещений муниципального жилищного фонда до их заселения в установленном порядке в сумме 8 451 262,85 рубля (96,11%);

- на реализацию мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 50 320 642,71 рубля или 27,85% в том числе в рамках реализации национального проекта «Жилье и городская среда» в сумме 49 891 743,62 рубля (27,68%), из них за счет средств фонда развития территорий и областного бюджета в сумме 49 362 455,64 рублей (27,68%) и за счет средств местного бюджета в сумме 529 287,98 рублей (27,68%).

По подразделу «Коммунальное хозяйство» направлено средств в сумме 1 425 509,00 рублей, что составляет 86,70% от плана в размере 1 644 100,00 рублей. Расходование средств осуществлялось:

- на предоставление субсидии для возмещения затрат в связи с оказанием услуг населению по помывке в общем отделении бани микрорайона Каринторф в сумме 1 194 059,00 рублей (100,00%);

- на реализацию мероприятий по коммунальной инфраструктуре (устранение дефектов на бесхозных участках тепловых сетей) в сумме 231 450,00 рублей (51,43%).

По подразделу «Благоустройство» расходы за год составили 95 504 860,43 рублей или 95,65% от годового плана в сумме 99 853 400,00 рублей. Расходование средств осуществлялось:

- на реализацию мероприятий по формированию современной городской среды в сумме 68 916,70 рублей (99,73%), в том числе за счет федерального и областного бюджетов в сумме 43 663,53 рубля (100,00%);

- на реализацию инициативных проектов по развитию общественной инфраструктуры муниципальных образований Кировской области в сумме 498 250,96 рублей (99,87%), в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 192 250,98 рублей (99,97%);

- на реализацию инициативных проектов муниципального образования в сумме 998 000,00 рублей (99,80%);

- на обеспечение деятельности подведомственного администрации муниципального образования учреждения МКУ «Дорожно-эксплуатационная служба» города Кирово-Чепецка в сумме 8 839 771,17 рубль (93,59%);

- на организацию наружного (уличного) освещения в сумме 25 936 234,53 рубля (93,29%);

- на содержание объектов благоустройства, организацию благоустройства и озеленения территории в сумме 32 623 191,80 рубль (94,85%), в том числе за счет средств областного бюджета в сумме 814 640,40 рублей;

- на организацию оказания услуг по содержанию общественных кладбищ в сумме 1 903 805,11 рублей (94,89%);
- на природоохранные мероприятия (санитарная очистка территории) в сумме 285 000,00 рублей (100,00%);
- на исполнение судебных актов и мировых соглашений по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования в сумме 24 351 690,16 рублей (99,99%).

Расходы по разделу **«ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ»** за год исполнены в сумме 3 132 960,16 рублей при плане 3 240 800,00 рублей или на 96,67% годового плана. Расходы осуществлялись в рамках муниципальной программы «Благоустройство и охрана окружающей среды».

По подразделу *«Другие вопросы в области охраны окружающей среды»* финансировались расходы на проведение мероприятий по ликвидации мест несанкционированного размещения отходов в сумме 3 123 166,66 рублей (96,66%) и мероприятия экологической направленности в сумме 9 793,50 рубля (99,93%).

Расходы по разделу **«ОБРАЗОВАНИЕ»** за отчетный год осуществлялись в рамках реализации муниципальных программ «Развитие образования», «Развитие физической культуры и спорта», «Развитие культуры и реализация молодежной политики», «Развитие гражданского общества», «Развитие муниципального управления», «Обеспечение безопасности и жизнедеятельности населения», «Управление муниципальным имуществом», «Благоустройство и охрана окружающей среды» и непрограммных направлений деятельности органов местного самоуправления и составили 1 383 250 465,76 рублей при годовом плане 1 388 049 900,00 рублей или 99,65% годового плана.

За счет бюджетных средств обеспечивалось содержание 36 муниципальных учреждений образования, а именно 10 общеобразовательных школ, 5 учреждений дополнительного образования для детей, 20 дошкольных образовательных учреждений (в том числе 1 автономное учреждение) и централизованной бухгалтерии. Кроме того, обеспечено финансирование расходов на проведение мероприятий для детей и молодежи.

По подразделу *«Дошкольное образование»* расходы на содержание дошкольных образовательных учреждений составили 625 581 333,76 рубля при плане 627 882 300,00 рублей (99,63%), в том числе:

- на финансовое обеспечение деятельности муниципальных дошкольных образовательных организаций 609 357 144,58 рубля (99,71%) из них за счет средств межбюджетных трансфертов 367 492 800,00 рублей (100,00%), за счет средств местного бюджета 241 864 344,58 рубля (99,27%);

- на проведение мероприятий в области образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях за счет средств местного бюджета 16 224 189,18 рублей (96,89%).

На «Общее образование» направлено всего 599 574 354,43 рубля при плане 601 312 200,00 рублей (99,71%), в том числе:

- на финансовое обеспечение деятельности муниципальных общеобразовательных организаций 498 942 119,85 рублей (99,69%) из них за счет средств межбюджетных трансфертов 447 651 455,44 рублей (99,94%), за счет средств местного бюджета 51 290 664,41 рубля (97,56%);

- на проведение мероприятий в области образования в муниципальных общеобразовательных организациях 98 615 322,55 рубля (99,83%) из них за счет межбюджетных трансфертов 66 170 804,78 рубля (99,85%), за счет средств местного бюджета 32 444 517,77 рублей (99,80%);

- на исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджета муниципального образования (на исполнение представления министерства финансов Кировской области по капитальному ремонту МКОУ СОШ с УИОП № 7) в сумме 2 016 912,03 рубля (100,00%).

По подразделу «Дополнительное образование детей» произведены расходы в сумме 111 281 457,47 рублей при плане 111 708 700,00 рублей (99,62%), в том числе:

- на финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений дополнительного образования детей 105 713 738,49 рублей (99,71%) из них за счет средств межбюджетных трансфертов 7 220 100,00 рублей (100,00%), за счет средств местного бюджета 98 493 638,49 рублей (99,69%);

- на проведение мероприятий в области образования в муниципальных учреждениях дополнительного образования детей за счет средств местного бюджета 5 567 718,98 рублей (97,94%).

По подразделу «Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации» кассовые расходы составили 203 500,00 рублей при плане 239 700,00 рублей (84,90%). По данному подразделу расходы сложились ниже 95%, в связи с фактической потребностью (отсутствием потребности в курсах повышения квалификации у сотрудников МКУ «КЧГУ ГЗ» и отсутствием сотрудников (юристов) МКУ «ДЭС»).

По подразделу «Молодежная политика» кассовые расходы на проведение общегородских мероприятий составили 592 200,00 рублей при плане 592 200,00 рублей (100,00 %).

Кассовые расходы по подразделу «Другие вопросы в области образования» составили 46 017 620,10 рублей при плане 46 314 800,00 рублей (99,36%), в том числе:

- на финансовое обеспечение деятельности муниципальных учреждений 42 161 304,28 рубля (99,32%) из них за счет средств межбюджетных

трансфертов 274 800,00 рублей (100,00%), за счет средств местного бюджета 41 886 504,28 рубля (99,32%);

- на проведение мероприятий в области образования 3 856 315,82 рублей (99,79%) из них за счет средств межбюджетных трансфертов 2 667 460,35 рублей (99,92%), за счет средств местного бюджета 1 188 855,47 рублей (99,49%).

Расходы по разделу **«КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ»** осуществлялись в рамках реализации муниципальной программы «Развитие культуры и реализация молодежной политики» и составили 81 815 039,15 рублей при плане 82 144 100,00 рублей или 99,60% годового плана, в том числе:

- на содержание автономного учреждения «Центр культуры и досуга» и двух казенных учреждений «Музейно-архивный центр» и «Централизованная библиотечная система» всего 48 202 044,65 рубля (99,33%), в том числе за счет средств местного бюджета – 42 615 344,65 рубля, за счет средств субсидии на выполнение расходных обязательств муниципальных образований области 5 586 700,00 рублей;

- на проведение мероприятий в сфере культуры – 21 948 313,07 рублей (100,00%), в том числе на проведение общегородских мероприятий и подготовку к юбилейным мероприятиям, на установку системы экстренного оповещения, на проведение ремонтных работ и приобретение мебели, на издание серии книг «Почетные граждане города Кирово-Чепецка», на реализацию проекта «Я в прошлом, и я в будущем» за счет средств гранта благотворительного фонда;

- на комплектование книжных фондов и подписку на периодические издания библиотек муниципальных образований за счет средств местного бюджета в сумме 277 814,43 рублей (99,40%);

- на мероприятия по модернизации библиотек в части комплектования книжных фондов за счет средств федерального и областного бюджета – 363 900,00 рублей (100,00%) и средств местного бюджета – 3 676,00 рублей (99,35%);

- на техническое оснащение региональных и муниципальных музеев за счет средств федерального и областного бюджета 909 100,00 рублей (100,00%) и средств местного бюджета – 9 180,00 рублей (99,78%);

- ремонт здания (помещений) МАУК "Центр культуры и досуга" для создания молодежного пространства за счет средств областного бюджета 10 000 000,00 рублей (100,00%) и средств местного бюджета – 101 011,00 рублей (99,91%).

Расходы по разделу **«СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА»** осуществлялись в рамках реализации муниципальных программ «Развитие образования», «Развитие гражданского общества», «Развитие муниципального управления», «Обеспечение комфортным жильем и коммунальными услугами», а также непрограммных

направлений деятельности органов местного самоуправления и составили 56 544 930,39 рублей (99,57%) при годовом плане 56 791 800,00 рублей.

По подразделу «Пенсионное обеспечение» на доплаты к пенсиям, кассовые расходы составили – 8 075 337,26 рублей при плане – 8 075 500,00 рублей (100,00 %).

На «Социальное обеспечение населения» за счет средств местного бюджета произведены расходы в сумме 1 390 973,81 рубля при плане 1 414 900,00 рублей (98,31%) на социальные выплаты и обеспечение мер социальной поддержки отдельных категорий граждан.

На «Охрану семьи и детства» направлено с учетом межбюджетных трансфертов – 45 329 419,32 рублей при плане 45 552 200,00 рублей (99,51%).

По подразделу «Другие вопросы в области социальной политики» направлено 1 749 200,00 рублей при годовом плане 1 749 200,00 рублей (100,00%).

Средства выделялись Кирово-Чепецкой городской организации Кировской областной организации Общероссийской общественной организации «Всероссийское общество инвалидов» в сумме 800 000,00 рублей (100,00%), и Кирово-Чепецкой городской организации Всероссийской общественной организации ветеранов (пенсионеров) войны, труда, Вооруженных сил в правоохранительных органах в сумме 949 200,00 рублей (100,00%).

По разделу «**ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ**» осуществлялись расходы в рамках реализации муниципальных программ «Развитие физической культуры и спорта» и «Развитие гражданского общества». Всего на физическую культуру и спорт в 2024 году было направлено 79 914 169,42 рублей при плане 79 949 100,00 рублей (99,96%).

По подразделу «Физическая культура» произведены расходы в сумме 2 595 100,00 рублей (100,00%), в том числе:

- на содержание двух автономных спортивных школ – 2 595 100,00 рублей (100,00%), в том числе за счет средств местного бюджета – 2 345 900,00 рублей и субсидии на выполнение расходных обязательств муниципальных образований области 249 200,00 рублей.

По подразделу «Массовый спорт» произведены расходы в сумме 2 053 319,50 рублей (99,88%), в том числе:

- на проведение мероприятий по развитию массового и детско-юношеского спорта, подготовку лыжных трасс за счет средств местного бюджета в сумме 1 053 319,50 рублей (99,77%);

- на приобретение снегоходов из фонда поддержки инициатив населения за счет средств областного бюджета в сумме 1 000 000,00 рублей (100,00%).

По подразделу «Спорт высших достижений» расходы составили 75 265 749,92 рублей при плане 75 298 300,00 рублей или 99,96% годового плана, в том числе:

- на содержание двух автономных спортивных школ – 64 958 808,39 рублей (99,95%), в том числе за счет средств местного бюджета – 60 745 708,39 рублей и субсидии на выполнение расходных обязательств муниципальных образований области 4 213 100,00 рублей;

- на проведение ремонтных работ помещений, установку систем экстренного оповещения, аварийного эвакуационного освещения, пожарной сигнализации и других предписаний надзорных органов, снос аварийных деревьев всего на сумму 6 194 210,53 рублей (99,97%);

- на финансовую поддержку детско-юношеского и массового спорта за счет средств областного бюджета – 1 632 000,00 рублей (100,00%);

- на устройство наружного освещения лыжной трассы за счет средств областного бюджета в сумме 1 310 731,00 рубль (99,99%) и местного бюджета 1 170 000,00 рублей (100,00%) в рамках реализации инициативных проектов по развитию общественной инфраструктуры муниципальных образований Кировской области.

Ассигнования по разделу «ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА» были предусмотрены в сумме 60 300,00 рублей. Расходы осуществлялись в рамках муниципальной программы «Развитие муниципального управления». Кассовые расходы составили 60 273,22 рубля или 99,95% годового плана.

На 1 января 2025 года бюджет муниципального образования исполнен с профицитом 55 288 764,22 рубля при плановом дефиците в сумме 134 630 000,00 рублей.

Раздел 4 «Анализ показателей бухгалтерской отчетности субъекта бюджетной отчетности»

По состоянию на 01.01.2024 года задолженность муниципального образования по кредитным обязательствам (бюджетный кредит) составила 30 000 000,00 рублей.

В марте 2024 года был привлечен бюджетный кредит на сумму 40 000 000,00 рублей. В декабре 2024 года возвращен бюджетный кредит в сумме 40 000 000,00 рублей в УФК по Кировской области.

Для покрытия кассового разрыва в 2024 году было произведено заимствование остатков средств со счетов бюджетных и автономных учреждений на сумму 70 000 000,00 рублей, на 01.01.2025 года возвращено 70 000 000,00 рублей.

По состоянию на 01.01.2025 года задолженность муниципального образования по кредитным обязательствам (бюджетный кредит) составила 30 000 000,00 рублей.

На балансе муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области по состоянию на 01.01.2025 года числятся основные средства на сумму

2 299 466 549,03 рублей, вложения в основные средства в сумме 118 899 073,10 рублей, в том числе вложения в объекты недвижимого имущества - 118 612 153,38 рублей, произведенные активы в сумме 842 884 855,37 рублей, материальные запасы на сумму 16 923 269,87 рублей, нефинансовые активы, составляющие имущество казны на сумму 642 167 322,24 рублей.

В форме 0503173 отражено изменение валюты баланса по состоянию на 01.01.2024 в связи:

- с исправлениями ошибок прошлых лет (по коду причины 03);
- с исправлениями ошибок прошлых лет по результатам внешнего (внутреннего) государственного (муниципального) финансового контроля (по коду причины 07).

Изменение показателей на начало отчетного периода произошло по следующим причинам:

- несвоевременное поступление первичных учетных документов;
- несвоевременное отражение фактов хозяйственной жизни в регистрах бухгалтерского учета;
- ошибки в применении счетов бухгалтерского учета;
- ошибки, допущенные при отражении бухгалтерских записей на основании первичного учетного документа (за исключением ошибок в применении счетов бухгалтерского учета);
- иные причины.

По состоянию на 01.01.2025 года числится:

- кредиторская задолженность на сумму 164 654 041,52 рублей, по сравнению с прошлым годом произошло увеличение задолженности на 69 859 699,93 рублей в связи с увеличением задолженности по возвратам остатков по межбюджетным трансфертам;

- дебиторская задолженность на сумму 2 799 326 950,26 рублей, по сравнению с прошлым годом произошло увеличение задолженности на сумму 201 306 361,57 рублей в связи с увеличением дебиторской задолженности по межбюджетным трансфертам. Просроченная задолженность составила 64 782 742,80 рублей. По сравнению с прошлым годом просроченная задолженность сократилась на 1 313 077,90 рублей в связи со списанием с баланса безнадежной к взысканию и сомнительной задолженности.

Просроченная дебиторская задолженность включает в себя:

- по субсчету 205.11 налоговые доходы в сумме 10 307 060,52 рублей;
- по субсчету 205.21 аренда имущества в сумме 2 058 150,85 рублей;
- по субсчету 205.23 аренда земельных участков в сумме 18 793 437,39 рублей;
- по субсчету 205.29 найм жилья, размещение нестационарных объектов, плата за право заключения договора на установку и эксплуатацию рекламных конструкций в сумме 12 205 733,39 рублей;

- по субсчету 205.31 доходы от оказания платных услуг в сумме 200 610,00 рублей;

- по субсчету 205.35 возмещение коммунальных услуг в сумме 872 092,93 рублей;

- по субсчету 205.45 штрафы комиссии по делам несовершеннолетних и административной комиссии в сумме 229 553,53 рублей;

- по субсчету 205.71 доходы от продажи имущества в сумме 170 281,06 рублей;

- по субсчету 209.34 доходы от компенсации затрат по судебным решениям в сумме 19 415 623,38 рублей;

- по субсчету 209.41 штрафы подрядным организациям в связи с ненадлежащим исполнением условий контрактов в сумме 466 865,83 рублей;

- по субсчету 209.44 возмещение ущерба имуществу городского округа в сумме 63 333,92 рублей.

В отношении должников по доходам бюджета ведётся претензионная работа, также направляются материалы в суд для взыскания задолженности и в службу судебных приставов.

В форме 0503110:

- по счету 1.401.10.173 отражено списание дебиторской и кредиторской задолженности прошлых лет по доходам с истекшим сроком исковой давности и сомнительная задолженность на сумму 863 611,77 рублей;

- по счету 1.401.20.273 отражено списание затрат произведенных капитальных вложений в сумме расходов по разработке проектно-сметной документации, не приведших к возведению (созданию) объекта основного средства в сумме 2 043 500,31 рублей;

- по КДБ 117000000000000000 по счету 1.401.10.199 отражена сумма 6 347 130,87 рублей - обороты по принятию в казну выморочного имущества и по решению суда, принятие к учету земельных участков, по которым собственность не разграничена и которые вовлекаются в хозяйственный оборот, принятие к учету материальных запасов (макулатура, ветошь, металлолом);

- по КДБ 20710040040000199 по счету 1.401.10.199 отражено поступление сертификатов в сумме 5 800,00 рублей;

- по счету 1.401.10.189 отражена сумма 11 016,76 рублей - отражено перечисление в доход бюджета средств, полученных во временное распоряжение, не востребовавшихся по истечении 3 лет со дня их поступления в связи с непредставлением заявления от плательщиков на возврат;

- по счету 1.401.20.251 КРБ 01040000000000000000 отражена упущенная выгода, начисленная при передаче имущества по договорам безвозмездного пользования областным учреждениям в сумме 24 000,00 рублей;

- по счету 1.401.20.251 КРБ 07030000000000000000 отражена упущенная выгода в сумме 973 403,64 рублей по договору аренды на льготных условиях с автономным учреждением (КОГОВАУ ДО "Центр технического творчества" г. Киров);

- по КДБ 20710040040000197 по счету 1.401.10.191 и 1.401.10.195 отражено поступление материальных запасов в сумме 50 796,46 рублей и основных средств в сумме 158 504,35 рублей от областных автономных учреждений;

- по КДБ 0000000000000000193 по счету 1.401.10.195 отражено поступление имущества от автономных, бюджетных учреждений на сумму 1 320 321,90 рублей;

- по КРБ 0000000000000000803 по счету 1.401.20.281 отражена сумма 50 027 042,62 рубля - передача недвижимого имущества, земельных участков и вложений в основные средства из казны подведомственным автономным учреждениям.

При консолидации формы 0503110 произведено исключение взаимосвязанных показателей в рамках межведомственных расчётов по виду сегмента "Бюджетные единицы":

- по приёму-передаче капитальных вложений по счетам 1.401.10.195 и 1.401.20.281 в сумме 255 441,70 рублей;

- по приёму-передаче основных средств по счетам 1.401.10.195 и 1.401.20.281 в сумме 6 312 611,05 рублей.

В форме 0503120 «Баланс исполнения консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации и бюджета территориального государственного внебюджетного фонда» на конец года числятся остатки по следующим счетам:

- 1.401.40.000 «Доходы будущих периодов» суммы по предоставлению права пользования активами по договорам безвозмездного пользования, начисление доходов по договорам аренды, начисление МБТ, упущенная выгода по договорам аренды недвижимого имущества на льготных условиях, переплата по безвозмездным поступлениям, полученным от физических лиц и спонсоров по проектам поддержки местных инициатив, сложившаяся по результатам торгов;

- 1.401.50.000 «Расходы будущих периодов» - включают в себя взносы на капитальный ремонт объектов муниципального жилого фонда и нежилых помещений, находящихся в жилых домах, расходы на приобретение неисключительных прав на программное обеспечение; страховая премия ОСАГО, расходы на изготовление проектно-сметной документации по объектам, строительство которых не начато, упущенная выгода по договорам аренды недвижимого имущества на льготных условиях;

- 1.401.60.000 «Резервы предстоящих расходов» - включают в себя начисление резерва по неиспользованным отпускам сотрудников, резерва предстоящих расходов, начисленного на основании исковых заявлений о взыскании денежных средств, а также резерва предстоящих расходов, срок по оплате которых еще не наступил

(приемка товарно-материальных ценностей, выполнения работ или оказания услуг произведена с временным разрывом);

- 1.201.30.000 "Денежные средства в кассе учреждения" на сумму 19 580,00 рублей числятся денежные документы.

В форме 0503121 при внутридокументном контроле отрицательные показатели требуют пояснений:

- по КОСГУ 172 "Доходы от выбытия активов" на сумму 10 030 888,61 рублей отражены операции по списанию земельных участков при продаже, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов;

- по КОСГУ 176 "Доходы от оценки активов и обязательств" на сумму 250 553 131,27 рублей отражено изменение кадастровой стоимости земельных участков в соответствии со ст. 16, 21 Федерального закона от 03.07.2016 N 237-ФЗ "О государственной кадастровой оценке". По результатам определения кадастровой стоимости составляется акт об определении кадастровой стоимости в отношении каждого участка. Данные изменения вносятся в связи с выявлением ошибок при проведении сплошной кадастровой оценки объектов недвижимости.

При сверке показателей формы 0503121 (счет 1.109.000) с показателями по кодам счетов 1.401.10.130 и 1.401.20.200 имеется расхождение, связанные со списанием фактической себестоимости оказанных услуг в уменьшение доходов текущего финансового года.

При консолидации формы 0503121 произведено исключение взаимосвязанных показателей в рамках межведомственных расчетов по виду сегмента "Бюджетные единицы":

по приёму-передаче основных средств, капитальных вложений в сумме 6 568 052,75 рублей из строк 110 (КОСГУ 195) и 260 (КОСГУ 281), в сумме 418 777,28 из строк 321 (КОСГУ 310) и 322 (КОСГУ 41X).

При консолидации формы 0503168 произведено исключение взаимосвязанных показателей в рамках межведомственных расчетов по виду сегмента "Бюджетные единицы" по приёму-передаче основных средств, капитальных вложений:

- счет 1.101.X4.000 в сумме 91 774,58 рублей из строки 014 по графам 5,6,8,9;
- счет 1.101.X6.000 в сумме 71 561,00 рублей из строки 016 по графам 5,6,8,9;
- счет 1.106.31.000 в сумме 255 441,70 рублей из строки 073 по графам 5,6,8,9.

В форме 0503171 «Сведения о финансовых вложениях» по счету 1.204.31.000 отражены акции обыкновенные именные Акционерного общества "Газпром газораспределение Киров" в количестве 911 штук номинальной стоимостью одной акции 1,00 рубль на сумму 911,00 рублей; по счету 1.204.33.000 отражена балансовая стоимость недвижимого, особо ценного имущества и стоимость произведенных

активов муниципальных автономных и бюджетных учреждений, учитываемая на расчетах с учредителем; по счету 1.204.34.000 отражен размер уставного капитала Общества с ограниченной ответственностью "Мелкий опт", доля которого в размере 100% принадлежит муниципальному образованию "Город Кирово-Чепецк" Кировской области и размеры уставных капиталов обществ с ограниченной ответственностью, которые были реорганизованы в 2024 году в форме преобразования из муниципальных унитарных предприятий.

В форме 0503190 отражены следующие объекты:

- жилые помещения (квартиры) в количестве 17 квартир приобретены и переданы детям-сиротам;
- строительство подводящих сетей инженерной инфраструктуры к многоквартирному жилому дому в микрорайоне №23 города Кирово-Чепецка - строительство объекта завершено, но в связи с тем, что основной объект, для которого сооружались данные сети не достроен (жилой многоквартирный дом в микрорайоне № 23), решение о дальнейшем содержании и обслуживании подводящих сетей на сегодняшний день не принято;
- выполнение работ по проектированию и строительству объекта капитального строительства: "Многоквартирный жилой дом в микрорайоне №23 города Кирово-Чепецка" - работы подрядчиком по строительству объекта в срок не выполнены, планируется расторжение контракта в 2025 году и поиск другого подрядчика;
- памятный знак при въезде в город Кирово-Чепецк "Стела" по ул.Ленина г. Кирово-Чепецк - кассовый расход отсутствует в связи с тем, что данные затраты были переданы в учреждение безвозмездно по соглашению с ООО "Движение - нефтепродукт";
- сети наружного освещения в количестве 73 объекта - затраты переданы безвозмездно по энергосервисному контракту с ПАО Ростелеком в 2022 году на счет 1.106.31.000. В 2024 году после передачи сетей наружного освещения из муниципальной казны на баланс МКУ "ДЭС", был осуществлен перенос вложений со счета 1.106.31.000 на счет 1.106.11.000 и затем была произведена модернизация сетей наружного освещения.

5. «Прочие вопросы деятельности субъекта бюджетной отчетности»

Бухгалтерский учет в учреждениях муниципального образования «Город Кирово-Чепецк» Кировской области ведется в соответствии с приказами Минфина от 01.12.2010 г. № 157н «Об утверждении единого плана счетов для органов государственной власти (государственных органов), органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и

инструкции по его применению», от 06.12.2010 №162н «Об утверждении плана счетов бюджетного учета и инструкции по его применению».

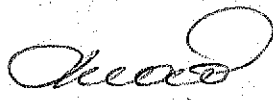
Бюджетная отчетность за 2024 год составлена в соответствии с приказом Министерства финансов РФ от 28.12.2010 года № 191н «Об утверждении Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации».

Перед составлением бюджетной отчетности за 2024 год проведена годовая инвентаризация активов и обязательств. При проведении инвентаризации недостач и излишек не выявлено.

Отчетность за 2024 год представлена в электронном виде в программном комплексе "СВОД СМАРТ".

В составе форм годовой отчетности формы 0503125 (по счету 206.51.000, 206.51.561, 206.51.661, 206.54.000, 206.54.561, 206.54.661, 302.51.831, 302.54.831, 304.06.000, 401.10.189, 401.20.241, 401.20.251, 401.20.254), таблица 6, не имеющие числовых значений и не содержащие пояснения, представлены с указанием статуса "показатели отсутствуют". Форма 0503167 не представлена в связи с отсутствием в справочнике форм программного комплекса "СВОД СМАРТ".

Руководитель


(подпись)

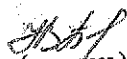
Шавлова Галина Геннадьевна
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-
экономической службы

(подпись)

(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер


(подпись)

Бакирова Наталия Вячеславовна
(расшифровка подписи)

"18" 01 2025 г.