

**Пояснительная записка
к проекту решения Думы Великого Новгорода «Об утверждении отчёта об
исполнении бюджета Великого Новгорода за 2024 год»**

Общие положения

Проект решения Думы Великого Новгорода «Об утверждении отчёта об исполнении бюджета Великого Новгорода за 2024 год» составлен в соответствии с требованиями статьи 264.6 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

В 2024 году полномочия, возложенные на Администрацию Великого Новгорода по составлению проекта бюджета, исполнению бюджета, осуществлению контроля за его исполнением и составлению отчёта об исполнении бюджета осуществлены в порядке и сроки, установленные Положением о бюджетном процессе в Великом Новгороде, которое утверждено решением Думы Великого Новгорода от 01.11.2007 № 688.

Составление проекта бюджета Великого Новгорода на 2024 год осуществлялось на основании:

- показателей прогноза социально-экономического развития Великого Новгорода на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов;
- основных направлений бюджетной и налоговой политики Великого Новгорода на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов;
- реестра расходных обязательств, подлежащих исполнению за счет средств бюджета Великого Новгорода;
- оценки исполнения бюджета Великого Новгорода за 2023 год.

Бюджетная и налоговая политика в 2024 году была направлена в первую очередь на обеспечение устойчивости и сбалансированности бюджета, а также на безусловное исполнение всех принятых расходных обязательств.

Бюджет Великого Новгорода на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов утвержден решением Думы Великого Новгорода от 26.12.2023 № 75 (вступило в силу с 1 января 2024 года).

Первоначальный бюджет Великого Новгорода утвержден:

по доходам в сумме 8069,3 млн. рублей;

по расходам в сумме 8542,2 млн. рублей;

дефицит бюджета в сумме 472,9 млн. рублей.

В процессе исполнения бюджета Великого Новгорода внесены изменения в утвержденные основные параметры по объему доходов, расходов, дефициту на 2024 год, которые утверждены решениями Думы Великого от 31.01.2024 № 98, от 22.02.2024 № 109, от 26.03.2024 № 123, от 23.04.2024 № 142, от 28.05.2024 № 158, от 25.06.2024 № 178, от 26.08.2024 № 200, от 27.09.2024 № 214, от 25.10.2024 № 230, от 26.11.2024 № 248, от 04.12.2024 № 253, от 24.12.2024 № 270 «О внесении изменений в решение Думы Великого Новгорода от 26.12.2023 № 75 «О бюджете Великого Новгорода на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

В результате изменений, внесенных в ходе исполнения бюджета, уточненный план (по отчёту) составил:

общий объем доходов бюджета - 10071,2 млн. рублей;
 общий объем расходов бюджета - 10721,9 млн. рублей;
 прогнозируемый дефицит - 650,7 млн. рублей.

Бюджет Великого Новгорода в 2024 году исполнен по доходам в сумме 10443,9 млн. рублей или 103,7% к плану, по расходам - 10683,3 млн. рублей (99,6%). Дефицит бюджета составил 239,4 млн. рублей.

ПАРАМЕТРЫ БЮДЖЕТА ВЕЛИКОГО НОВГОРОДА
на 2024 год представлены в следующей таблице:

(млн. руб.)

Параметры бюджета Великого Новгорода	Утверждено решением Думы В. Новгорода от 26.12.2023 № 75	Уточнено решением Думы В. Новгорода от 24.12.2024 № 270 (с учётом увед-й по МБТ)	Отклонение уточненных показателей от утверждённых решением (+,-)	Исполнено за 2024 год	Процент исполнения к уточненному плану
1. Доходы – всего,	8 069,3	10 071,2	2 001,9	10 443,9	103,7
в том числе:					
Налоговые и неналоговые доходы	3 321,7	3 611,0	289,3	3 986,4	110,4
Безвозмездные поступления от других бюджетов	4 729,4	6 443,3	1 713,9	6 440,6	99,9
Прочие безвозмездные поступления	18,2	18,2	0,0	18,2	100,0
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет	0,0	-1,3	-1,3	-1,3	X
2. Расходы – всего,	8 542,2	10 721,9	2 179,7	10 683,3	99,6
из них:					
расходы по собственным полномочиям	3 812,8	4 233,3	420,5	4 204,0	99,3
3. Дефицит/профицит бюджета	-472,9	-650,7	x	-239,4	x

Прогнозируемый объем доходов на 2024 год против утверждённого решением Думы Великого Новгорода от 26.12.2023 № 75 «О бюджете Великого Новгорода на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» увеличился на 2001,9 млн. рублей, в том числе:

по налоговым и неналоговым доходам на 289,3 млн. рублей;

по безвозмездным поступлениям от других бюджетов бюджетной системы на 1 713,9 млн. рублей (субсидии на 1 389,7 млн. рублей, субвенции на 235,4 млн. рублей, иные межбюджетные трансферты на 58,8 млн. рублей, дотация на 30,0 млн. рублей);

возврат остатков межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил 1,3 млн. рублей.

В расходную часть бюджета внесены изменения в годовые бюджетные ассигнования главных распорядителей средств относительно утверждённого бюджета на общую сумму 2 179,7 млн. рублей, в том числе:

в связи с увеличением объема безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы на 1 713,9 млн. рублей;

расходы, осуществляемые за счет остатков межбюджетных трансфертов, выделенных в 2023 году и подлежащих использованию в 2024 году, составили 45,3 млн. рублей;

расходы на выполнение собственных полномочий городского округа по итогам года были увеличены на 420,5 млн. рублей.

Бюджет Великого Новгорода в 2024 году составлен и исполнен в условиях действующего налогового и бюджетного законодательства с соблюдением всех требований и ограничений Бюджетного кодекса.

Своевременно и в полном объеме обеспечено исполнение всех долговых обязательств Великого Новгорода.

Просроченная кредиторская задолженность по бюджетным обязательствам и обязательствам бюджетных и автономных учреждений Великого Новгорода по состоянию на 01.01.2025 отсутствует.

Исполнение доходов

Исполнение бюджета Великого Новгорода за 2024 год по доходам представлено в следующей таблице:

Наименование	План, млн. руб.	Исполнение		Удельный вес, %
		млн. руб.	%	
Собственные налоговые и неналоговые доходы	3611,0	3986,4	110,4	38,2
Безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы	6443,3	6440,6	99,9	61,8
Прочие безвозмездные поступления	18,2	18,2	100,0	
Возврат остатков субсидий, субвенций прошлых лет	-1,3	-1,3	-	
Итого:	10071,2	10443,9	103,7	100,0

В 2024 году на территории Великого Новгорода действовали местные налоги, установленные и введенные в действие ранее принятыми решениями Думы Великого Новгорода: земельный налог и налог на имущество физических лиц. По местным налогам действовали ранее установленные ставки и льготы.

В части собственных полномочий поступление налоговых и неналоговых доходов составило 3986,4 млн. рублей (110,4 % к плану), из них налоговые доходы поступили в сумме 3654,4 млн. рублей, неналоговые доходы - 332,0 млн. рублей.

Относительно предыдущего года объем собственных доходов составил 127,2%, в сопоставимых условиях 121,5 % (увеличение с 01.01.2024 норматива отчислений от единого налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, с 80 % до 90 %).

Наибольший объем в составе собственных доходов по-прежнему составляют налоговые поступления. Их доля в 2024 году составила 91,7 %.

Основными доходными источниками являются налоги на совокупный доход, налог на доходы физических лиц, налоги на имущество и доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности.

Налоговые доходы

Наибольший объем в налоговых доходах составляет налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения. В 2024 году поступило 1622,6 млн. рублей, бюджетные назначения выполнены. Поступление налога возросло в 1,4 раза, в сопоставимых условиях – в 1,3 раза за счет увеличения с 01.01.2024 норматива отчислений от налога, взимаемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения, и роста налоговой базы.

В отчетном периоде поступило 1580,8 млн. рублей налога на доходы физических лиц, что на 357,5 млн. рублей или в 1,3 раза больше уровня 2023 года. Бюджетные назначения 2024 года выполнены. Основными факторами, повлиявшими на рост поступлений НДФЛ, являются увеличение фонда оплаты труда, опережающее зачисление налога в бюджет, а также зачет стартовой переплаты на ЕНС в феврале 2023 года (по итогам представления налоговыми агентами деклараций 6-НДФЛ за 2022 год).

Поступление по налогу, взимаемому в связи с применением патентной системы налогообложения, составило 61,9 млн. рублей (102,8 %). По сравнению с 2023 годом обеспечен рост поступлений на 30,7 млн. рублей в результате переноса срока уплаты налога с 31.12.2023 (выходной день) на 09.01.2024.

В отчетном периоде поступило 0,8 млн. рублей единого сельскохозяйственного налога, что на 0,3 млн. рублей выше уровня поступлений 2023 года. Бюджетные назначения 2024 года выполнены.

В бюджет Великого Новгорода в 2024 году поступило 169,5 млн. рублей земельного налога (100,8%). Снижение поступлений земельного налога обусловлено изменением кадастровой стоимости земельных участков по результатам государственной кадастровой оценки земельных участков в соответствии с Федеральным законом от 03.07.2016 № 237-ФЗ «О государственной кадастровой оценке» (на 01.01.2023), а так же поднятием переплаты в сальдо по ЕНС.

По налогу на имущество физических лиц поступление составило 129,3 млн. рублей (101,3%). Темп роста налога по сравнению с 2023 годом составил 106,9% в связи с увеличением налоговой базы.

В 2024 году в бюджет Великого Новгорода поступило 77,9 млн. рублей государственной пошлины, что в 1,9 раза больше уровня поступлений предыдущего года, в результате увеличения размеров государственной пошлины за совершение юридически значимых действий (Федеральный закон от 08.08.2024 № 259-ФЗ).

Неналоговые доходы

Основным доходным источником в составе неналоговых доходов являются доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности – 247,4 млн. рублей. Удельный вес в общем объеме неналоговых доходов за 2024 год составил 74,5%.

Поступления от аренды земли составили 131,9 млн. рублей (превышает уровень 2023 года на 8,4 млн. рублей), доходов от аренды помещений - 12,1 млн. рублей, что соответствует уровню 2023 года. Бюджетные назначения выполнены.

Поступления прочих доходов от использования муниципального имущества составили 99,1 млн. рублей, что на 7,3% выше уровня поступлений 2023 года, в связи с актуализацией тарифов по плате за наем муниципальных жилых помещений и заключением договора комплексного развития территории по результатам торгов. Бюджетные назначения 2024 года выполнены на 100,7 %.

За 2024 год от продажи муниципального имущества в бюджет Великого Новгорода поступило 7,2 млн. рублей. По сравнению с 2023 годом поступления снизились на 7,9 млн. рублей по причине не востребованности объектов среди потенциальных покупателей в связи с низкой инвестиционной привлекательностью.

Поступления от продажи земельных участков составили 22,1 млн. рублей. По сравнению с 2023 годом поступления снизились на 4,7 млн. рублей в связи с уменьшением количества обращений юридических и физических лиц по предоставлению земельных участков в собственность.

По доходам от оказания платных услуг поступило 12,9 млн. рублей, что в 1,3 раза выше уровня поступлений 2023 года, бюджетные назначения выполнены.

В 2024 году поступило 12,7 млн. рублей штрафов. По сравнению с предыдущим годом поступление снизилось в 1,3 раза в связи истечением срока давности взыскания задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, и продлением на 2024 год моратория на проведение плановых и внеплановых контрольных (надзорных) мероприятий.

Поступления прочих неналоговых доходов (разовые платежи за установку рекламных конструкций, разовые платежи по объектам нестационарной торговли) составили 26,8 млн. рублей, бюджетные назначения выполнены.

В 2024 году продолжила свою работу комиссия по укреплению налоговой и бюджетной дисциплины. Проведено 12 заседаний, на которых рассмотрено 322 плательщика, имеющих общую сумму задолженности по платежам в бюджеты различных уровней в размере 639,3 млн. рублей.

В результате мониторинга по решениям комиссии поступило 550,7 млн. рублей, в том числе в бюджет Великого Новгорода - 77,1 млн. рублей, в областной бюджет - 122,8 млн. рублей, страховых взносов - 350,8 млн. рублей.

Безвозмездные поступления из областного бюджета в 2024 году составили 6440,6 млн. рублей (почти 100 % от годового плана), из них:

дотации - 30,0 млн. рублей;

субсидии - 3709,3 млн. рублей;

субвенции на выполнение переданных государственных полномочий - 2639,4 млн. рублей;

иные межбюджетные трансферты - 61,9 млн. рублей.

Объем прочих безвозмездных поступлений в бюджет Великого Новгорода составил 18,2 млн. рублей.

Все средства, полученные из бюджетов других уровней, направлены городским округом по целевому назначению.

Исполнение расходов

Расходы бюджета Великого Новгорода за 2024 год составили 10683,3 млн. рублей (за 2023 год – 10461,4 млн. рублей) при годовом уточненном плане 10721,9 млн. рублей, т.е. исполнены на 99,6 %, в том числе по городским полномочиям на 99,3 %, по переданным полномочиям 99,9 %.

Исполнение бюджета за 2024 год по полномочиям представлено в таблице:

Наименование	План, млн. руб.	Исполнение, млн. руб.	Процент исполнения, %	Удельный вес, %
Расходы на осуществление полномочий, возложенных на органы местного самоуправления	4233,3	4204,0	99,3	39,4
Расходы на осуществление государственных полномочий за счет безвозмездных поступлений из других уровней бюджетов	6443,3	6434,1	99,9	60,2
Расходы за счет остатков субсидий, субвенций прошлых лет	45,3	45,3	100,0	0,4
Итого:	10721,9	10683,3	99,6	100,0

Наибольший объем бюджетных средств – 7301,4 млн. рублей (68,3 %) был направлен на социально-культурную сферу (образование, культуру, социальную политику, физическую культуру и спорт).

Из расходов несоциальной сферы наибольший удельный вес занимают расходы:

на национальную экономику - 1777,3 млн. рублей (16,6 %), в том числе расходы дорожного фонда составили 1658,2 млн. рублей (15,5 %);

на жилищно-коммунальное хозяйство - 983,0 млн. рублей (9,2 %).

Кроме этого, профинансированы расходы в области правоохранительной деятельности, средств массовой информации, содержания органов местного самоуправления, обслуживания муниципального долга.

Структура расходов бюджета

Отрасль	Бюджет всего				в т.ч. городские полномочия		
	План, млн. руб.	Исполнение, млн. руб.	% исполнения	Удельный вес отрасли, %	План, млн. руб.	Исполнение, млн. руб.	% исполнения
Общегосударственные вопросы	544,9	542,0	99,5	5,1	515,1	512,2	99,4
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	63,4	63,4	100,0	0,6	45,3	45,3	100,0
Национальная экономика	1787,8	1777,3	99,4	16,6	199,9	196,9	98,5
ЖКХ	1005,8	983,0	97,7	9,2	755,6	732,9	97,0
Охрана окружающей среды	0,4	0,4	100,0	0,0	0,4	0,4	100,0
Образование	6502,5	6502,3	100,0	60,9	2172,7	2172,7	100,0
Культура, кинематография	364,8	364,8	100,0	3,4	327,9	327,9	100,0
Социальная политика	321,7	319,5	99,3	3,0	95,1	94,5	99,3
Физическая культура и спорт	114,8	114,8	100,0	1,1	105,2	105,2	100,0
Средства массовой информации	13,5	13,5	100,0	0,1	13,5	13,5	100,0
Обслуживание муниципального долга	2,3	2,3	100,0	0,0	2,3	2,3	100,0
Итого	10721,9	10683,3	99,6	100,0	4233,3	4204,0	99,3

В 2024 году на финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий автономным учреждениям были направлены субсидии на общую сумму 3973,4 млн. рублей, бюджетным учреждениям – 375,9 млн. рублей.

Формирование и исполнение бюджета Великого Новгорода в 2024 году осуществлялось в «программном формате». Доля исполненных в рамках муниципальных программ расходов бюджета Великого Новгорода составила 95,0%.

Объем бюджетных инвестиций, осуществленный с привлечением средств из федерального и областного бюджетов, в 2024 году составил 2519,6 млн. рублей, в том числе средства федерального бюджета - 1088,5 млн. рублей, средства областного бюджета - 700,1 млн. рублей, средства бюджета города - 731,0 млн. рублей.

В 2024 году Великий Новгород принимал участие в реализации национальных проектов "Образование", "Безопасные и качественные автомобильные дороги", "Жилье и городская среда". Общий объем средств, направленных на их реализацию в отчетном году составил 2537,0 млн. рублей (100%), в том числе средства федерального бюджета - 1145,0 млн. рублей, областного бюджета - 716,6 млн. рублей, городского бюджета - 675,4 млн. рублей.

Исполнение расходной части бюджета осуществлялось согласно утвержденному бюджету. Все социальные обязательства по итогам 2024 года выполнены в полном объеме и в срок.

Экономия бюджетных средств, полученная за счет конкурентных способов определения поставщиков (подрядчиков, исполнителей) при осуществлении закупок товаров, работ, услуг использовалась для решения первоочередных городских задач.

Расходы бюджета в разрезе разделов

По разделу «Общегосударственные вопросы» расходы бюджета составили 542,0 млн. рублей (99,5%), из них на исполнение переданных государственных полномочий направлено 18,5 млн. рублей, за счёт субсидий и иных межбюджетных трансфертов – 11,2 млн. рублей.

Наибольший удельный вес в общем объёме расходов раздела составили расходы по подразделу «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» 265,0 млн. рублей, направленные на содержание и освещение деятельности Администрации города, на переданные полномочия по государственной регистрации актов гражданского состояния и возмещение затрат по содержанию штатных единиц.

Расходы по другим подразделам произведены по следующим основным направлениям: на функционирование высшего должностного лица муниципального образования, обеспечение функций Думы Великого Новгорода, Администрации города и подведомственных ей муниципальных учреждений, Контрольно-счетной палаты Великого Новгорода, комитета финансов, комитета по управлению муниципальным имуществом и земельными ресурсами города, а так же на переданные полномочия по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции и другие общегосударственные расходы.

В 2024 году из резервного фонда Администрации Великого Новгорода средства не выделялись. Информация об использовании средств резервного фонда представлена в приложении к пояснительной записке.

Остаток неисполненных бюджетных назначений по данному разделу в сумме 2,9 млн. рублей образовался в связи с экономией по командировочным и почтовым расходам, услугам связи, по оплате исполнительных листов (не поступили), а также не востребованностью в полном объёме средств резервного фонда Администрации города.

По разделу «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» расходы бюджета составили 63,4 млн. рублей (100%), из них за счет средств субсидии из областного бюджета – 18,1 млн. рублей.

Финансирование основных мероприятий данного раздела осуществлялось в рамках реализации муниципальной программы «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории Великого Новгорода» на 2017-2026 год.

Расходы были направлены на обеспечение выполнения функций МКУ «Управление по делам ГО и ЧС Великого Новгорода» в сумме 43,3 млн. рублей, а так же на развитие и обеспечение функционирования ЕДДС и действующей подсистемы видеонаблюдения АПК «Безопасный город» в сумме 20,1 млн. рублей.

По разделу «Национальная экономика» расходы бюджета составили 1777,3 млн. рублей (99,4%), в том числе за счет средств, поступивших из федерального и областного бюджета – 1580,4 млн. рублей.

По подразделу «Сельское хозяйство и рыболовство» средства были направлены на организацию мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в объеме 1,8 млн. рублей.

По подразделу «Транспорт» на возмещение недополученных доходов транспортным организациям в связи с предоставлением права проезда отдельным категориям граждан, имеющим право на бесплатный проезд или на приобретение льготного проездного билета, было направлено 46,3 млн. рублей.

По подразделу «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» осуществлялись мероприятия в рамках муниципальных программ Великого Новгорода "Совершенствование и содержание дорожного хозяйства Великого Новгорода" на 2022-2027 годы и "Развитие жилищного строительства на территории Великого Новгорода" на 2017-2026 годы. Расходы по данному подразделу составили 1658,2 млн. рублей, из них за счёт бюджетов других уровней – 1542,6 млн. рублей.

Бюджетные ассигнования дорожного фонда муниципального образования были направлены на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения по следующим направлениям:

- строительство и реконструкция автомобильных дорог – 680,3 млн. рублей (средства распределены по объектам на основании Перечня объектов капитального строительства), в том числе:

- в рамках национальных проектов «Безопасные качественные дороги» - 68,6 млн. рублей (реконструкция существующего участка и строительство недостающего по ул. Королёва) и «Жильё и городская среда» (строительство объекта: «Большая Московская ул., на участке от ул. Державина до ул. 20 Января. Реконструкция ул. 20 Января, на участке от ул. Советской Армии до Большой Московской ул. в Деревяницком жилом районе Великого Новгорода») – 558,8 млн. рублей;

- в рамках средств дорожного фонда области и города – 52,9 млн. рублей (строительство подъездных путей к земельным участкам, выделенным под ИЖС для льготных категорий граждан в микрорайоне Кречевицы);

- проектирование, капитальный ремонт и ремонт дорог – 312,7 млн. рублей, в том числе в рамках национального проекта «Безопасные качественные дороги» - 254,4 млн. рублей;

- содержание дорог, включая уборку территорий города - 646,6 млн. рублей;

- проектирование, строительство светофорных объектов, устройство и техническое перевооружение пешеходных переходов, устройство источников освещения и другие работы – 18,6 млн. рублей.

Остаток неисполненных бюджетных назначений образовался за счет продления срока контрактов (ул. Советской Армии и ул. проф. Сороки, Юрьевское шоссе, проезд ул. Фёдоровский ручей) с оплатой в 2025 году в сумме 3,1 млн. рублей, а также финансированием расходов по дорожной деятельности под фактические объёмы.

По подразделу «Связь и информатика» расходы бюджета составили 26,9 млн. рублей. Это расходы на обеспечение деятельности учреждения в сфере информационных технологий, а так же на поддержание работоспособности оборудования и информационных систем Администрации города и подведомственных ей учреждений.

По подразделу «Другие вопросы в области национальной экономики» осуществлялись расходы на мероприятия:

- по развитию туризма и туристской деятельности – 4,5 млн. рублей;
- в сфере малого и среднего предпринимательства – 1,2 млн. рублей;
- по землеустройству и землепользованию, комплексным кадастровым работам – 6,6 млн. рублей;
- по подготовке и актуализации документа территориального планирования – 31,9 млн. рублей.

По разделу «Жилищно-коммунальное хозяйство» расходы бюджета составили 983,0 млн. рублей (97,7%), в том числе за счёт бюджетов других уровней – 250,1 млн. рублей.

По подразделу «Жилищное хозяйство» исполнение составило 278,3 млн. рублей, средства направлены на:

- проведение капитального ремонта общего имущества МКД, мероприятия по поддержанию эксплуатационных характеристик помещений, находящихся в муниципальной собственности, а также исполнение судебных решений – 122,7 млн. рублей;
- капитальный ремонт дворовых территорий, в рамках федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» – 40,9 млн. рублей;
- проведение капитального ремонта фасадов многоквартирных домов, расположенных на территории Великого Новгорода – 103,3 млн. рублей;
- снос ветхих и аварийных домов – 4,3 млн. рублей;
- замену лифтов - 7,1 млн. рублей.

По подразделу «Коммунальное хозяйство» исполнение - 90,3 млн. рублей:

- по подпрограмме "Развитие инфраструктуры водоснабжения и водоотведения Великого Новгорода" - 83,1 млн. рублей;
- по подпрограмме "Газификация Великого Новгорода" – 0,5 млн. рублей;
- по подпрограмме "Развитие инфраструктуры теплоснабжения Великого Новгорода" – 0,6 млн. рублей;
- по обеспечению пожарной безопасности на объектах с массовым пребыванием людей – 1,7 млн. рублей;
- по возмещению недополученных доходов муниципальным унитарным предприятиям, оказывающим услуги бань, отдельным категориям граждан и по капитальному ремонту объектов муниципальной собственности – 4,4 млн. рублей.

По подразделу «Благоустройство» исполнение - 304,8 млн. рублей:

- озеленение – 16,0 млн. рублей;
- уличное освещение – 66,0 млн. рублей;
- содержание ливневой канализации – 29,5 млн. рублей;
- реализация приоритетного регионального проекта "Наш выбор" (благоустройство сквера «Минутка» (I этап), сквера в микрорайоне Державинский (II этап), благоустройство парка Архиерейская мыза (II этап), сквера «Солнечный» (I этап)) – 13,2 млн. рублей;
- финансовое обеспечение затрат по содержанию комплексов, расположенных в парках, скверах и исторической части Великий Новгород и обеспечивающих предоставление санитарно-гигиенических услуг – 14,3 млн. рублей;
- благоустройство общественных территорий и парков в рамках федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» (выполнен III этап благоустройства следующих территорий: "Чистые пруды", "Псковская роща", "Деревяницкая роща" и I этап благоустройства по четной стороне ул. Попова) – 43,9 млн. рублей;
- реализация проектов территориальных общественных самоуправлений – 8,7 млн. рублей;
- увековечение памяти погибших при защите Отечества – 2,8 млн. рублей;
- прочие мероприятия, направленные на благоустройство общественных пространств и организацию архитектурной подсветки объектов муниципальной собственности – 110,4 млн. рублей.

По подразделу «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» расходы составили 309,6 млн. рублей:

- обеспечение функций комитета по управлению городским и дорожным хозяйством и подведомственных ему муниципальных учреждений (МКУ «Городское хозяйство» и МКУ «Специализированная служба по вопросам похоронного дела») – 301,2 млн. рублей;
- исполнение судебных решений и оплата исполнительных листов – 5,5 млн. рублей;
- взнос доли в уставный капитал ООО «Жилищник» - 2,9 млн. рублей.

Остаток неисполненных бюджетных назначений по данному разделу образовался за счёт продления сроков контрактов (содержание газовых сетей, освещение, ремонт муниципальных квартир, содержание воинских захоронений и строительство кладбища, прочие по благоустройству) с оплатой в 2025 году в сумме 21,4 млн. рублей, а так же экономией по отдельным статьям расходов.

По разделу «Охрана окружающей среды» исполнение составило 0,4 млн. рублей (100%).

Средства были направлены на осуществление отдельных государственных полномочий по организации деятельности в части создания и (или) обустройства контейнерных площадок для накопления твердых коммунальных отходов в сумме 0,2 млн. рублей, а так же на проведение ежегодных мероприятий в области охраны окружающей среды в сумме 0,2 млн. рублей.

По разделу «Образование» расходы бюджета составили 6502,3 млн. рублей (100%), в том числе за счёт бюджетов других уровней – 4329,6 млн. рублей, по подразделам:

- «Дошкольное образование» - 1543,2 млн. рублей;
- «Общее образование» - 4369,8 млн. рублей;
- «Дополнительное образование детей» - 343,6 млн. рублей;
- «Молодежная политика» - 30,5 млн. рублей;
- «Другие вопросы в области образования» - 215,2 млн. рублей.

Средства бюджета в отрасли «Образование» были направлены на:

- выполнение муниципальных заданий бюджетными и автономными образовательными учреждениями – 3885,5 млн. рублей;
- субсидии на иные цели – 730,4 млн. рублей;
- обеспечение муниципального социального заказа в рамках дополнительного образования детей – 22,8 млн. рублей;
- субсидии на получение образования в частных образовательных организациях – 1,8 млн. рублей;
- стипендии, премии и гранты – 9,2 млн. рублей;
- обеспечение функций комитета по образованию – 25,6 млн. рублей;
- бюджетные инвестиции и капитальные вложения в объекты муниципальной собственности (строительство школы в Деревяницком микрорайоне) – 1629,1 млн. рублей;
- ремонт зданий и помещений муниципальных учреждений, включая изготовление проектно-сметной документации (Дом музыки им. С.В. Рахманинова – 111,9 млн. рублей и МАУДО "ДООЦ "Зарница" – 84,6 млн. рублей);
- прочие расходы в области образования – 1,4 млн. рублей.

Основные отдельные направления расходов отрасли:

- модернизация школьных систем образования, включая приобретение оборудования, изготовление проектно-сметной документации, благоустройство прилегающих территорий (с учётом средств бюджета города) – 650,0 млн. рублей;
- организация отдыха детей и молодежи, в том числе мероприятия по подготовке лагерей к летней кампании – 30,0 млн. рублей;
- обеспечение пожарной, антитеррористической и антикриминальной безопасности в учреждениях образования – 16,6 млн. рублей;
- организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование – 163,6 млн. рублей;
- выплата стипендий обучающимся, заключившим договор о целевом обучении по направлению «Педагогическое образование» - 8,0 млн. рублей;
- реализация приоритетных проектов поддержки местных инициатив по итогам конкурсного отбора проектов «Школьный бюджет» (приобретение основных средств и расходных материалов для реализации проектов-победителей конкурса) – 1,0 млн. рублей;
- реализация местных инициатив в рамках приоритетного регионального проекта «Наш выбор» (благоустройство территории МАОУ СОШ №13 – инициативный проект "Классик-парк "Школьно!" (2этап)) – 3,4 млн. рублей;

- создание и обеспечение работы Вахты Памяти «Пост №1» - 1,3 млн. рублей;
- реализация мероприятий по созданию "Агроклассов" – 3,0 млн. рублей;
- обеспечение расходных обязательств, связанных с реализацией указа Губернатора Новгородской области от 11.10.2022 № 584 "О мерах поддержки граждан, призванных на военную службу по мобилизации и членов их семей" (компенсация родительской платы и круглосуточные группы в ДОУ) – 5,5 млн. рублей.

В части переданных полномочий за счет средств субвенций осуществлено финансирование:

- на обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного образования в муниципальных образовательных организациях – 2245,3 млн. рублей;

- на социальную поддержку обучающихся – 34,8 млн. рублей;

- на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство, включая федеральные средства – 97,6 млн. рублей;

- на обеспечение образовательных учреждений учебниками и учебными пособиями – 14,2 млн. рублей;

- на финансовое обеспечение получения образования в частных образовательных организациях – 1,8 млн. рублей;

- на обеспечение доступа к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» – 0,9 млн. рублей;

- на содержание штатных единиц, осуществляющих переданные отдельные государственные полномочия области – 0,4 млн. рублей;

- на предоставление дополнительных мер социальной поддержки обучающимся, являющихся детьми граждан, призванных на военную службу, а также погибших или ставших инвалидами (обеспечение горячим питанием учеников 5-11 классов) - 3,5 млн. рублей.

В рамках реализации мероприятий национального проекта «Образование»:

федерального проекта «Успех каждого ребенка»:

- на финансовое обеспечение функционирования новых мест в образовательных организациях для реализации дополнительных общеразвивающих программ (оплата труда с начислениями педагогам дополнительного образования) направлено 1,7 млн. рублей;

федерального проекта «Цифровая образовательная среда»:

- на финансовое обеспечение внедрения и функционирования целевой модели цифровой образовательной среды (приобретение расходных материалов, обновление программного обеспечения, техническое обслуживание (ремонт) оборудования), а так же в рамках эксперимента по модернизации начального общего, основного общего и среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях (проведение обучения работе на новом оборудовании работников общеобразовательных учреждений) направлено 0,6 млн. рублей;

федерального проекта "Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации":

- на финансовое обеспечение проведения мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими

общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях направлено 6,1 млн. рублей;

федерального проекта "Современная школа":

- на выполнение работ по строительству объекта «Средняя общеобразовательная школа на 1501 учащихся в Деревяницком жилом микрорайоне Великого Новгорода по ул. Королева» направлено 1586,5 млн. рублей. Общая сумма расходов в рамках муниципальной программы «Развитие муниципальной системы образования Великого Новгорода» на 2017 - 2026 годы составила 1629,1 млн. рублей.

По разделу «Культура, кинематография» расходы бюджета составили 364,8 млн. рублей (100%), в том числе за счёт бюджетов других уровней – 36,9 млн. рублей.

Наибольший удельный вес в общем объеме расходов данного раздела составили расходы по подразделу «Культура» - 319,6 млн. рублей или 87,6 %:

- финансовое обеспечение выполнения муниципальных заданий на оказание муниципальных услуг бюджетными и автономными учреждениями культуры – 286,7 млн. рублей, в том числе средства областного бюджета 23,3 млн. рублей;

- субсидии некоммерческим организациям – 2,0 млн. рублей;

- субсидии на иные цели направлены:

- на организацию и проведение мероприятий в сфере культуры - 6,3 млн. рублей;

- на укрепление материально-технической базы учреждений и проведение ремонтных работ – 5,3 млн. рублей;

- на комплектование книжных фондов - 1,4 млн. рублей, в том числе субсидия из областного бюджета 0,8 млн. рублей;

- на реализацию первичных мер пожарной безопасности в рамках муниципальной программы «Защита населения и территорий от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, обеспечение первичных мер пожарной безопасности и безопасности людей на водных объектах на территории Великого Новгорода» на 2017-2025 годы – 0,6 млн. рублей;

- на поддержку творческой деятельности МБУК и И "Новгородский театр для детей и молодежи "Малый" (федеральная субсидия) – 5,1 млн. рублей;

- на поддержку инклюзивной творческой лаборатории и театра «Жест» - 7,9 млн. рублей;

- на проведение противоаварийных ремонтно-реставрационных мероприятий на объекте культурного наследия регионального значения «Часовня - усыпальница семьи Берг» (Петровское кладбище) – 4,3 млн. рублей.

По подразделу «Другие вопросы в области культуры, кинематографии» расходы составили 45,2 млн. рублей и были направлены на обеспечение функций комитета культуры, выполнение муниципального задания МБУ «Центр ФБ и ОТО», муниципальные стипендии, мероприятия по сохранению и популяризации культурного наследия.

По разделу «Социальная политика» расходы бюджета составили 319,5 млн. рублей (99,3%), в том числе за счёт бюджетов других уровней – 225,0 млн. рублей.

По данной отрасли в 2024 году большая часть всех расходов осуществлялась в рамках муниципальной программа Великого Новгорода "Социальная поддержка отдельных категорий граждан в Великом Новгороде" на 2017-2026 годы.

Основные направления расходования средств:

- содержание ребенка в семье опекуна и приемной семье, а также вознаграждение, причитающееся приемному родителю - 70,6 млн. рублей;
- предоставлению мер социальной поддержки отдельным категориям граждан согласно нормативным правовым актам органов местного самоуправления Великого Новгорода (денежная выплата лицам, удостоенным звания "Почётный гражданин Великого Новгорода", обеспечение дополнительных мер ветеранам боевых действий, денежное пособие спортсменам-ветеранам, поддержка граждан, достигших возраста 100 лет, многодетных семей, студентов и другие выплаты) – 71,8 млн. рублей;
- обеспечение жилыми помещениями детей - сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из их числа (43 квартиры), а также выполнение текущего ремонта находящихся в их собственности жилых помещений – 123,6 млн. рублей;
- предоставление молодым семьям социальных выплат на приобретение жилого помещения или создание объекта индивидуального жилищного строительства (12 семей) – 16,2 млн. рублей;
- компенсация родительской платы родителям (законным представителям) детей, посещающих образовательные организации, реализующие образовательную программу дошкольного образования – 8,1 млн. рублей;
- социальная поддержка молодых специалистов, осуществляющих трудовую деятельность в муниципальных образовательных организациях – 18,3 млн. рублей;
- оказание социальной поддержки обучающимся муниципальных образовательных организаций - 0,6 млн. рублей;
- обеспечение твердым топливом (дровами) семей граждан, призванных на военную службу по мобилизации и проживающих в жилых помещениях с печным отоплением – 0,1 млн. рублей.

Финансирование расходов на социальную поддержку отдельных категорий граждан осуществлялось под фактическое количество получателей льгот.

По подразделу «Другие вопросы в области социальной политики» расходы составили 10,2 млн. рублей и были направлены на обеспечение функций комитета по опеке и попечительству Администрации Великого Новгорода.

По разделу «Физическая культура и спорт» расходы бюджета составили 114,8 млн. рублей (100%), в том числе за счёт бюджетов других уровней – 9,5 млн. рублей.

По подразделу «Спорт высших достижений» расходы произведены в сумме 100,3 млн. рублей, в которые входит:

- обеспечение деятельности спортивных школ – 83,3 млн. рублей;
- ремонт зданий и помещений – 13,1 млн. рублей;

- организация и проведение мероприятий по спортивной подготовке – 2,7 млн. рублей;

- субсидия на мероприятия по адаптации для инвалидов и других маломобильных групп населения приоритетных объектов социальной инфраструктуры в сфере физической культуры и спорта - 0,1 млн. рублей;

- обеспечение пожарной безопасности и профилактика правонарушений – 1,1 млн. рублей.

По подразделу «Другие вопросы в области физической культуры и спорта» расходы составили 14,5 млн. рублей и направлены на обеспечение функций управления по физической культуре и спорту, финансовое обеспечение выполнения муниципального задания МБУ «ЦФБО учреждений физической культуры и спорта», информационно-аналитическое обеспечение отрасли, подготовку, обеспечение и проведение спортивных, спортивно-массовых и оздоровительных мероприятий, выплату стипендий одаренным детям и молодежи, участие тренеров, спортивных судей и специалистов в семинарах и мероприятиях по повышению квалификации.

По разделу «Средства массовой информации» на публикацию официальной и деловой информации органов местного самоуправления, а так же ведение сетевого интернет издания - МАУ «Редакция газеты «Новгород» была направлена субсидия на выполнение муниципального задания в объеме 13,5 млн. рублей (100%).

Муниципальный долг

Объем муниципального долга по сравнению с аналогичным периодом прошлого года сократился на 5,8 млн. рублей и по состоянию на 01.01.2025 составил 2156,4 млн. рублей.

Долговая нагрузка по отношению к налоговым и неналоговым доходам составила 54,1 %, что значительно ниже уровня показателя прошлого года (69,0%).

Расходы на обслуживание муниципального долга в 2024 году составили - 2,3 млн. рублей (4,1% от первоначального плана), что ниже расходов прошлого года на 0,2 млн. рублей.

В 2024 году рефинансированы три бюджетных кредита, полученные ранее из областного бюджета, на общую сумму 52,8 млн. рублей со сроками возврата предоставленного кредита в 2026-2027 годах.

Таким образом, на 1 января 2025 года весь объем муниципального долга в сумме 2156,4 млн. рублей составляют обязательства по бюджетным кредитам, предоставленным областным бюджетом под 0,1 и 0,5 процентов годовых.

В отчетном периоде для решения вопросов своевременного финансирования расходов бюджета при возникающем кассовом разрыве осуществлялось привлечение остатков 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 получателей средств бюджета и казначейских счетов для осуществления и отражения операций с денежными средствами участников казначейского сопровождения.

По итогам проведенной в 2024 году министерством финансов Новгородской области оценки долговой устойчивости муниципальных образований Новгородской области, городской округ сохранил свою позицию в группе муниципальных образований со средним уровнем долговой устойчивости.

Требования Бюджетного кодекса РФ по предельному объему муниципальных заимствований, верхнему пределу муниципального долга и предельному объему расходов на обслуживание муниципального долга при исполнении бюджета Великого Новгорода за 2024 год соблюдены.

Проект решения Думы Великого Новгорода не содержит коррупциогенных факторов.

Настоящий проект решения не подлежит оценке регулирующего воздействия, поскольку регулирует бюджетные отношения и не затрагивает сферу предпринимательской и иной экономической деятельности.

Финансово-экономическое обоснование проекта решения

Данным проектом решения предлагается утвердить отчёт об исполнении бюджета Великого Новгорода за 2024 год по доходам в сумме 10443867,4 тыс. рублей, по расходам в сумме 10683320,1 тыс. рублей, с превышением расходов над доходами в сумме 239452,7 тыс. рублей. Более детально информация об исполнении бюджета отражена в пояснительной записке.

Перечень муниципальных правовых актов, подлежащих признанию утратившими силу, отмене, приостановлению, изменению или принятию в связи с принятием решения

Принятие данного проекта решения Думы Великого Новгорода не потребует признания утратившими силу, отмене, приостановления, изменения или принятия других муниципальных правовых актов.

Председатель комитета финансов
Администрации Великого Новгорода

Е.А. Медеева