

**Контрольно – счетная палата
городского округа город Стерлитамак
Республики Башкортостан**

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на отчет об исполнении бюджета
городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан
за 2023 год**

2024 год

1. Общие положения

Заключение Контрольно – счетной палаты городского округа город Стерлитамак на отчет об исполнении бюджета городского округа город Стерлитамак за 2023 год подготовлено в соответствии с требованиями главы 25.1 Бюджетного кодекса Российской Федерации, ст. 43 Положения о бюджетном процессе городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан, Положения о Контрольно – счетной палате города Стерлитамак.

Внешняя проверка годового отчета включает в себя анализ, сопоставление и оценку годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств, результатов контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, проведенных Контрольно-счетной палатой, и других материалов.

Отчет об исполнении бюджета городского округа город Стерлитамак за 2023 год (далее – Отчет) представлен в сроки, установленные Бюджетным кодексом Российской Федерации.

Одновременно с Отчетом представлены следующие документы:

- отчет об исполнении бюджета (форма 0503117);
- баланс исполнения бюджета главного распорядителя, получателя средств бюджета городского округа город Стерлитамак (форма 0503120);
- отчет о финансовых результатах деятельности (форма 0503121)
- справка по заключению счетов бюджетного учета (форма 0503110);
- отчет о бюджетных обязательствах (форма 0503128);
- отчет о движении денежных средств (форма 0503123);
- отчет о кассовом поступлении и выбытии бюджетных средств (форма 0503124);
- справка по консолидируемым расчетам (форма 0503125);
- баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (форма 0503130);
- баланс по поступлениям и выбытиям бюджетных средств (форма 0503140);
- отчет по поступлениям и выбытиям (форма 0503151);
- консолидированный отчет о кассовых поступлениях и выбытиях (форма 0503152);
- пояснительная записка (форма 0503160);
- сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий (форма 0503161);
- сведения об исполнении бюджета (форма 0503164);
- сведения об исполнении мероприятий в рамках целевых программ (форма 0503166);
- сведения о движении нефинансовых активов (форма 0503168);

- сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (форма 0503169);
- сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (форма 0503171);
- сведения о муниципальном долге, предоставленных бюджетных кредитах (форма 0503172);
- сведения об изменении остатков валюты баланса (форма 0503173);
- сведения о доходах бюджета от перечисления части прибыли (дивидендов) государственных (муниципальных) унитарных предприятий, иных организаций с государственным участием в капитале (форма 0503174);
- сведения о принятых и неиспользованных обязательствах получателя бюджетных средств (форма 0503175);
- сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств (форма 0503178);
- сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, объектах незавершенного строительства (форма 0503190);
- сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам учреждения (форма 0503295);
- сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам (форма 0503296);
- справка по заключению учреждением счетов бухгалтерского учета отчетного финансового года (форма 0503710);
- отчет о финансовых результатах деятельности учреждений (форма 0503721);
- отчет о движении денежных средств учреждения (форма 0503723);
- баланс по учреждениям (форма 0503730);
- отчет об исполнении учреждениями плана финансово – хозяйственной деятельности (форма 0503737);
- отчет об обязательствах учреждения (форма 0503738);
- пояснительная записка (форма 0503760);
- сведения о движении нефинансовых активов (форма 0503768);
- сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (форма 0503769);
- сведения о финансовых вложениях (форма 0503771);
- сведения об изменении остатков валюты баланса (форма 0503773);
- сведения о принятых и неисполненных обязательствах (форма 0503775);
- сведения о задолженности по ущербу, причиненному имуществу (форма 0503776);
- сведения об остатках денежных средств учреждения (форма 0503779).

Проанализированы следующие нормативные документы:

1. Решение Совета городского округа город Стерлитамак РБ от 23.12.2022 г. № 5-2/33з «О бюджете городского округа город Стерлитамак

Республики Башкортостан на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов»;

2. Решение Совета городского округа город Стерлитамак РБ от 20.07.2023 г. № 5-1/39з «О внесении изменений в решение Совета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан от 23.12.2022 г. «О бюджете городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

3. Решение Совета городского округа город Стерлитамак РБ от 18.10.2023 г. № 5-1/41з «О внесении изменений в решение Совета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан от 23.12.2022 г. «О бюджете городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

4. Решение Совета городского округа город Стерлитамак РБ от 15.12.2023 г. № 5-1/43з «О внесении изменений в решение Совета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан от 23.12.2022 г. «О бюджете городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов»;

5. Решение Совета городского округа город Стерлитамак РБ от 29.12.2023 г. № 5-1/45з «О внесении изменений в решение Совета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан от 23.12.2022 г. «О бюджете городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов».

Внешняя проверка Отчета проведена в период с 01.04.2024 г. по 19.04.2024 г.

В соответствии со статьей 264.4. Бюджетного кодекса Российской Федерации в рамках проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан за 2023 год была проведена проверка бюджетной отчетности 11 главных администраторов бюджетных средств. Представленная бюджетная отчетность соответствует перечню форм, установленному инструкцией о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2010 г. № 191н (далее – Инструкция № 191н). Учет исполнения консолидированного бюджета городского округа г. Стерлитамак ведется с использованием программно-аппаратного комплекса НПО «Криста».

2. Анализ исполнения бюджета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан за 2023 год

Решением Совета городского округа город Стерлитамак РБ от 23.12.2022 года № 5-2/33з «О бюджете городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» бюджет городского округа утвержден по доходам в сумме 7683986115

рублей и расходам в сумме 7980367660 рублей, с дефицитом в размере 296381545 рублей.

В процессе исполнения доходная и расходная часть бюджета уточнены в сторону увеличения, в результате бюджет городского округа утвержден по доходам 8558998978 рублей, по расходам – 8580897254 рубля, с дефицитом в размере 21898277 рублей.

Анализ соотношения утвержденных и фактически исполненных основных характеристик бюджета городского округа представлен в таблице.

Таблица № 1, руб.

Наименование	Доходы	Расходы	Дефицит/ профицит
Утверждено ¹ , рублей	7683986115	7980367660	-296381545
Утверждено ² , рублей	8558998978	8580897254	-21898276
Исполнено, рублей	8056402933	7911631927	144771006
Отклонение ¹ , рублей	372416818	-68735733	
Отклонение ² , рублей	-502596045	-669265327	
Отклонение ¹ в %	104,8	99,1	
Отклонение ² в %	94,1	92,2	

¹-в редакции решения о бюджете на 2023 год от 23.12.2022г.

²- в редакции решения о бюджете на 2023 год от 29.12.2023г.

По сравнению с показателями, первоначально утвержденными решением о бюджете на 2023 год, фактическое исполнение по доходам бюджета городского округа увеличилось на 372416818 рублей или 104,8%, по расходам – на -68735733 рублей или на 99,1%.

Бюджет исполнен с профицитом, т.е. доходная часть бюджета превышена над расходной частью на 144771006 рублей.

В ходе исполнения бюджета городского округа администрацией города в порядке законодательной инициативы четыре раза вносились изменения и дополнения в решение о бюджете на 2023 год.

Внесение изменений в решение о бюджете на 2023 год обусловлено необходимостью законодательного закрепления средств, которые поступали от бюджетов других уровней в течение отчетного года.

Анализ изменений решения о бюджете на 2023 год представлен в таблице.

Таблица № 2, руб.

№ п/п	Наименование	Доходы	Расходы	Дефицит
1	Решение о бюджете на 2023 год от 23.12.2022г.	7683986115	7980367660	296381545
2	Решение о бюджете на 2023 год в редакции от 20.07.2023г.	8191856106	8322855240	130999134
3	Решение о бюджете на 2023 год в редакции от 18.10.2023г.	8428981309	8471329585	42348277
4	Решение о бюджете на 2023 год в редакции от 15.12.2023г.	8534342067	8567690344	6832559046
5	Решение о бюджете на 2023 год в редакции от 29.12.2023г.	8558998978	8580897254	21898277

3. Исполнение доходной части бюджета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан за 2023 год

Бюджет городского округа на 2023 год с учетом внесенных изменений утвержден по доходам в сумме 8558998978 рублей, в том числе:

- налоговые доходы – 1773070103 рубля;
- неналоговые доходы – 1113676585 рублей;
- безвозмездные поступления – 5672252290 рублей.

В целом бюджет городского округа в 2023 году исполнен по доходам в сумме 8056402933 рубля или на 94,1%, из них:

- налоговые доходы составили 1811789639 рублей или 102,2% к уточненному плану;
- неналоговые доходы – 1164187871 рубль или 104,5% к уточненному плану;
- безвозмездные поступления составили 5080425423 рубля или 89,6% к уточненному плану.

Доходы бюджета городского округа г.Стерлитамак за 2023 год, руб.



Поступление доходов бюджета в 2023 году

Таблица № 3, руб.

Наименование показателя	Решение Совета от 23.12.2022г. в редакции от 29.12.2023г.	По проекту решения (отчета)	Отклонения (3)-(2)	Темп роста (%)
1	2	3	4	5
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ,	883261103	913088026	29826923	103,4

ДОХОДЫ				
Налог на доходы физических лиц	883261103	913088026	29826923	103,4
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РФ	14328000	17109344	2781344	119,4
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	497754000	502205270	4460270	100,9
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	467765000	472136889	4371889	100,9
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	0	-190864	-190864	-
Единый сельскохозяйственный налог	0	266096	266096	-
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	29989000	29993149	4149	100,0
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	326454000	327450425	996425	100,3
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставке, применяемой к объекту налогообложения, расположенному в границах городского округа	183747000	184313307	566307	100,3
Налог на имущество организаций	20186000	20357888	171888	100,9
Земельный налог с организаций	81005000	81037287	32287	100,1
Земельный налог с физических лиц	41516000	41741943	225943	100,5
НАЛОГИ, СБОРЫ И РЕГУЛЯРНЫЕ ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	559000	559741	741	100,1
Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых	559000	559741	741	100,1
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА, СБОРЫ	50714000	51375505	661505	101,3
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	50454000	51065505	611505	101,2
Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий	260000	310000	50000	119,2
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	0	1328	1328	-
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В	520682540	544526462	23843922	104,6

ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ				
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам	265000	579477	314477	218,7
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)	500323040	517846763	17523723	103,5
Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов	452500	452648	148	100,0
Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (найм)	19642000	25647574	6005574	130,6
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	9466000	4352529	-5113471	46,0
Платежи за негативное воздействие на окружающую среду	9466000	4352529	-5113471	46,0
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	1709900	6249927	4540027	365,5
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	570174460	586743550	16569090	102,9
Доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации основных средств по указанному имуществу	512000000	527363294	15363294	103,0
Доходы от реализации иного	-0	27854	27854	-

имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу				
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	55351960	56400421	1048461	101,9
Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	2822500	2951981	129481	104,6
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	9160997	19516645	10355648	213,0
Административные штрафы, установленные Главой 5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на права граждан	5000	143500	138500	2870,0
Административные штрафы, установленные Главой 6 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на здоровье, санитарно-эпидемиологическое благополучие населения и общественную нравственность, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	4000	613863	609863	15346,6
Административные штрафы, установленные Главой 7 Кодекса Российской Федерации об административных	1000	238394	237394	23839,4

правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны собственности, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав				
Административные штрафы, установленные Главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и природопользования, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	0	46258	46258	-
Административные штрафы, установленные Главой 11 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения на транспорте, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	0	2850	2850	-
Административные штрафы, установленные Главой 13 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области связи и информации, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	0	26996	26996	-
Административные штрафы, установленные Главой 14 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	0	589918	589918	-
Административные штрафы,	0	15493	15493	-

установленные Главой 15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг (за исключением штрафов, указанных в <u>пункте 6 статьи 46</u> Бюджетного кодекса Российской Федерации), налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (штрафы за нарушение сроков предоставления налоговой декларации (расчета по страховым взносам))				
Административные штрафы, установленные Главой 15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг (за исключением штрафов, указанных в <u>пункте 6 статьи 46</u> Бюджетного кодекса Российской Федерации), налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (штрафы за непредставление (несообщение) сведений, необходимых для осуществления налогового контроля)		750	750	-
Административные штрафы, установленные Главой 15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг (за исключением штрафов, указанных в <u>пункте 6 статьи 46</u> Бюджетного кодекса Российской Федерации), налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (иные штрафы)	0	10306	10306	-
Административные штрафы, установленные Главой 17 Кодекса Российской Федерации об административных	0	16369	16369	-

правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на институты государственной власти				
Административные штрафы, установленные Главой 19 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения против порядка управления	600	229038	228438	38173,0
Административные штрафы, установленные Главой 20 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность	15000	2470843	2455843	16472,3
Административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях	4316500	6231336	1914836	144,4
Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением городского округа	3542000	6115917	2573917	172,7
Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в федеральный бюджет и бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году	897	696883	695986	77690,0
Платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении вреда, причиненного окружающей среде (за исключением вреда, причиненного окружающей среде на особо охраняемых природных территориях, а также вреда, причиненного водным объектам),	5000	796842	791842	15936,8

подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования				
Платежи, уплачиваемые в целях возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов	1271000	1271089	89	100,0
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	2482688	2798758	316070	112,7
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов	2482688	2798758	316070	112,7
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	5672252290	5080425423	-591826867	89,6
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	210802655	210802655	0	100,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	1794503886	1254607897	-539895989	69,9
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	3208288689	3196916013	-11372676	99,6
Иные межбюджетные трансферты	458657060	458185634	-471426	99,9
Доходы бюджетов городских округов от возврата автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	0	2102	2102	-
Возврат прочих остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	0	-40088878	-40088878	-
ВСЕГО ДОХОДОВ	8558998978	8056402933	-502596045	94,1

Проведенный анализ доходной части бюджета городского округа за 2023 год установил перевыполнение плановых годовых назначений по следующим показателям с наибольшим процентом перевыполнения:

По налоговым доходам:

- налог на доходы физических лиц – на 29826923 рубля или 103,4%;
- налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ – на 2781344 рубля или 119,4%;
- государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий – на 50000 рублей или 119,2%

По неналоговым доходам:

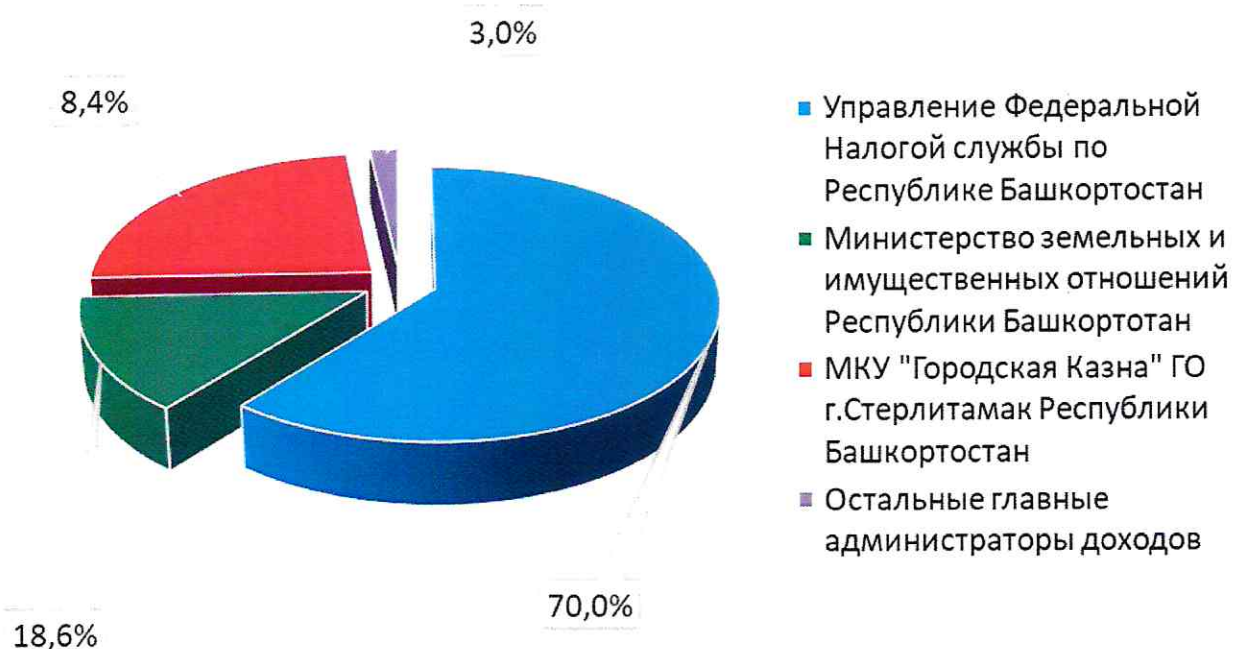
- Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам - на 314477 рублей или 218,7%;

– Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (найм) – на 6005574 рубля или 130,6%;

– доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – на 4540027 рублей или 365,5%.

В целом по итогам 2023 года прослеживается равномерное исполнение главными администраторами доходов уточненного годового плана поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2023 год, утвержденного Решением Совета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан от 23.12.2022 года №№ 5-2/33з «О бюджете городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 29.12.2023 года).

Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан по администраторам доходов за 2023 год, (%)



Основная доля поступлений в части налоговых и неналоговых доходов за 2023 год приходится на следующих администраторов доходов бюджета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан:

- Управление Федеральной налоговой службы по Республике Башкортостан – 60,9% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов, что в стоимостном выражении составляет 1811480686 рублей, с увеличением к уровню 2022 года на 191563257 рублей или на 11,8%. Уточненный годовой план выполнен на 102,2%;

- МКУ «Городская Казна» ГО г. Стерлитамак РБ – 23,6% или 703446062 рубля с увеличением к уровню 2022 года на 509422469 рублей или на 262,6%. Уточненный годовой план выполнен на 105,5%;

- Министерство земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан – 13,6% или в суммовом выражении 407404306 рублей, со снижением к уровню 2022 года на 22441296 рублей или на 5,2%. Уточненный годовой план выполнен на 100,4%.

Безвозмездные поступления в доходную часть городского бюджета составили 5080425423 рубля или 89,6% от плановых назначений с учетом уточнений.

Так же в 2023 году был осуществлен возврат неиспользованных остатков субсидий, субвенций и межбюджетных трансфертов прошлых лет в размере 40088878 рублей.

Структура безвозмездных поступлений в бюджет городского округа в разрезе источников представлена в диаграмме:

Структура безвозмездных поступлений в бюджет городского округа г.Стерлитамак за 2023 год



Следует отметить, что в доходную часть городского бюджета были поступления по не запланированным источникам:

- единый сельскохозяйственный налог - 266096 рублей;
- доходы от реализации иного имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу – 27854 рублей;
- административные штрафы, установленные главой 8 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны окружающей среды и

природопользования, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав – 46258 рублей;

- административные штрафы, установленные Главой 11 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения на транспорте, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав – 2850 рублей;

- административные штрафы, установленные Главой 13 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области связи и информации, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав – 26996 рублей;

- административные штрафы, установленные Главой 14 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области предпринимательской деятельности и деятельности саморегулируемых организаций, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав – 589918 рублей;

- административные штрафы, установленные главой 15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг (за исключением штрафов, указанных в п.6 ст.46 Бюджетного кодекса РФ), налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (штрафы за нарушение сроков предоставления налоговой декларации (расчета по страховым взносам) – 15493 рубля;

- административные штрафы, установленные главой 15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг (за исключением штрафов, указанных в п.6 ст.46 Бюджетного кодекса РФ), налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (штрафы за непредставление (несообщение) сведений, необходимых для осуществления налогового контроля) – 750 рублей;

- административные штрафы, установленные главой 15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг (за исключением штрафов, указанных в п.6 ст.46 Бюджетного кодекса РФ), налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (иные штрафы) – 10306 рублей;

- административные штрафы, установленные Главой 17 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на институты государственной власти, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав – 16369 рублей;

- доходы бюджетов городских округов от возврата автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет - 2102 рубля.

В соответствии с решением Совета городского округа город Стерлитамак № 5-12/33з от 23.12.2022 года об утверждении «Прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2023-2025 годы» (в редакции от 17.02.2023 №5-9/35з, от 26.04.2023 №5-4/37з, от 07.06.2023 №5-4/38з, от 13.11.2023 №5-2/42з) планировалось к приватизации 15 объектов, в том числе 6 нежилых помещений, 8 нежилых зданий с земельными участками под ними и вторичные материалы, оставшиеся после списания недвижимого имущества (от каптажей источников «Берхомут» и «Аскен-Куль» до границы г.Стерлитамак р. Белая), в соответствии с Федеральным законом РФ от 21.12.2001г. № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества».

Согласно информации, представленной МКУ «Городская казна» по итогам 2023 года, приватизировано и реализовано 8 объектов муниципального недвижимого фонда. Таким образом реализованы не все объекты муниципального недвижимого имущества, внесенные в план приватизации на 2023-2025 годы.

По данным баланса исполнения бюджета главного распорядителя (форма 0503120) остаточная стоимость имущества казны на начало 2023 года составила 12355704631 рубль, на конец 2023 года 13036023847 рублей.

По данным МКУ «Городская казна» городского округа город Стерлитамак поступление в казну недвижимого имущества в 2023 году составило 1026096620 рублей, движимого имущества – 244873485 рублей, произведенных активов - 28642104 рубля, материальных запасов – 2177277 рублей. Выбыло из казны недвижимого имущества стоимостью 450464963 рубля, движимого имущества – 98016849 рублей, произведенных активов - 70850785 рублей, материальных запасов - 2137673 рубля. Расхождения по имуществу казны с данными консолидированной отчетности не установлены.

По данным представленным МКУ «Городская казна» по состоянию на 01.01.2024 года имеется дебиторская задолженность по арендной плате в размере 7167040 рублей, что составляет 33,8 % от общей начисленной суммы по арендной плате (21228113 рублей).

По сравнению с итогами исполнения бюджета городского округа за 2022 год, доходы бюджета в 2023 году возросли на 1359278547 рублей или на 20,3%. Собственные доходы увеличились на 662058304 рубля (без учета возврата субсидий и субвенций) или на 28,6%.

Исполнение доходов бюджета городского округа в 2023 году по сравнению с 2022 годом

Таблица № 4, руб.

Наименование показателя	Исполнение доходов		Отклонение по сравнению с 2022 годом	
	2022 год	2023 год	руб.	%
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ,	792688619	913088026	120399407	115,2

ДОХОДЫ				
Налог на доходы физических лиц	792688619	913088026	120399407	115,2
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РФ	16011367	17109344	1097977	106,9
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	436094418	502205270	66110852	115,2
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	370206278	472136889	101930611	127,5
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	343414	-190864	-534278	55,6
Единый сельскохозяйственный налог	17905	266096	248191	1486,2
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	65526821	29993149	-35533672	45,8
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	332620742	327450425	-5170317	98,4
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставке, применяемой к объекту налогообложения, расположенному в границах городского округа	160311987	184313307	24001320	115,0
Налог на имущество организаций	24292808	20357888	-3934920	83,8
Земельный налог с организаций	111691022	81037287	-30653735	72,6
Земельный налог с физических лиц	36324925	41741943	5417018	114,9
НАЛОГИ, СБОРЫ И РЕГУЛЯРНЫЕ ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	1815997	559741	-1256256	30,8
Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых	1815997	559741	-1256256	30,8
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА, СБОРЫ	57165700	51375505	-5790195	89,9
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	-689	1328	2017	192,7
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	463279956	544526462	81246506	117,5
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	8290456	4352529	-3937927	52,5
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	4341677	6249927	1908250	144,0
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И	172722788	586743550	414020762	339,7

НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ				
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ, УЩЕРБА	23799697	19516645	-4283052	82,0
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	5088478	2798758	-2289720	55,0
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	4383205180	5080425423	697220243	115,9
Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	190687900	210802655	20114755	110,5
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	860826394	1254607897	393781503	145,7
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	2952386282	3196916013	244529731	108,3
Иные межбюджетные трансферты	417182796	458185634	41002838	109,8
Прочие безвозмездные поступления в бюджеты городских округов	-	-	-	-
Доходы бюджетов городских округов от возврата автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	28100244	2102	-28098142	0,007
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-65978436	-40088878	25889558	60,8
ВСЕГО	6697124386	8056402933	1359278547	120,3

4. Расходы бюджета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан за 2023 год

Расходная часть бюджета городского округа в 2023 году исполнена в размере 7911631927 рублей или на 92,2 %.

4.1. Функциональная структура расходов бюджета городского округа

Исполнение бюджета городского округа по разделам и подразделам классификации расходов приведено в таблице.

Таблица № 5, руб.

Наименование	Решение Совета от 23.12.2022г. в редакции от 29.12.2023г.	По проекту решения (отчета)	Отклонение	
			тыс. руб.	%
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	414706779	404143127	-10563652	97,5
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов	15531773	14792814	-738959	95,2

муниципальных образований				
Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	191685117	186732696	-4952421	97,4
Судебная система	16500	16500	0	100
Обеспечение проведения выборов и референдумов	2200000	2200000	0	100
Другие общегосударственные вопросы	205273389	200401117	-4872272	97,6
НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	47976382	47774329	-202053	99,6
Гражданская оборона	47316072	47159337	-156735	99,7
Другие вопросы в области национальной	660310	614992	-45318	93,1
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	1461654890	853758254	-607896636	58,4
Сельское хозяйство и рыболовство	5868900	5685965	-182935	96,9
Транспорт	180111313	180105396	-5917	99,9
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	1019412618	466358947	-553053671	45,7
Другие вопросы в области национальной экономики	256262059	201607946	-54654113	78,7
ЖИЛИЩНО- КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	1172774574	1161741066	-11033508	99,1
Жилищное хозяйство	55595842	54837902	-757940	98,6
Коммунальное хозяйство	359558722	359558722	0	100
Благоустройство	707631903	698699083	-8932820	98,7
Другие вопросы в области жилищно – коммунального хозяйства	49988107	48645359	-1342748	97,3
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	29011247	28795166	-216081	99,3
ОБРАЗОВАНИЕ	4822626328	4812597858	-10028470	99,8
Дошкольное образование	1778053078	1777864713	-188365	99,9
Общее образование	2592765800	2590777661	-1988139	99,9
Дополнительное образование детей	317995351	311070682	-6924669	97,8
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	294270	239000	-55270	81,2
Молодежная политика	19954105	19520314	-433791	97,8
Другие вопросы в области образования	113563724	113125488	-438236	99,6
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	129511445	124638254	-4873191	96,2
Культура	119794337	115175645	-4618692	96,1
Другие вопросы в области культуры и кинематографии	9717108	9462609	-254499	97,4
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	301506354	283039608	-18466746	93,9
Пенсионное обеспечение	8858321	8858321	0	100
Социальное обеспечение населения	9261501	9258543	-2958	99,9
Охрана семьи и детства	283386532	264922745	-18463787	93,5
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	195838106	189853116	-5984990	96,9
Физическая культура	68845275	68284233	-561042	99,2
Спорт высших достижений	126992831	121568883	-5423948	95,7
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	5209985	5209985	0	100

Периодическая печать и издательства	5209985	5209985	0	100
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	81164	81164	0	100
Обслуживание государственного и муниципального долга	81164	81164	0	100
ВСЕГО РАСХОДОВ	8580897254	7911631927	-669265327	92,2

Анализ исполнения расходов по разделам функциональной структуры расходов установил, что в 2023 году два раздела «Обслуживание государственного и муниципального долга», «Средства массовой информации» исполнены в полном объеме. Близки к порогу исполнения такие разделы как: «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 99,6%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 99,1%, «Охрана окружающей среды» - 99,3%, «Образование» - 99,8%.

В целом расходы бюджета не исполнены на 669265327 рублей, что составляет 7,8 % от уточненных плановых назначений.

В расходах бюджета городского округа наибольший удельный вес приходится на следующие разделы: «Образование» - 60,9%, «Жилищно – коммунальное хозяйство» - 14,7%; «Национальная экономика» - 10,8%, «Общегосударственные вопросы» - 5,1%, «Социальная политика» - 3,6%.

Наименьший удельный вес в расходах бюджета приходится на разделы: «Физическая культура и спорт» - 2,4%, «Культура и кинематография» - 1,6%, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,6%, «Охрана окружающей среды» - 0,4%, «Средства массовой информации» - 0,07%, «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 0,001%.

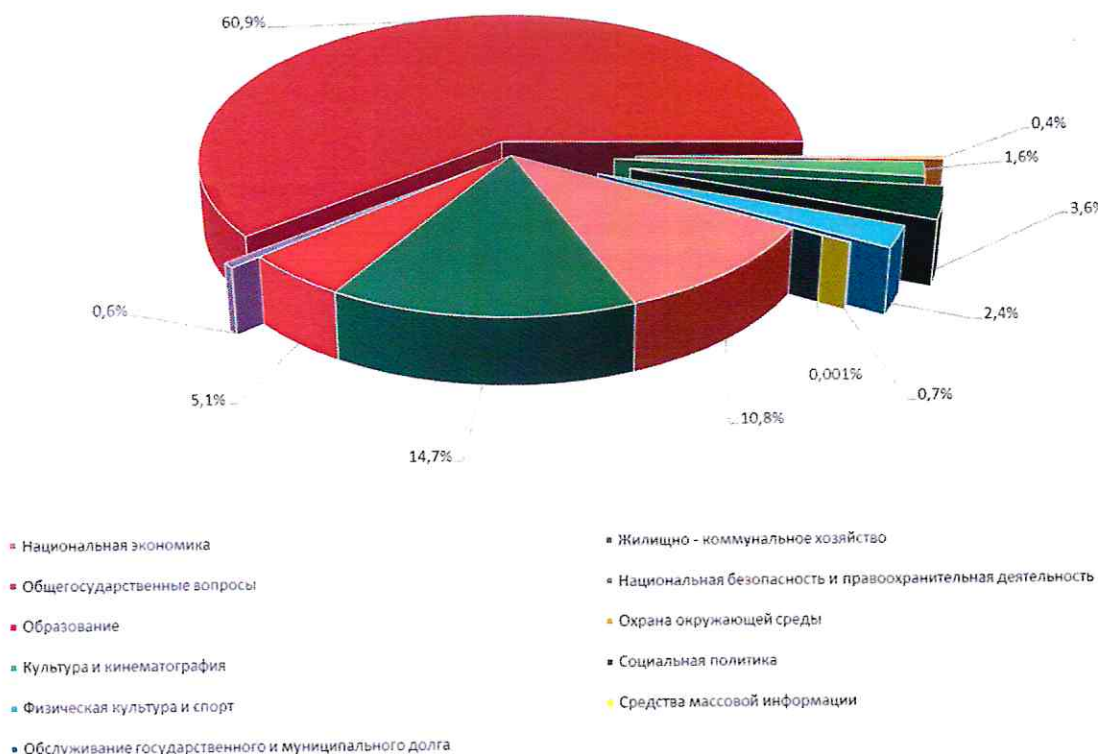
Сравнительный анализ утвержденных решением о бюджете на 2023 год показателей функциональной структуры расходов бюджета городского округа и аналогичных показателей по отчету об исполнении бюджета установил, что значительного перераспределения средств по разделам практически не произошло. Сравнение представлено в таблице.

Таблица № 6, руб.

Наименование	Решение Совета от 23.12.2022г. в редакции от 29.12.2023г.		По проекту решения (отчету)	
	руб.	%	руб.	%
Общегосударственные вопросы	414706779	4,8	404143127	5,1
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	47976382	0,6	47774329	0,6
Национальная экономика	1461654890	17,0	853758254	10,8
Жилищно – коммунальное хозяйство	1172774574	13,7	1161741066	14,7
Охрана окружающей среды	29011247	0,3	28795166	0,4
Образование	4822626328	56,2	4812597858	60,9
Культура и кинематография	129511445	1,5	124638254	1,6
Социальная политика	301506354	3,5	283039608	3,6
Физическая культура и спорт	195838106	2,3	189853116	2,4

Средства массовой информации	5209985	0,06	5209985	0,07
Обслуживание государственного и муниципального долга	81164	0,001	81164	0,001
Всего расходов	8580897254	100	7911631927	100

Структура расходов бюджета городского округа г.Стерлитамак за 2023 год, (%)



Расходы бюджета городского округа в отчетном году на социальную сферу (социальную политику, образование, культуру и кинематографию, физическую культуру и спорт) составили 5410128836 рублей или 68,4 % расходной части бюджета. Аналогичные расходы бюджета за предыдущий период составили 4892106220 рублей или 71,5%. При абсолютном увеличении расходов в 2023 году по сравнению с предыдущим на 518022616 рублей, удельный вес расходов на социальную сферу в 2023 году снизились на 3,1%.

4.2. Ведомственная структура расходов бюджета городского округа

Расходы бюджета городского округа по ведомственной структуре расходов отражены в таблице.

Таблица № 7, руб.

Код ведомства	Наименование	Решение Совета от 23.12.2022г. в редакции	По проекту решения (отчету)	Отклонения	
				руб.	%

		от 29.12.2023г.			
705	Контрольно – счетная палата г. Стерлитамак	7544767	7357810	-186957	97,5
706	Администрация ГО г. Стерлитамак	3000517897	2365499359	-635018538	78,8
709	МКУ «Управление капитального строительства» ГО г. Стерлитамак	20432054	19413329	-1018725	95
726	МКУ «Управление гражданской обороны и защиты населения» ГО г. Стерлитамак	12937747	12929148	-8599	99,9
730	Совет городского округа г. Стерлитамак	12986991	12434989	-552002	95,7
732	МКУ «Управление жилищно – коммунального хозяйства, благоустройства и инженерного обеспечения» администрации ГО г. Стерлитамак»	655037128	648783945	-6253183	99
766	МКУ «Отдел по молодёжной политике администрации ГО г. Стерлитамак»	6575900	6223136	-352764	94,6
775	МКУ «Отдел образования администрации ГО г. Стерлитамак»	4556787711	4535970339	-20817372	99,5
791	МКУ «Городская казна» ГО г.Стерлитамак	87150230	86902066	-248164	99,7
792	Финансовое управление администрации ГО г. Стерлитамак	167692501	164589418	-3103083	98,1
793	МКУ «Центр обслуживания муниципальных учреждений ГО г. Стерлитамак	53234328	51528388	-1705940	96,8
	Всего расходов	8580897254	7911631927	-669265327	92,2

Анализ ведомственной структуры расходов установил, что наибольший объем неисполненных обязательств установлен в администрации ГО г. Стерлитамак на сумму 635018538 рубля или на 21,2%, МКУ «Отдел по молодежной политике администрации ГО г. Стерлитамак» на сумму 352764 рублей или на 5,4% и МКУ «Управление капитального строительства» ГО г. Стерлитамак на сумму 1018725 рубля или на 5%.

Наибольший удельный вес в расходах бюджета городского округа по ведомственной структуре составляют:

- МКУ «Отдел образования администрации ГО г. Стерлитамак» - 57,3%;
- Администрация ГО г. Стерлитамак – 29,9%.

4.3. Бюджетные кредиты и ссуды

В 2023 году из бюджета городского округа г. Стерлитамак кредиты и ссуды не предоставлялись.

4.4. Расходование средств резервного и дорожного фонда администрации городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан

В соответствии с Порядком использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан», утвержденного постановлением № 1773 от 31.07.2014г. средства резервного фонда используются для финансового обеспечения непредвиденных расходов и мероприятий городского значения, не предусмотренных в бюджете городского округа на соответствующий финансовый год.

Решением Совета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан от 23.12.2022 года №5-1/45з «О бюджете городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» в расходной части бюджета предусмотрены средства резервного фонда в сумме 2000000 рублей или 0,03 процента от утвержденного расхода бюджета городского округа, что не превышает предельно установленного п.3 ст. 81 БК РФ размера 3 процента.

Средства Резервного фонда, в течение отчетного года распределены на основании постановлений администрации городского округа город Стерлитамак на выплату единовременной материальной помощи гражданам, оказавшимся по независящим от них обстоятельствам в трудной жизненной ситуации. Согласно отчету об использовании средств резервного фонда администрации городского округа, расходы фонда составили 200000 рублей.

Пунктом 13 Решения о бюджете на 2023 год объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда городского округа город Стерлитамак РБ утвержден в сумме 935508551 рубль. В течение года объем бюджетных ассигнований на выполнение мероприятий по дорожному фонду не был исполнен на 469149604 рубля и составил 466358947 рублей.

Расходы бюджета в части ассигнований Дорожного фонда городского бюджета в 2023 году составили 466358947 рублей или 49,9 % от первоначально утвержденного показателя. Низкий процент исполнения связан с внесенными изменениями (уменьшением) в территориальный заказ по содержанию, ремонту, капитальному ремонту, строительству и реконструкции автомобильных дорог общего пользования регионального и межмуниципального значения и автомобильных дорог общего пользования местного значения на 2023-2025 годы согласно распоряжения Правительства РБ № 1297-р от 27.09.2023 года.

В результате анализа сформированного объема Дорожного фонда и распределения его средств по направлениям расходов нарушений статьи 179.4 Бюджетного кодекса РФ, Порядка формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда, утвержденного

решением Совета ГО г. Стерлитамак РБ № 5-2/8з от 13.04.2021 года «Об утверждении порядка формирования и использования дорожного фонда городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан», не установлено. Бюджетные ассигнования дорожного фонда, за 2023 год использованы на цели, соответствующие назначению, определенному Порядком о дорожном фонде городского округа город Стерлитамак.

Расходы бюджетных ассигнований Дорожного фонда осуществляла администрация городского округа город Стерлитамак РБ и МКУ «Управление жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и инженерного обеспечения» администрации ГО г.Стерлитамак РБ в рамках следующих муниципальных программ:

- «Развитие строительного комплекса и архитектуры в ГО г. Стерлитамак» (343601645 рублей), в том числе региональный проект «Программа дорожной деятельности РБ, Уфимской агломерации и Стерлитамакской агломерации» (250101497 рублей);

- «Развитие транспортной инфраструктуры и обеспечение безопасности дорожного движения на территории ГО г. Стерлитамак» (14840592 рубля);

- «Благоустройство ГО г. Стерлитамак» (105852863 рубля).

По непрограммным расходам на общую сумму 2063847 рублей.

Дорожный фонд по доходам в 2023 году исполнен в сумме 466358947 рублей или на 43 % от утверждённых бюджетных назначений.

По итогам 2023 года фактически поступившие доходы, являющиеся источником формирования муниципального Дорожного фонда, над их прогнозируемыми значениями составили 402343243 рубля в основном за счет безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы. Неисполненные бюджетные ассигнования в 2023 году направлены на увеличение бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда в очередном 2024 году.

4.5. Анализ исполнения муниципальных программ, предусмотренных к финансированию из бюджета городского округа в 2023 году

Согласно данных сводного годового отчета об итогах реализации муниципальных программ городского округа город Стерлитамак за 2023 год, на территории городского округа г. Стерлитамак осуществлялась реализация 21 муниципальной программы.

Общие расходы бюджета городского округа в отчетном году составили 7911631927 рублей, в том числе расходы на реализацию мероприятий по муниципальным программам – 7472789689 рублей. Расходы по непрограммным мероприятиям составили 438842238 рублей, в том числе из средств местного бюджета – 401218242 рубля. Таким образом, расходная часть бюджета городского округа на 94,5% сформирована и направлена на финансирование муниципальных программ.

На момент формирования Заключения представлены восемь проектов программ о внесении изменений в муниципальные программы с уточненным

финансированием за 2023 год, не утвержденные правовыми актами администрации ГО г. Стерлитамак:

1. Обеспечение жильем молодых семей городского округа г.Стерлитамак на 2022-2024 годы;
2. Развитие системы образования городского округа г. Стерлитамак РБ до 2025 годы;
3. Сохранение и развитие культуры в городском округе г.Стерлитамак РБ на период 2023 – 2029 годы;
4. Развитие физической культуры и спорта в городском округе г.Стерлитамак РБ на 2023 – 2027 годы;
5. Развитие молодежной политики в городском округе город Стерлитамак на 2018 - 2023 годы;
6. Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в городском округе г.Стерлитамак РБ;
7. Развитие транспортной инфраструктуры и обеспечение безопасности дорожного движения на территории городского округа г.Стерлитамак РБ;
8. Реализация проектов по комплексному благоустройству дворовых территорий городского округа г.Стерлитамак РБ «Башкирские дворики».

Анализ исполнения муниципальных программ с выделением денежных средств из местного бюджета в 2023 году представлен в таблице № 8. Согласно данных таблицы, в отчетном периоде исполнение по программам в совокупности составило 92,5%.

Рассмотрев исполнение в разрезе программ установлено, что по удельному весу наибольший объем финансирования (83,8%) в 2023 году приходится на следующие программы: «Развитие системы образования городского округа г. Стерлитамак РБ до 2025 года» – 63,9%; «Благоустройство городского округа г. Стерлитамак РБ на 2017 – 2027 годы» – 10,3%; «Развитие строительного комплекса и архитектуры в городском округе г.Стерлитамак РБ на 2022 – 2024 годы» – 5,3%, «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры городского округа город Стерлитамак РБ на 2016 – 2030 годы» - 4,3%.

Наименьший объем (16,2%) приходится на 15 программ, из них с наименьшим финансированием: «Противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту, профилактики заболеваемости наркологическими расстройствами и бытовыми отравлениями в городском округе г. Стерлитамак РБ на 2021-2023 годы» - 0,002%; «Развитие архивного дела в городском округе город Стерлитамак РБ на 2022 – 2024 годы» - 0,005%; «Обеспечение общественной безопасности на территории городского округа город Стерлитамак РБ на 2023 – 2028 годы» - 0,001%.

По двум программам финансирование в 2023 году не производилось, а именно: «Профилактика правонарушений, преступлений несовершеннолетних и обеспечение правопорядка в городском округе город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2023 -2025 годы», «Создание благоприятных условий в целях привлечения медицинских работников для работы в государственных медицинских учреждениях городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2023-2027 годы».

Таблица № 8, руб.

№ п/п	Наименование	Объемы финансирования в 2023 году (руб.)										Отклонение (руб.)		Процент исполне ния, %
		Предусмотрено программой без учета внебюджетных средств (по паспорту с учетом уточнений)		Утвержденные лимиты		Освоено		Удельный вес, %						
		Всего	в т.ч. МБ	Всего	в т.ч. МБ	Всего	в т.ч. МБ							
									Всего (7)-(5)	в т.ч. МБ (8)-(6)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1	Развитие строительного комплекса и архитектуры в городском округе г.Стерлитамак РБ на 2022 – 2024 годы	949564825	61360471	949564825	61360471	395308707	43591449	5,3	-554256118	-17769022	41,6			
2	Обеспечение жильем молодых семей городского округа г.Стерлитамак на 2022-2024 годы	21367712	2409437	21426211	2416300	21367712	2409437	0,3	-58499	-6863	99,7			
3	Развитие системы образования городского округа г. Стерлитамак РБ до 2025 годы	4778604794	963571697	4802966635	968592304	4778604794	963571697	63,9	-24361841	-5020607	99,5			
4	Сохранение и развитие культуры в городском округе г.Стерлитамак РБ на период 2023 –	247273579	191550611	256262169	198215202	247273579	191550611	3,3	-8988590	-6664591	96,5			

9	Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом городского округа г.Стерлитамак РБ на 2023-2028 годы	163200155	163200155	166262659	166262659	163200155	163200155	163200155	2,2	-3062504	-3062504	98,2
10	Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства городского округа г.Стерлитамак РБ	4567818	3000000	4567818	3000000	4567818	3000000	3000000	0,1	0	0	100
11	Противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту, профилактики заболеваемости наркологическим и расстройками и бытовыми отравлениями в городском округе г.Стерлитамак РБ на 2021-2023 годы	176000	176000	176000	176000	176000	176000	176000	0,002	0	0	100
12	Формирование современной городской среды городского округа г.Стерлитамак РБ на 2018-2024	123391338	5058409	123391338	5058409	123391338	5058409	5058409	1,7	0	0	100

	город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2022 – 2024 годы																		
17	Благоустройство городского округа г.Стерлитамак РБ на 2017-2027 годы	767021471	642744875	778184954	650243889	767021471	642744875					10,3	-11163483	-7499014	98,6				
18	Развитие муниципальной службы в городском округе г.Стерлитамак РБ на 2023– 2028 годы	9907961	9907961	9907961	9907961	9852691	9852691					0,1	-55270	-55270	99,4				
19	Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры городского округа город Стерлитамак РБ на 2016 – 2030 годы	319267498	9578025	319267498	9578025	319267498	9578025					4,3	0	0	100				
20	Профилактика правонарушений, преступлений несовершеннолет них и обеспечение правопорядка в городском округе город Стерлитамак Республики	2000	2000	0	0	0	0					0	0	0	0				

1. Муниципальная программа «Развитие строительного комплекса и архитектуры в городском округе г. Стерлитамак РБ на 2022 – 2024 годы»

Ответственным исполнителем Муниципальной программы является отдел строительства администрации ГО г. Стерлитамак РБ.

В целях финансового обеспечения мероприятий выделено 949564825 рублей, освоено 395308707 рублей. В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы осуществлялись через администрацию ГО г. Стерлитамак. В частности, денежные средства были направлены на:

- обследование технического состояния мостов по ул.Техническая через ж/д и по ул.Худайбердина через р.Стерля, а также жилого дома по ул.Кочетова, 13«Б» – 414000 рублей или 0,1% от общего объема финансирования;

- прохождение государственной экспертизы проектно-сметной документации «Реконструкция здания спортзала МАОУ «СОШ № 7», расположенного по адресу: г. Стерлитамак, проспект Ленина, д.28«Б» – 304000 рублей или 0,1% от общего объема финансирования;

- прохождение государственной экспертизы проектно-сметной документации и строительство «Транспортная инженерная инфраструктура микрорайона №2 Западного жилого района г. Стерлитамак РБ. Дорога по улице Былинная от улицы Строителей до улицы Магистральной» - 41773000 рублей или 10,6% от общего объема финансирования;

- прохождение государственной экспертизы проектно-сметной документации «Реконструкция Бельского моста г. Стерлитамак РБ. Этап 1 (повторное прохождение государственной экспертизы сметной документации) – 595000 рублей или 0,1% от общего объема финансирования;

- ремонт и содержание дорог в рамках национального проекта «Безопасные качественные дороги» – 250090000 рублей или 63,2% от общего объема финансирования;

- ремонт и содержание дорог в рамках территориального заказа – 50829000 рублей или 12,9% от общего объема финансирования;

- обеспечение содержания МБУ «Управление капитального строительства» г. Стерлитамак – 24043000 рублей или 6,1% от общего объема финансирования;

- изготовление технологического плана и технологическое присоединение – 12000 рублей или 0,003% от общего объема финансирования;

- капитальный ремонт холодильного оборудования здания Дворца спорта «Стерлитамак-Арена», расположенного по адресу: г. Стерлитамак, ул.Коммунистическая, 101 – 27173000 рублей или 6,88% от общего объема финансирования;

- прохождение государственной экспертизы проектно-сметной документации «Капитальный ремонт спортивного и актового залов с благоустройством территории в МАОУ «СОШ №30» ГО г. Стерлитамак РБ – 75000 рублей или 0,02% от общего объема финансирования.

На начало 2023 года лимиты финансирования в размере 540092000 рублей были предусмотрены в рамках территориального заказа на

строительство северного путепровода через ж/д переезд от ул. О.Кошевого с выездом на ул. Бабушкина на территории г. Стерлитамак. В связи с аварийным состоянием Бельского моста было принято решение о перераспределении денежных средств на его реконструкцию и перенесение на 2024 год.

В 2023 году фактически освоено 41,6% от предусмотренных программой лимитов, 5 мероприятий из 70 запланированных к реализации в 2023 году имеют статус «Не выполнено».

Согласно представленной информации о достижении значений целевых индикаторов все пять показателей достигнуты, в расчетах эффективности реализации Муниципальной программы оценка эффективности ниже среднего уровня – 0,8.

2. Муниципальная программа «Обеспечение жильем молодых семей городского округа г. Стерлитамак на 2022-2024 годы».

Ответственным исполнителем Муниципальной программы является отдел учета и оформления жилья администрации ГО г. Стерлитамак РБ.

В целях финансового обеспечения мероприятий Муниципальной программы в 2023 году выделено 21426211 рублей, освоено 21367712 рублей на реализацию мероприятия «Выделение средств на софинансирование реализации программы и выдача свидетельств молодым семьям– претендентам на получение социальных выплат». В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы проходили через администрацию ГО г. Стерлитамак.

По плану Муниципальной программы предусмотрено улучшение жилищных условий в 2023 году 10 молодым семьям путем предоставления им государственной поддержки. В 2023 году выдано 10 сертификатов, что составляет 100 % от общего запланированного объема. Целевой показатель достигнут. В 2023 году освоено 99,7 % от предусмотренных программой лимитов, мероприятия выполнены в полном объеме.

Согласно представленных расчетов показатели эффективности реализации Муниципальной программы достигнуты, оценка эффективности высокая – 0,99.

3. Муниципальная программа «Развитие системы образования городского округа г. Стерлитамак РБ до 2025 года»

Ответственным исполнителем Муниципальной программы является отдел образования администрации городского округа город Стерлитамак РБ.

В целях финансового обеспечения мероприятий муниципальной программы в 2023 году выделено 4802966635 рублей, освоено 4778604794 рубля.

В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы исполняли 2 ГАБС. Наибольший объем бюджетных ассигнований был освоен ответственным исполнителем программы – МКУ «Отдел образования администрации ГО г. Стерлитамак»

и образовательными учреждениями в сумме 4623934880 рублей (96,8% всех расходов по программе) и администрацией ГО г. Стерлитамак – в сумме 154669920 рублей (3,2%).

В соответствии с отчетом по муниципальной программе достигнуто 70 из 112 запланированных к исполнению в 2023 году мероприятий. Из 12 целевых показателей не достигнуты 4 показателя, а именно:

- доля детей в возрасте от года до шести лет, получающих услуги дошкольного образования;

- доля образовательных организаций, здания которых находятся в аварийном состоянии или требуют капитального ремонта;

- доля жилых помещений, нанимателями или членами семей нанимателей по договорам социального найма либо собственниками которых являются дети-сироты и дети, оставшиеся без попечения родителей, лица из их числа, в которых проведен ремонт;

- доля детей в возрасте от 5 до 18 лет, имеющих право на получение дополнительного образования в рамках системы персонифицированного финансирования.

Согласно представленных расчетов показатели эффективности реализации Муниципальной программы достигнуты, оценка эффективности выше среднего уровня – 0,86.

4. Муниципальная программа «Сохранение и развитие культуры в городском округе г. Стерлитамак РБ на 2023 – 2029 годы».

Ответственным исполнителем Муниципальной программы является отдел культуры администрации ГО г. Стерлитамак РБ.

В целях финансового обеспечения мероприятий муниципальной программы в 2023 году выделено 256262169 рублей, освоено 247273579 рублей. В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы полностью проходили через администрацию ГО г. Стерлитамак.

В 2023 году программой предусмотрено исполнение 67 мероприятий, из них 23 мероприятия с финансированием. Согласно представленной информации о финансировании муниципальной программы 41 мероприятие выполнено, финансирование освоено в размере 96,5% от предусмотренных программой лимитов.

В информации о достижении значений целевых показателей отражено, что один целевой показатель «Количество специалистов, прошедших повышение квалификации на базе центров непрерывного образования и повышения квалификации управленческих кадров в сфере культуры» из четырнадцати запланированных, не достигнут. Согласно представленных расчетов показатели эффективности реализации Муниципальной программы достигнуты, оценка эффективности высокая – 0,88.

При проведении экспертизы на соответствие представленной информации установлено, что расчет эффективности Муниципальной программы составлен исходя из некорректных показателей.

5. Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городском округе г. Стерлитамак РБ на 2023 – 2027 годы».

Ответственным исполнителем муниципальной программы является комитет по физической культуре и спорту администрации ГО г. Стерлитамак РБ.

С целью финансового обеспечения мероприятий муниципальной программы в 2023 году выделено 163244984 рубля, освоено 157910013 рублей. В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы полностью проходили через администрацию ГО г. Стерлитамак.

В рамках муниципальной программы в 2023 году выполнено 8 мероприятий из девяти предусмотренных. Мероприятие по поощрению спортсменов и тренеров за высокие спортивные достижения не исполнено.

За 2023 год фактически освоено 97,2% от предусмотренных программой лимитов.

Согласно представленной информации о достижении значений целевых индикаторов четыре показателя из семи предусмотренных программой не достигнуты, а именно:

- доля лиц, занимающихся по дополнительным образовательным программам спортивной подготовки по базовым видам спорта в организациях, (СШ и СШОР), в общем числе лиц, занимающихся в спортивных школах (СШ, СШОР, ДЮСШ);

- доля спортсменов-разрядников в общем количестве лиц, занимающихся в системе СШ и СШОР;

- доля населения, выполнившего нормативы испытаний (тестов) Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО), в общей численности населения, принявшего участие в выполнении нормативов испытаний (тестов) Всероссийского физкультурно-спортивного комплекса «Готов к труду и обороне» (ГТО);

- количество подготовленных спортсменов высшего спортивного мастерства, в том числе спортсменов-инвалидов (КМС, МС, МСМК, ЗМС).

Степень эффективности реализации муниципальной программы выше среднего уровня и составляет 0,88.

При проведении экспертизы на соответствие представленной информации установлено, что при расчете эффективности реализации муниципальной программы не учтен целевой индикатор «Доля специалистов с высшим и средним профессиональным образованием ГО г. Стерлитамак РБ для работы в сфере физической культуры и спорта», предусмотренный муниципальной программой, утвержденной Постановлением администрации от 30.12.2022 года №3609. Представленный расчет эффективности Муниципальной программы составлен исходя из неполных показателей, следовательно, оценка эффективности реализации программы искажена.

6. Муниципальная программа «Развитие молодежной политики в городе Стерлитамак на 2018 - 2023 годы»

Ответственным исполнителем Муниципальной программы является отдел по молодежной политике администрации ГО г. Стерлитамак РБ.

В 2023 году на реализацию мероприятий данной программы предусмотрено финансирование в сумме 13339969 рублей, освоено 12907366 рублей. В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы исполняли 2 ГАБС. Наибольший объем бюджетных ассигнований был освоен администрацией городского округа город Стерлитамак МКУ «Отдел по молодежной политике администрации ГО г. Стерлитамак» (53,1 % всех расходов по программе в сумме 6860230 рублей), МКУ «Отдел по молодежной политике администрации ГО г. Стерлитамак» освоено 6047130 рублей или 46,9 %.

Муниципальной программой предусмотрено выполнение 29 мероприятий, по 21 из которых финансирование не предусмотрено.

Все мероприятия выполнены. В 2023 году фактически освоено 96,8% от предусмотренных программой лимитов. Согласно представленных расчетов показатели эффективности реализации Муниципальной программы достигнуты, оценка эффективности высокая – 0,99.

Срок реализации Муниципальной программы завершился в отчетном периоде, в связи с этим ответственным исполнителем представлены пояснительная записка и расчет оценки эффективности за весь период реализации муниципальной программы.

7. Муниципальная программа «Снижение рисков и смягчение последствий чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера в городском округе г. Стерлитамак РБ»

Ответственным исполнителем Муниципальной программы является МБУ «Управление гражданской защиты» г. Стерлитамак.

В целях финансового обеспечения мероприятий Муниципальной программы в 2023 году выделено 47316072 рубля, освоено 47159338 рублей. В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы полностью проходили через администрацию ГО г. Стерлитамак.

Согласно представленной информации средства, выделенные на финансирование программы, были направлены на следующие подпрограммы:

1. «Повышение безопасности населения и защищенности потенциально опасных объектов экономики от угроз природного и техногенного характера в городском округе город Стерлитамак Республики Башкортостан» (предусмотрено 9 мероприятий, 3 из которых не выполнены в связи с отсутствием финансирования). В рамках данной подпрограммы выделены лимиты на четыре из 9 мероприятий, профинансировано три мероприятия. Фактическое освоение денежных средств по мероприятиям превышает утвержденные лимиты;

2. «Пожарная безопасность в городском округе город Стерлитамак Республики Башкортостан» (предусмотрено и выполнено 10 мероприятий). В рамках данной подпрограммы выделены лимиты и профинансировано четыре из десяти мероприятия. Фактическое освоение денежных средств по мероприятию «Приобретение основных средств, обмундирования, снаряжения» превышает утвержденные лимиты;

3. «Обеспечение безопасности людей на водных объектах городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан» (предусмотрено и выполнено 8 мероприятий). В рамках данной подпрограммы выделены лимиты на шесть из восьми мероприятий, профинансировано пять мероприятий. Фактическое освоение денежных средств по мероприятию «Приобретение основных средств, материальных запасов, обмундирования» превышает утвержденные лимиты.

В 2023 году фактически освоено 99,7% от предусмотренных программой лимитов. Согласно представленных расчетов 3 из 9 целевых показателей эффективности реализации Муниципальной программы не достигнуты, оценка эффективности выше среднего – 0,87.

В информации о достижении значений целевых показателей (индикаторов) Муниципальной программы выявлены некорректные данные, приводящие к искажению выполнения показателей программы в целом. Так, в отчете отсутствуют два индикатора:

- число спасенных на пожарах на одного погибшего, травмированного и пострадавшего на пожарах, чел.;

- число спасенных на водных объектах на одного погибшего в происшествиях на водных объектах, чел.

В отчете статус целевого индикатора «Количество подготовленных спасателей, матросов-спасателей, общественных спасателей, волонтеров, обученных приемам спасения людей на водных объектах» указан «достигнут». При плановом значении 10 человек фактически подготовлено 6 человек. Данная оценка не соответствует достигнутым результатам.

Представленный расчет эффективности Муниципальной программы составлен исходя из неуточненных показателей, следовательно, оценка эффективности реализации программы искажена.

8. Муниципальная программа «Развитие транспортной инфраструктуры и обеспечение безопасности дорожного движения на территории городского округа г.Стерлитамак РБ на 2023 – 2027 годы»

Ответственным исполнителем Муниципальной программы является отдел промышленности администрации ГО г. Стерлитамак РБ.

В целях финансового обеспечения мероприятий Муниципальной программы в 2023 году выделено 195934440 рублей, освоено 358845012 рублей. В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы проходили через администрацию ГО г. Стерлитамак.

Планом программных мероприятий на 2023 год предусмотрено исполнение 14 мероприятий, на 8 из которых выделены денежные средства. Согласно представленной информации о финансировании муниципальной программы все мероприятия выполнены, финансирование освоено в размере 99,8% от предусмотренных программой лимитов.

Три из пяти целевых показателей, предусмотренных программой, «Число погибших в ДТП», «Социальный риск» и «Тяжесть последствий ДТП» не достигнуты. Согласно интегральной оценке эффективности реализации муниципальной программы по итогам 2023 года равной 0,97 – эффективность программы высокая.

9. Муниципальная программа «Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом городского округа г. Стерлитамак РБ на 2023-2028 годы».

Ответственным исполнителем Муниципальной программы является финансовое управление администрации городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан.

В целях финансового обеспечения мероприятий Муниципальной программы в 2023 году выделено 166262659 рублей, освоено 163200155 рублей. В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы проходили через Финансовое управление администрации ГО г. Стерлитамак РБ и МКУ «Центр финансовой отчетности» ГО г. Стерлитамак РБ.

В 2023 году фактически освоено 100% от предусмотренных программой лимитов, мероприятия выполнены в полном объеме. Согласно представленной информации о достижении значений целевых индикаторов все показатели достигнуты, в расчетах показатели эффективности реализации Муниципальной программы высокие – 0,99.

10. Муниципальная программа «Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства городского округа г. Стерлитамак РБ»

Ответственным исполнителем Муниципальной программы является отдел предпринимательства администрации ГО г. Стерлитамак РБ.

В целях финансового обеспечения мероприятий Муниципальной программы в 2023 году выделено и освоено 4567818 рублей. В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы проходили через администрацию ГО г. Стерлитамак.

Согласно представленного отчета финансовая поддержка оказана 6 субъектам малого и среднего предпринимательства путем предоставления субсидий в целях возмещения части понесенных ими затрат.

В 2023 году фактически освоено 100% от предусмотренных программой лимитов, мероприятия выполнены в полном объеме. Согласно представленной информации о достижении значений целевых индикаторов

все показатели достигнуты, в расчетах показатели эффективности реализации Муниципальной программы высокие – 1,04.

При проведении экспертизы на соответствие представленной информации установлено, что расчет эффективности Муниципальной программы составлен исходя из некорректных показателей, в результате оценка эффективности реализации программы составляет 1,0.

На реализацию мероприятия «Развитие прогрессивных технологий финансовой и инвестиционной поддержки, повышение доступности финансовых ресурсов для субъектов малого и среднего предпринимательства ГО г.Стерлитамак РБ» предусмотрено финансирование с разбивкой по назначениям субсидий в целях возмещения части понесенных СМП затрат. В информации о финансировании Муниципальной программы отражена только общая сумма финансирования данного мероприятия.

11. Муниципальная программа «Противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту в ГО г. Стерлитамак».

Ответственным исполнителем Муниципальной программы является отдел по молодежной политике администрации ГО г. Стерлитамак РБ.

В целях финансового обеспечения мероприятий Муниципальной программы в 2023 году выделено 176000 рублей, освоено 176000 рублей. В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы осуществлялись через ответственного исполнителя Муниципальной программы - МКУ "Отдел по молодежной политике администрации ГО г. Стерлитамак".

Муниципальной программой предусмотрено выполнение 36 мероприятий, из которых по 31 мероприятию финансирование не предусмотрено. В 2023 году выполнено 33 мероприятия. Целевые показатели достигнуты.

Согласно представленных расчетов показатели эффективности реализации Муниципальной программы достигнуты, оценка эффективности высокая – 0,99.

Срок реализации Муниципальной программы завершился в отчетном периоде, в связи с этим ответственным исполнителем представлены пояснительная записка и расчет оценки эффективности за весь период реализации муниципальной программы.

12. Муниципальная программа «Формирование современной городской среды городского округа г. Стерлитамак РБ на 2018-2024 годы»

Ответственным исполнителем Муниципальной программы является МКУ "Управление жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и инженерного обеспечения".

В целях финансового обеспечения Муниципальной программы в 2023 году выделено и освоено 123391338 рублей на выполнение мероприятий по благоустройству общественных территорий:

- набережной реки Стерля и прилегающей территории: «Набережная р.Стерля от ул. 23 Мая до ул. Худайбердина 3 очередь 3 этап. 9, 10, 11, 12 объекты;
- березовой аллеи по ул. Комарова;
- исторической части и набережной реки Ашкадар ГО «Соляная пристань» 2, 4 очередь;
- спасательная станция исторической части и набережной реки Ашкадар по ул. Богдана Хмельницкого.

Данные мероприятия включают разработку проектно-сметной документации на выполнение ремонта территорий общего пользования и проведение ремонта и комплексного обустройства общественных территорий.

В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы осуществлялись через ответственного исполнителя Муниципальной программы - МКУ "Управление жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и инженерного обеспечения".

В 2022 году фактически освоено 100% от предусмотренных программой лимитов. Согласно представленных расчетов показатели эффективности реализации Муниципальной программы достигнуты, оценка эффективности выше среднего уровня – 0,94.

13. Муниципальная программа «Реализация проектов по комплексному благоустройству дворовых территорий городского округа г. Стерлитамак РБ «Башкирские дворики»

Ответственным исполнителем Муниципальной программы является Муниципальное казенное учреждение "Управление жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и инженерного обеспечения".

В целях финансового обеспечения мероприятий Муниципальной программы в 2023 году выделено 70863102 рубля, освоено 70863102 рубля. Выполнены работы по благоустройству 2 дворовые территории 6-ти многоквартирных домов. Данные мероприятия включают разработку проектно-сметной документации, проведение ремонта и комплексного обустройства внутриквартальных территорий.

В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы проходили через ответственного исполнителя Муниципальной программы - МКУ "Управление жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и инженерного обеспечения".

В 2023 году фактически освоено 100% от предусмотренных программой лимитов, мероприятия выполнены в полном объеме. Согласно представленной информации о достижении значений целевых индикаторов все показатели достигнуты, в расчетах показатели эффективности реализации Муниципальной программы высокие – 0,99.

При проведении экспертизы на соответствие представленной информации о достижении значений целевых показателей установлено, один

индикатор «Доля дворовых территорий, на которых проведен ремонт асфальтобетонного покрытия» не достигнут (фактически значение составило 0,8%, тогда как плановое значение, утвержденное программой, составляет 1,8%). Представленный расчет эффективности Муниципальной программы составлен исходя из неуточненных показателей, следовательно, оценка эффективности реализации программы искажена.

14. Муниципальная программа «Обеспечение общественной безопасности на территории городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2023 – 2028 годы»

Ответственным исполнителем Муниципальной программы является отдел по взаимодействию с общественными институтами администрации ГО г. Стерлитамак РБ.

С целью реализации Муниципальной программы на 2023 год предусмотрено финансирование одного мероприятия на сумму 100000 рублей, освоено 100000 рублей. В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы проходили через администрацию ГО г. Стерлитамак.

В рамках Муниципальной программы в 2023 году предусмотрено выполнение 5 мероприятий. Всего организовано и выполнено 4 мероприятия. В 2023 году фактически освоено 100% от предусмотренных программой лимитов.

В представленной информации о достижении значений целевых показателей отражено, что все 3 целевых показателей достигнуты. Согласно представленных расчетов показатели эффективности реализации Муниципальной программы выше среднего уровня – 0,93.

15. Муниципальная программа «Профилактика терроризма и экстремизма, минимизация и (или) ликвидация последствий проявлений терроризма и экстремизма на территории городского округа г. Стерлитамак на 2021-2024 годы»

Ответственным исполнителем Муниципальной программы является отдел мобилизационной подготовки администрации ГО г. Стерлитамак РБ.

В целях финансового обеспечения мероприятий Муниципальной программы в 2023 году выделено 158131725 рублей, освоено 158007003 рубля на реализацию одного мероприятия из 30 предусмотренных программой. Одно мероприятие «Разработка и корректировка паспортов безопасности мест с массовым пребыванием людей» не было выполнено в полном объеме. В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы осуществлялись через администрацию ГО г. Стерлитамак.

Один из шести целевых показателей, предусмотренных программой, «Доля населения, готового к участию в публичных мероприятиях – акциях протеста» не достигнут. Согласно представленных расчетов показатели

эффективности реализации Муниципальной программы достигнуты, оценка эффективности высокая – 0,99.

16. Муниципальная программа «Развитие архивного дела в городском округе город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2022 – 2024 годы»

Ответственным исполнителем Муниципальной программы является архивный отдел администрации ГО г. Стерлитамак РБ.

В целях финансового обеспечения мероприятий Муниципальной программы в 2023 году выделено 356964 рубля, освоено 350124 рубля на реализацию двух мероприятий из двенадцати предусмотренных программой. В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы осуществлялись через администрацию ГО г. Стерлитамак.

Согласно представленной информации два мероприятия из двенадцати предусмотренных программой не выполнены. В информации о достижении значений целевых показателей отражено, что два целевых показателя «Доля архивных дел, прошедших проверку наличия и состояния архивных дел, в общем количестве запланированных архивных дел, нуждающихся в проверке наличия и состояния архивных дел» и «Доля принятых архивных дел в общем количестве ежегодно планируемых к приему архивных дел» из девяти запланированных не достигнуты. Согласно представленных расчетов показатели эффективности реализации Муниципальной программы достигнуты, оценка эффективности выше среднего уровня – 0,93.

17. Муниципальная программа «Благоустройство городского округа г. Стерлитамак РБ на 2017-2027 годы»

Ответственным исполнителем Муниципальной программы является МКУ "Управление жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и инженерного обеспечения".

Для финансового обеспечения мероприятий Муниципальной программы в 2023 году выделено 778184954 рублей, освоено 767021471 рублей. В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы исполняли 2 ГАБС: администрация ГО г. Стерлитамак – (321731300 рублей или 41,9%) и МКУ «УЖКХ» (445290200 рублей или 58,1%).

В 2023 году фактически освоено 98,6% от предусмотренных программой лимитов, мероприятия выполнены в полном объеме.

Согласно представленной информации о достижении значений целевых индикаторов все три показателя достигнуты, в расчетах эффективности реализации Муниципальной программы оценка эффективности высокая – 0,997.

18. Муниципальная программа «Развитие муниципальной службы в городском округе г. Стерлитамак РБ на 2023 – 2028 годы»

Ответственным исполнителем Муниципальной программы является отдел муниципальной службы и кадровой работы администрации ГО г. Стерлитамак РБ.

В целях финансового обеспечения мероприятий Муниципальной программы в 2023 году выделено 9907961 рубль, освоено 9852691 рубль на реализацию трех мероприятий из двенадцати предусмотренных программой. В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы осуществлялись через администрацию ГО г. Стерлитамак. В 2023 году фактически освоено 99,4% от предусмотренных программой лимитов.

Согласно представленной информации четыре мероприятия из двенадцати предусмотренных программой не выполнены. В информации о достижении значений целевых показателей отражено, что один целевой показатель «Доля муниципальных служащих, прошедших диспансеризацию» из четырех запланированных не достигнут, оценка эффективности реализации Муниципальной программы выше среднего уровня – 0,82.

19. Муниципальная программа «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры городского округа город Стерлитамак на 2016 – 2030 годы»

Ответственным исполнителем Муниципальной программы является МКУ "Управление жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и инженерного обеспечения".

В целях финансового обеспечения мероприятий Муниципальной программы в 2023 году выделено 319267498 рублей, в том числе за счет средств бюджета Республики Башкортостан 309689470 рублей, бюджета ГО г.Стерлитамак - 9578020 рублей. В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы осуществлялись через ответственного исполнителя Муниципальной программы - МКУ "Управление жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и инженерного обеспечения".

Данной Программой в 2023 году предусмотрено выполнение 23 мероприятий. Все мероприятия выполнены. В 2023 году фактически освоено 100% от предусмотренных программой лимитов. В информации о достижении значений целевых показателей отражено, что все 19 целевых показателей достигнуты. Согласно представленных расчетов показатели эффективности реализации Муниципальной программы достигнуты, оценка эффективности высокая – 1.

20. Профилактика правонарушений, преступлений несовершеннолетних и обеспечение правопорядка в городском округе город Стерлитамак Республики Башкортостан 2023 -2025 годы

Ответственным исполнителем Муниципальной программы является комиссия по делам несовершеннолетних и защите их прав при администрации городского округа город Стерлитамак РБ.

В целях финансового обеспечения мероприятий Муниципальной программы в 2023 году выделено 0 рублей, освоение составило 0 рублей.

Муниципальной программой предусмотрено выполнение 16 мероприятий, по одному из которых предусмотрено финансирование. Согласно представленной информации, в 2023 году выполнено 15 мероприятий. Исполнение мероприятия п.2.8 «Проведение тестирования несовершеннолетних: на определение уровня тревожности; на выявление лиц, наиболее уязвимых к воздействию идеологии терроризма и экстремизма» не отражено в представленном отчете реализации муниципальной программы.

Один из пяти целевых показателей, предусмотренных программой «Доля несовершеннолетних, в отношении которых органами и учреждениями системы профилактики проводилась индивидуальная профилактическая работа, в связи с совершением противоправных действий к общей численности несовершеннолетних в городском округе» не достигнут. Согласно представленных расчетов оценка эффективности низкая – 0,563. Однако, данный расчет эффективности составлен исходя из неполных показателей, следовательно, оценка эффективности реализации программы искажена.

21. Создание благоприятных условий в целях привлечения медицинских работников для работы в государственных медицинских учреждениях городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2023-2027 годы

Ответственным исполнителем Муниципальной программы является финансовое управление администрации городского округа город Стерлитамак РБ.

Проверке представлен отчет муниципальной программы «Поддержка медицинских работников в городском округе город Стерлитамак Республики Башкортостан».

Согласно представленной информации, в целях финансового обеспечения мероприятий Муниципальной программы в 2023 году выделено 0 рублей, освоение составило 0 рублей.

Муниципальной программой предусмотрено выполнение 3 мероприятий, из которых по двум мероприятиям предусмотрено финансирование. Согласно представленной информации, в 2023 году все три мероприятия не выполнены.

Целевые показатели «Обеспеченность врачебными кадрами медицинских учреждений города» и «Укомплектованность врачебными кадрами» не достигнуты. Согласно представленных расчетов показатели эффективности реализации Муниципальной программы не достигнуты, оценка эффективности низкая – 0,32.

В рамках пяти муниципальных программ в 2023 году реализовывалось шесть региональных проектов и одна федеральная целевая программа. Бюджетные ассигнования на их реализацию согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 31.12.2023 года (Решение Совета от 23.12.2022 г. в редакции от 29.12.2023 г.) составляют 403271761 рубль. Расходы на реализацию региональных проектов исполнены в сумме 402785552 рубля или 99,9 % от сводной бюджетной росписи с изменениями.

В 2023 году общий объем неисполненных назначений по региональным проектам составил 486209 рублей или 0,1 % показателя сводной бюджетной росписи. Неисполненные бюджетные назначения приходятся на Региональный проект «Программа дорожной деятельности РБ, Уфимской агломерации и Стерлитамакской агломерации» в рамках ФП «Дорожная сеть».

Информация об исполнении бюджетных ассигнований на реализацию региональных проектов представлена в таблице:

Таблица № 9, руб.

Наименование муниципальной программы	Наименование регионального проекта, а также ФЦП	Решение Совета от 23.12.2022г. в редакции от 29.12.2023г.	Отчет об исполнении бюджета	Отклонения (4)-(3)	Темп роста (%)
1	2	3	4	5	6
Муниципальная программа «Развитие строительного комплекса и архитектуры в городском округе город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2022-2024 годы»	Региональный проект «Программа дорожной деятельности РБ, Уфимской агломерации и Стерлитамакской агломерации» в рамках ФП «Дорожная сеть»	250587706	250101497	-486209	99,8
Муниципальная программа «Развитие системы образования городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан до 2025 года»	Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	9528742	9528742	-	100
	Региональный проект «Современная школа»	589474	589474	-	100
	Региональный проект «Успех каждого ребенка»	1417793	1417793	-	100

Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городском округе город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2023-2027 годы»	Региональный проект "Спорт - норма жизни"	14771253	14771253	-	100
Муниципальная программа «Благоустройство городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2017-2027 годы»	Федеральная целевая программа «Увековечение памяти погибших при защите Отечества на 2019–2024 годы»	4385455	4385455	-	100
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2018 – 2024 годы»	Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"	121991338	121991338	-	100
Итого		403271761	402785552	-486209	99,9

5. Сбалансированность бюджета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан, муниципальный долг, расходы на обслуживание и погашение муниципальных долговых обязательств

Решением Совета городского округа город Стерлитамак РБ от 29.12.2023 г. № 5-1/45з «О внесении изменений в решение Совета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан «О бюджете городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2023 год и на плановый период 2024 и 2025 годов» бюджет городского округа утвержден с дефицитом в размере – 21898276 рублей.

Согласно отчету об исполнении бюджета городского округа бюджет исполнен с профицитом в размере 144771006 рублей.

На 1 января 2023 года муниципальный долг бюджета городского округа был равен 91000000 рублей. На 01.01.2024 года размер муниципального составил 72800000 рублей. Объем муниципального долга соответствует требованиям ст. 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Расходы на обслуживание муниципального долга бюджета за 2023 год в виде процентных платежей по муниципальному долгу исполнены в сумме 81164 рубля.

Удельный вес расходов на обслуживание муниципального долга в расходах бюджета городского округа, за исключением объема расходов, которые осуществляются за счет субвенций, предоставляемых из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, соответствуют требованиям ст. 111 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

6. Основные результаты внешней проверки показателей отчетов главных администраторов бюджетных средств за 2023 год.

В Контрольно-счетную палату ГО г. Стерлитамак РБ годовая бюджетная отчетность главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов доходов и источников финансирования дефицита бюджета (далее – ГАБС) за 2023 год представлена с соблюдением сроков, установленных пунктом 3 статьи 264.4 Бюджетного кодекса РФ, а именно не позднее 1 апреля текущего года.

Состав представленной годовой бюджетной отчетности в целом содержит полный объем форм бюджетной отчетности, установленных ст. 264.1 Бюджетного кодекса РФ, п. 11.1 Инструкции о порядке составления и представления годовой, квартальной и месячной отчетности об исполнении бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, утвержденной приказом Минфина России от 28.12.2010 № 191н (далее – Инструкция № 191н).

При проведении внешней проверки Контрольно - счетной палатой проверено:

- соответствие бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств отчету об исполнении бюджета городского округа город Стерлитамак РБ за 2023 год;

- полнота представленной главными администраторами бюджетных средств бюджетной отчетности за 2023 год, ее соответствие требованиям Инструкции № 191н;

- соблюдение контрольных соотношений взаимосвязанных показателей бюджетной отчетности (выборочно);

Согласно п. 133 Инструкции № 191н Отчет об исполнении бюджета (форма 0503117) составлен финансовым органом на основании данных по исполнению бюджета консолидированных отчетов главных администраторов бюджетных средств (форма 0503127), справок о суммах консолидируемых поступлений, подлежащих зачислению на счет бюджета (форма 0503184) и консолидированного отчета о кассовом поступлении и выбытии бюджетных средств (форма 0503124).

Годовой отчет об исполнении консолидированного бюджета городского округа город Стерлитамак (далее – Отчет) отражает фактические операции с бюджетными средствами, результаты финансовой деятельности и исполнения бюджета городского округа г. Стерлитамак РБ за 2023 год.

Данные представленные в отчетности ГАБС соответствуют данным консолидированной отчетности об исполнении бюджета, представленного Финансовым управлением Администрации города.

Таблица № 10, руб.

№ п/п	ГАБС	Наименование ГАБС	Данные отчетов об исполнении бюджета ГАБС (форма 0503127)		Данные консолидированного отчета об исполнении бюджета (форма 0503117)	
			Утвержденные бюджетные назначения и ЛБО	Исполнено	Утвержденные бюджетные назначения	Исполнено
1	705	Контрольно-счетная палата г.Стерлитамак	7544767	7357810		
2	706	Администрация городского округа г.Стерлитамак	3000517897	2365499359		
3	709	МКУ «Управление капитального строительства» ГО г. Стерлитамак	20432054	19413329		
4	726	МКУ «Управление гражданской обороны и защиты населения»	12937747	12929148		
5	730	Совет городского округа г.Стерлитамак	12986991	12434989		
6	732	МКУ «Управление жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и инженерного обеспечения»	655037128	648783945		
7	766	МКУ «Отдел по молодежной политике администрации городского округа город Стерлитамак»	6575900	6223136		
8	775	МКУ «Отдел образования администрации городского округа город Стерлитамак»	4556787711	4535970339		
9	791	МКУ «Городская казна»	87150230	86902066		
10	792	Финансовое управление администрации городского округа город Стерлитамак»	167692501	164589418		
11	793	МКУ «Центр обслуживания муниципальных учреждений»	53234328	51528388		
Итого			8580897254	7911631927	8580897254	7911631927

Бюджетные ассигнования, утвержденные в отчетах получателей бюджетных средств, соответствуют итоговым данным сводной бюджетной росписи по состоянию на 31.12.2023 года (Решение Совета от 23.12.2022 г. в редакции от 29.12.2023 г.)

Таблица № 11, руб.

№ п/п	ГАБС	Наименование ГАБС	Сводная бюджетная ропись на 31.12.2023 года (Решение Совета от 23.12.2022 года в редакции от 29.12.2023 года)	Утвержденные бюджетные назначения и лимиты бюджетных обязательств (ф. 0503127)	Отклонение
1	705	Контрольно-счетная палата г.Стерлитамак	7554767	7544767	-
2	706	Администрация городского округа г.Стерлитамак	3000517897	3000517897	-
3	709	МКУ «Управление капитального строительства» ГО г. Стерлитамак	20432054	20432054	
4	726	МКУ «Управление гражданской обороны и защиты населения»	12937747	12937747	-
5	730	Совет городского округа г.Стерлитамак	12986991	12986991	-
6	732	МКУ «Управление жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и инженерного обеспечения»	655037128	655037128	-
7	766	МКУ «Отдел по молодежной политике администрации городского округа город Стерлитамак»	6575900	6575900	-
8	775	МКУ «Отдел образования администрации городского округа город Стерлитамак»	4556787711	4556787711	-
9	791	МКУ «Городская казна»	87150230	87150230	
10	792	Финансовое управление администрации городского округа город Стерлитамак»	167692501	167692501	-
11	793	МКУ «Центр обслуживания муниципальных учреждений»	53234328	53234328	-
Итого			8580897254	8580897254	-

Кассовое исполнение, представленное в отчетах ГАБС соответствует расходам бюджета, отраженным в консолидированном отчете об исполнении бюджета.

Таблица № 12, руб.

№ п/п	ГАБС	Наименование ГАБС	Расходы бюджета, согласно консолидированному отчету (ф.0503124)	Кассовое исполнение согласно отчетам представленных ГАБС (ф.0503127)
1	705	Контрольно-счетная палата г.Стерлитамак	7357810	7357810
2	706	Администрация городского округа г.Стерлитамак	2365499359	2365499359
3	709	МКУ «Управление капитального строительства» ГО г. Стерлитамак	19413329	19413329
4	726	МКУ «Управление гражданской обороны и	12929148	12929148

		защиты населения»		
5	730	Совет городского округа г.Стерлитамак	12434989	12434989
6	732	МКУ «Управление жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и инженерного обеспечения»	648783945	648783945
7	766	МКУ «Отдел по молодежной политике администрации городского округа город Стерлитамак»	6223136	6223136
8	775	МКУ «Отдел образования администрации городского округа город Стерлитамак»	4535970339	4535970339
9	791	МКУ «Городская казна»	86902066	86902066
10	792	Финансовое управление администрации городского округа город Стерлитамак»	164589418	164589418
11	793	МКУ «Центр обслуживания муниципальных учреждений»	51528388	51528388
Итого			7911631927	7911631927

Показатели кассового исполнения бюджета, отраженные в бюджетной отчетности ГАБС не превышают плановые показатели, утвержденные Решением о бюджете и сводной бюджетной росписи, утвержденной за отчетный 2023 год.

В 2023 году количество учреждений, получающих средства из бюджета городского округа город Стерлитамак РБ, составило 136 единиц, в том числе: 11 казенных учреждений, 5 бюджетных учреждений, 119 автономных учреждений и одно унитарное предприятие. В 2023 году изменили тип и наименования следующие учреждения:

- На основании постановления №749 от 23.03.2023года изменили тип Муниципального бюджетного учреждения «Управление капитального строительства» городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на Муниципальное казенное учреждение «Управление капитального строительства» городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан (далее – МКУ «УКС» г. Стерлитамак);

- на основании постановления №860 от 31.03.2023 года изменили тип Муниципального казенного учреждения «Управление гражданской обороны и защиты населения» на Муниципальное бюджетное учреждение «Управление гражданской обороны и защиты населения» и переименовали Муниципальное бюджетное учреждение «Управление гражданской обороны и защиты населения» на Муниципальное бюджетное учреждение «Управление гражданской защиты» городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан (далее – МБУ «УГЗ» г. Стерлитамак).

Стоимость нефинансовых активов городского округа город Стерлитамак на конец 2023 года, по сравнению с началом года, увеличилась на 788664255 рублей или на 5,8 % и в общей сумме составила 14236803174 рублей.

Изменение стоимости нефинансовых активов произошло за счет:

- увеличения балансовой стоимости основных средств на 92471552 рубля;

- уменьшение непроизведенных активов на 27631915 рублей, за счет переоценки кадастровой стоимости земельных участков;

- уменьшение стоимости материальных запасов на 1065185 рублей;

- сокращения стоимости прав пользования активами на 712378 рублей;

- увеличение вложений в нефинансовые активы на 24874813 рублей;

- увеличения стоимости нефинансовых активов имущества казны на 680319216 рублей, в том числе за счет безвозмездного поступления имущества на общую балансовую стоимость в сумме 423850450 рублей.

По данным отчета, остатки средств на счетах бюджета в органе Федерального казначейства на 01.01.2024 по сравнению с 01.01.2023 года увеличились на 126571007 рублей и составили 223519283 рублей.

Денежные средства, находящиеся во временном распоряжении по состоянию на 01.01.2024 года уменьшились по сравнению с 01.01.2023 годом на 12301908 рублей и составили 13897457 рублей.

По отношению к уровню прошлого года объем дебиторской задолженности увеличился на 1170730441 рубль и по состоянию на 01.01.2024 года составил 8332199891 рубль, из них:

- по доходам в сумме 8256141455 рублей, в том числе долгосрочная в сумме 8159650190 рублей, образованная в результате начисления доходов будущих периодов по заключению соглашений со сроком действия до 2026 года;

- по выданным авансам в сумме 71808116 рублей;

- по ущербу и иным доходам в сумме 4186853 рублей;

- по платежам в бюджеты в сумме 63467 рублей.

Основная дебиторская задолженность по доходам в сумме 6788142285 рублей приходится на МКУ «Отдел образования городского округа город Sterлитамак» рублей на предоставление межбюджетных трансфертов на 2024-2026 годы согласно заключенного соглашения о предоставлении субвенции из бюджета РБ. А так же на администрацию городского округа город Sterлитамак в части начисления доходов будущих периодов по заключенным соглашениям на общую сумму 1266169415 рублей: субвенции на предоставление жилых помещений семьям детям - сиротам и детям, оставшихся без попечения родителей в сумме 152794950 рублей; ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая проектные работы в сумме 478447006 рублей; со финансирование расходов, возникающих при реализации приоритетного регионального проекта, направленного на реализацию мероприятий по модернизации школьной системы образования РБ в сумме 589714969 рублей и субсидия на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 45212490 рублей.

Объем кредиторской задолженности на 01.01.2024 года составил 123166661 рубль, из них:

- кредиторская задолженность по выплатам составила 101622470 рублей, которая образовалась в МКУ «УЖКХ» по договорам лизинга на коммунальную технику;

- кредиторская задолженность по доходам составила 11273192 рубля, в том числе по МКУ «УКС» в сумме 1839556 рублей по условию договора с ООО «Горстрой» выполненные работы закрыты актом от 04.03.2024 года и на основании отчетных данных УФНС начислена задолженность перед налогоплательщиками городского округа г.Стерлитамак в сумме 9433636 рублей.

- расчеты по платежам в бюджет составили 10270999 рублей, причиной образования задолженности являются перечисленные и неиспользованные безвозмездные поступления в бюджет РБ в сумме 10270999 (100%). Возврат осуществлен в январе 2024 года.

На кассовые расходы бюджета за 2023 год в форме субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (работ) в сумме 4579517193 рубля и на иные цели в сумме 590520986 рублей в исполненном бюджете пришлось 65 % от общих расходов бюджета.

По состоянию на 01.01.2024 года общий объем неиспользованных остатков субсидий на счета автономных и бюджетных учреждений составил 2706138 рублей (форма 0503779), выделенных на деятельность, осуществляемая за счет средств субсидий на иные цели.

Значения показателей, отраженные главными администраторами бюджетных средств в форме 0503117 «Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета» соответствуют данным отраженным муниципальными учреждениями в форме 0503737 «Отчет об исполнении учреждением плана его финансово-хозяйственной деятельности».

Сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета (формы 0503171), представленные в годовой отчетности на 01.01.2024 года, соответствуют данным, отраженным в сводном Балансе государственного (муниципального) учреждения (формы 0503730).

6. Выводы

1. Проведенный Контрольно – счетной палатой анализ определил, что отчет об исполнении бюджета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан за 2023 год в целом соответствует нормам и положениям бюджетного законодательства.

2. Бюджет городского округа за 2023 год исполнен в соответствии с решением Совета городского округа г. Стерлитамак РБ 23.12.2022 г. № 5-2/33з «О бюджете городского округа город Стерлитамак Республики

Башкортостан на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 29.12.2023г.);

3. Отчетность по кассовым поступлениям и выбытиям средств бюджета удовлетворяет требованиям полноты и достоверности отражения по доходам, расходам и источникам финансирования профицита бюджета.

Председатель КСП



Л.В. Сафронов