

«БАШКОРТОСТАН РЕСПУБЛИКАҢЫ
Стәрлөтамак калаһы
кала округының
КОНТРОЛЬ – ИСӘП ПАЛАТАҢЫ»

муниципаль казна учреждениһы

Октябрь проспекты, 32, Стәрлөтамак, 453100
тел./факс: 24-18-88



Муниципальное казенное учреждение
«КОНТРОЛЬНО-СЧЁТНАЯ ПАЛАТА
городского округа город Стәрлөтамак
РЕСПУБЛИКИ БАШКОРТОСТАН»

проспект Октября, 32, Стәрлөтамак, 453100
тел./факс: 24-18-88

ОКПО 38501733, ОГРН 1120268001853, ИНН/КПП 0268060821/026801001

21.04.2025 № 25

На № _____ от _____

Заместителю главы администрации-
начальнику финансового управления
ГО г. Стәрлөтамак РБ
Г.Р. Зиганшиной

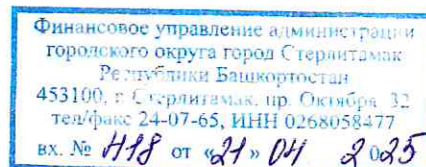
Уважаемая Гульшад Рустамовна!

В соответствии с положениями статей 264.4 и 264.5 Бюджетного кодекса Российской Федерации Контрольно – счетная палата городского округа город Стәрлөтамак направляет заключение на годовой отчет об исполнении бюджета городского округа город Стәрлөтамак за 2024 год.

Приложение на 53 л.

Председатель КСП

Л.В. Сафронов



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

**ЗАКЛЮЧЕНИЕ
на отчет об исполнении бюджета
городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан
за 2024 год**

2025 год

1. Общие положения

Заключение Контрольно – счетной палаты городского округа город Стерлитамак на отчет об исполнении бюджета городского округа город Стерлитамак за 2024 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 2024 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 целевых иностранных кредитах (форма 0503167);

- 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 о суммах заимствований (форма 0503772);
- сведения об изменении остатков валюты баланса (форма 0503773);
- сведения о принятых и неисполненных обязательствах (форма 0503775);
- сведения об остатках денежных средств учреждения (форма 0503779);
- сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства бюджетного (автономного) учреждения (форма 0503790).

Проанализированы следующие нормативные документы:

1. Решение Совета городского округа город Стерлитамак РБ от 27.12.2023 г. № 5-1/44з «О бюджете городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов»;

2. Решение Совета городского округа город Стерлитамак РБ от 30.05.2024 г. № 5-2/48з «О внесении изменений в решение Совета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан от 27.12.2023 г. «О бюджете городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»;

3. Решение Совета городского округа город Стерлитамак РБ от 28.12.2024 г. № 6-1/7з «О внесении изменений в решение Совета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан от 27.12.2023 г. «О бюджете городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов».

Внешняя проверка Отчета проведена в период с 01.04.2025 г. по **21.04.2025 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 2024 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 2024 год

Решением Совета городского округа город Стерлитамак РБ от 27.12.2023 года № 5-1/44з «О бюджете городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» бюджет городского округа утвержден по доходам в сумме 7748586553 рубля и расходам в сумме 8008586553 рубля, с дефицитом в размере 260000000 рублей.

В процессе исполнения доходная и расходная часть бюджета уточнены в сторону увеличения, в результате бюджет городского округа утвержден по доходам 8811106779 рублей, по расходам – 9010255548 рублей, с дефицитом в размере 199148769 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	7748586553	8008586553	-2600000000
Утверждено ² , рублей	8811106779	9010255548	-199148769
Исполнено, рублей	8703239763	8785938779	-82699016
Отклонение ¹ , рублей	954653210	777352226	
Отклонение ² , рублей	-107867016	-224316769	
Отклонение ¹ в %	112,3	109,7	
Отклонение ² в %	98,8	97,5	

¹-в редакции решения о бюджете на 2024 год от 27.12.2023г.

²- в редакции решения о бюджете на 2024 год от 28.12.2024г.

По сравнению с показателями, первоначально утвержденными решением о бюджете на 2024 год, фактическое исполнение по доходам бюджета городского округа увеличилось на 954653210 рублей или 112,3%, по расходам – на 777352226 рублей или на 109,7%.

Бюджет исполнен с дефицитом, т.е. расходная часть бюджета превышена над доходной частью на 82699016 рублей.

В ходе исполнения бюджета городского округа администрацией города в порядке законодательной инициативы два раза вносились изменения и дополнения в решение о бюджете на 2024 год.

Внесение изменений в решение о бюджете на 2024 год обусловлено необходимостью законодательного закрепления средств, которые поступали от бюджетов других уровней в течение отчетного года.

Анализ изменений решения о бюджете на 2024 год представлен в таблице.

Таблица № 2, руб.

№ п/п	Наименование	Доходы	Расходы	Дефицит
1	Решение о бюджете на 2024 год от 27.12.2023г.	7748586553	8008586553	2600000000
2	Решение о бюджете на 2024 год в редакции от 30.05.2024г.	8289095085	8484286024	195190939
5	Решение о бюджете на 2024 год в редакции от 28.12.2024г.	8811106779	9010255548	199148769

3. Исполнение доходной части бюджета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан за 2024 год

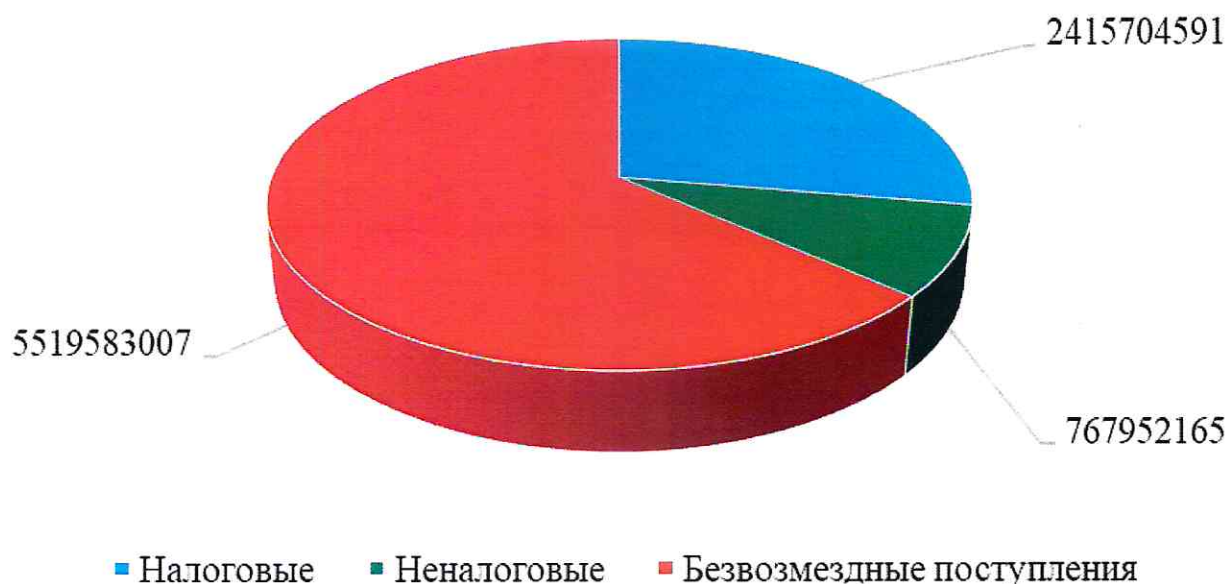
Бюджет городского округа на 2024 год с учетом внесенных изменений утвержден по доходам в сумме 8811106780 рублей, в том числе:

- налоговые доходы – 2243723060 рублей;
- неналоговые доходы – 1029852201 рубль;
- безвозмездные поступления – 5537531519 рублей.

В целом бюджет городского округа в 2024 году исполнен по доходам в сумме 8703239763 рубль или на 98,8%, из них:

- налоговые доходы составили 2415704591 рубль или 107,7% к уточненному плану;
- неналоговые доходы – 767952165 рублей или 74,6% к уточненному плану;
- безвозмездные поступления составили 5519583007 рублей или 99,7% к уточненному плану.

**Доходы бюджета городского округа
г.Стерлитамак за 2024 год, руб.**



Поступление доходов бюджета в 2024 году

Таблица № 3, руб.

Наименование показателя	Решение Совета от 27.12.2023г. в редакции от 28.12.2024г.	По проекту решения (отчета)	Отклонения (3)-(2)	Темп роста (%)
1	2	3	4	5
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	1058278000	1221315807	163037807	115,4
Налог на доходы физических лиц	1058278000	1221315807	163037807	115,4
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РФ	17169060	18416817	1247757	107,3
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	746499000	751709427	5210427	100,7
Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	676365200	680814634	4449434	100,7

Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	0	684789	684789	-
Единый сельскохозяйственный налог	233800	233804	4	100,0
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	69900000	69976200	76200	100,1
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	338938000	339933607	995607	100,3
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставке, применяемой к объекту налогообложения, расположенному в границах городского округа	188000000	188666195	666195	100,4
Налог на имущество организаций	25000000	25099975	99975	100,4
Земельный налог с организаций	85500000	85562558	62558	100,1
Земельный налог с физических лиц	40438000	40604879	166879	100,4
НАЛОГИ, СБОРЫ И РЕГУЛЯРНЫЕ ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	1247000	1247876	876	100,1
Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых	1247000	1247876	876	100,1
ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА, СБОРЫ	81592000	83081057	1489057	101,8
Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями	81432000	82241057	809057	101,0
Государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий	160000	840000	680000	525,0
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	564864447	535416000	-29448447	94,8
Доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных (складочных) капиталах хозяйственных товариществ и обществ, или дивидендов по акциям, принадлежащим городским округам	40000	136700	96700	341,8
Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества	498042532	467441908	-30600624	93,9

автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)				
Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами	275000	702500	427500	255,5
Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов в отношении земельных участков	848915	975585	126670	114,9
Прочие доходы от использования имущества и прав, находящегося в собственности городских округов (найм)	65658000	66159307	501307	100,8
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	4871000	4579369	-291631	94,0
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	4871000	4579369	-291631	94,0
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	13000000	16343352	3343352	125,7
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	425789254	189558925	-236230329	44,5
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	341473701	96229746	-245243955	28,2
Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов	82542244	91051048	8508804	110,3
Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких	1773309	2278131	504822	128,5

земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов				
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА	17514000	18345162	831162	104,7
Административные штрафы, установленные Главой 5 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на права граждан	81000	158917	77917	196,2
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	589000	601564	12564	102,1
Административные штрафы, установленные Главой 7 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области охраны собственности, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	208000	156372	-51628	75,2
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	231000	41829	-189171	18,1
Административные штрафы,	0	150	150	-

установленные 9 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в промышленности, строительстве и энергетике, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав				
Административные штрафы, установленные главой 10 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в сельском хозяйстве, ветеринарии и мелиорации земель, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	1000	0	-1000	-
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	1000	1000	0	100,0
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	26000	23572	-2428	90,7
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	659000	258691	-400309	39,3

прав				
Административные штрафы, установленные Главой 15 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области финансов, налогов и сборов, страхования, рынка ценных бумаг, добычи, производства, использования и обращения драгоценных металлов и драгоценных камней (за исключением штрафов, указанных в пункте 6 статьи 46 Бюджетного кодекса Российской Федерации), налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	168000	68809	-99191	41,0
Административные штрафы, установленные Главой 16 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области таможенного дела (нарушение таможенных правил), налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав	12000	0	-12000	-
Административные штрафы, установленные Главой 17 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на институты государственной власти	26000	26290	290	101,1
Административные штрафы, установленные Главой 18 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в области защиты Государственной границы РФ и обеспечения режима пребывания иностранных граждан или лиц без гражданства на территории РФ	12000	47500	35500	395,8
Административные штрафы, установленные Главой 19 Кодекса Российской Федерации об	493000	258257	-234743	52,4

административных правонарушений, за административные правонарушения против порядка управления				
Административные штрафы, установленные Главой 20 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на общественный порядок и общественную безопасность	2123000	2051742	-71258	96,6
Административные штрафы, установленные законами субъектов Российской Федерации об административных правонарушениях	6000000	6357711	357711	106,0
Штрафы, неустойки, пени, уплаченные в случае просрочки исполнения поставщиком (подрядчиком, исполнителем) обязательств, предусмотренных муниципальным контрактом, заключенным муниципальным органом, казенным учреждением городского округа	6077000	6615527	538527	108,9
Платежи по искам о возмещении ущерба, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении ущерба, причиненного муниципальному имуществу городского округа (за исключением имущества, закрепленного за муниципальными бюджетными (автономными) учреждениями, унитарными предприятиями)	0	566824	566824	-
Денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств	0	174468	174468	-
Доходы от денежных взысканий (штрафов), поступающие в счет погашения задолженности, образовавшейся до 1 января 2020 года, подлежащие зачислению в бюджет муниципального образования по нормативам, действовавшим в 2019 году	0	-12042	-12042	-
Платежи по искам о возмещении вреда, причиненного окружающей среде, а также платежи, уплачиваемые при добровольном	7000	112798	105798	1611,4

возмещении вреда, причиненного окружающей среде (за исключением вреда, причиненного окружающей среде на особо охраняемых природных территориях, а также вреда, причиненного водным объектам), 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	800000	834170	34170	104,3
Платежи по искам о возмещении вреда, причиненного атмосферному воздуху, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении, причиненного атмосферному воздуху, подлежащие к зачислению в бюджет муниципального образования	0	1014	1014	-
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	3813500	3709357	-104143	97,3
Инициативные платежи, зачисляемые в бюджеты городских округов	3813500	3709357	-104143	97,3
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	5537531519	5519583007	-17948512	99,7
Дотации бюджетам бюджетной системы РФ	130058257	130058257	0	100,0
Субсидии бюджетам бюджетной системы РФ (межбюджетные субсидии)	1072334637	1069884853	-2449784	99,8
Субвенции бюджетам бюджетной системы РФ	3917900869	3906751921	-11148948	99,7
Иные межбюджетные трансферты	417237756	416489382	-748374	99,8
Доходы бюджетов городских округов от возврата организациями остатков субсидий прошлых лет	0	2742949	2742949	-
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	0	-6344355	-6344355	-
ВСЕГО ДОХОДОВ	8811106780	8703239763	-107867017	98,8

Проведенный анализ доходной части бюджета городского округа за 2024 год установил перевыполнение плановых годовых назначений по следующим показателям с наибольшим процентом перевыполнения:

По налоговым доходам:

- налог на доходы физических лиц – на 163037807 рублей или 115,4%;
- налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории РФ – на 1247757 рублей или 107,3%;
- государственная пошлина за государственную регистрацию, а также за совершение прочих юридически значимых действий – на 680000 рублей или 525,0%

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 96700 рублей или 341,8%;
- Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами – на 427500 рублей или 255,5%;
- Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов в отношении земельных участков – на 126670 рублей или 114,9%;
- доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства – на 3343352 рубля или 125,7%.

В целом по итогам 2024 года прослеживается равномерное исполнение главными администраторами доходов уточненного годового плана поступлений налоговых и неналоговых доходов в бюджет городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2024 год, утвержденного Решением Совета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан от 27.12.2023 года №№ 5-1/44з «О бюджете городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 28.12.2024 года).

Структура налоговых и неналоговых доходов бюджета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан по администраторам доходов за 2024 год, (%)



Основная доля поступлений в части налоговых и неналоговых доходов за 2024 год приходится на следующих администраторов доходов бюджета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан:

- Управление Федеральной налоговой службы по Республике Башкортостан – 75,8% от общей суммы налоговых и неналоговых доходов, что в стоимостном выражении составляет 2414864591 рубль, с увеличением к уровню 2023 года на 603383905 рублей или на 33,3%. Уточненный годовой план выполнен на 107,6%;

- Министерство земельных и имущественных отношений Республики Башкортостан – 13,4% или в суммовом выражении 425344853 рубля, с увеличением к уровню 2023 года на 17940547 рублей или на 4,4%. Уточненный годовой план выполнен на 94,9%;

- МКУ «Городская Казна» ГО г. Стерлитамак РБ – 7,4% или 234555917 рублей со снижением к уровню 2023 года на 468890145 рублей или на 66,7%. Уточненный годовой план выполнен на 49,1%.

Безвозмездные поступления в доходную часть городского бюджета составили 5519583007 рублей или 99,7 от плановых назначений с учетом уточнений.

Так же, в 2024 году был осуществлен возврат неиспользованных остатков субсидий, субвенций и межбюджетных трансфертов прошлых лет в размере 6344355 рублей.

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

Структура безвозмездных поступлений в бюджет городского округа г.Стерлитамак за 2024 год



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

- единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности - 684789 рублей;
- административные штрафы, установленные 9 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения в промышленности, строительстве и энергетике, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав – 150 рублей;
- платежи по искам о возмещении ущерба, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении ущерба, причиненного муниципальному имуществу городского округа (за исключением имущества, закрепленного за муниципальными бюджетными (автономными) учреждениями, унитарными предприятиями) – 566824 рубля;
- денежные взыскания, налагаемые в возмещение ущерба, причиненного в результате незаконного или нецелевого использования бюджетных средств – 174468 рублей;
- платежи по искам о возмещении вреда, причиненного атмосферному воздуху, а также платежи, уплачиваемые при добровольном возмещении, причиненного атмосферному воздуху, подлежащие к зачислению в бюджет муниципального образования – 1014 рублей;
- доходы бюджетов городских округов от возврата автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет - 2742949 рублей.

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, от 27.02.2024 №5-8/46з, от 19.06.2024 №5-3/49з, от 29.10.2024 № 6-9/3з) планировалось к приватизации 24 объекта, в том числе 12 нежилых помещений, 12 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». Из них 8 объектов муниципального имущества приватизированы по итогам 2023 года.

Согласно информации, представленной МКУ «Городская казна» по итогам 2024 года, приватизировано и реализовано 3 объекта 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 2024 года составила 13036023847 рублей, на конец 2024 года 14443080228 рублей.

По данным МКУ «Городская казна» городского округа город Стерлитамак поступление в казну недвижимого имущества в 2024 году составило 1433080293 рубля, движимого имущества – 75674609 рублей, непроизведенных активов - 94884142 рубля, материальных запасов – 1401100 рублей. Выбыло из казны недвижимого имущества стоимостью 53125981 рубль, движимого имущества – 55742644 рубля, непроизведенных активов - 1687219 рублей, материальных запасов - 1401000 рублей. Расхождения по имуществу казны с данными консолидированной отчетности не установлены.

По данным представленным МКУ «Городская казна» по состоянию на 01.01.2025 года имеется дебиторская задолженность по арендной плате в размере 6264016 рублей, что составляет 27,2 % от общей начисленной суммы по арендной плате (22994040 рублей).

По сравнению с итогами исполнения бюджета городского округа за 2023 год, доходы бюджета в 2024 году возросли на 646836830 рублей или на 8,0%. Собственные доходы увеличились на 207679246 рублей (без учета возврата субсидий и субвенций) или на 7,0%.

Исполнение доходов бюджета городского округа в 2024 году по сравнению с 2023 годом

Таблица № 4, руб.

Наименование показателя	Исполнение доходов		Отклонение по сравнению с 2023 г.	
	2023 год	2024 год	руб.	%
НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ	913088026	1221315807	308227781	133,8
Налог на доходы физических лиц	913088026	1221315807	308227781	133,8
НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РФ	17109344	18416817	1307473	107,6
НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД	502205270	751709427	249504157	149,7

Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения	472136889	680814634	208677745	144,2
Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности	-190864	684789	875653	358,8
Единый сельскохозяйственный налог	266096	233804	-32292	87,9
Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения, зачисляемый в бюджеты городских округов	29993149	69976200	39983051	233,3
НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО	327450425	339933607	12483182	103,8
Налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставке, применяемой к объекту налогообложения, расположенному в границах городского округа	184313307	188666195	4352888	102,4
Налог на имущество организаций	20357888	25099975	4742087	123,3
Земельный налог с организаций	81037287	85562558	4525271	105,6
Земельный налог с физических лиц	41741943	40604879	-1137064	97,3
НАЛОГИ, СБОРЫ И РЕГУЛЯРНЫЕ ПЛАТЕЖИ ЗА ПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	559741	1247876	688135	222,9
Налог на добычу общераспространенных полезных ископаемых	559741	1247876	688135	222,9
ГОСПОШЛИНА, СБОРЫ	51375505	83081057	31705552	161,7
ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕРАСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ, СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ	1328	-	-1328	-
ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ	544526462	535416000	-9110462	98,3
ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ	4352529	4579369	226840	105,2
ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА	6249927	16343352	10093425	261,5
ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ	586743550	189558925	-397184625	32,3
ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ, УЩЕРБА	19516645	18345162	-1171483	94,0
ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ	2798758	3709357	910599	132,5
БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ	5080425423	5519583007	439157584	108,6

Дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	210802655	130058257	-80744398	61,7
Субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии)	1254607897	1069884853	-184723044	85,3
Субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации	3196916013	3906751921	709835908	122,2
Иные межбюджетные трансферты	458185634	416489382	-41696252	90,9
Доходы бюджетов городских округов от возврата автономными учреждениями остатков субсидий прошлых лет	2102	2742949	2740847	130492,3
Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджетов городских округов	-40088878	-6344355	33744523	15,8
ВСЕГО	8056402933	8703239763	646836830	108,0

4. Расходы бюджета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан за 2024 год

Расходная часть бюджета городского округа в 2024 году исполнена в размере 8785938779 рублей или на 97,5 %.

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 27.12.2023г. в редакции от 28.12.2024г.	По проекту решения (отчета)	Отклонение	
			руб.	%
ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ ВОПРОСЫ	515373934	514140104	-1233830	99,8
Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований	18372641	18372641	0	100
Функционирование Правительства РФ, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций	238575348	238089064	-486284	99,8
Судебная система	59900	0	-59900	0
Обеспечение проведения выборов и референдумов	7000000	7000000	0	100
Другие общегосударственные вопросы	251366045	250678399	-687646	99,7

НАЦИОНАЛЬНАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ И ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ	62681519	62681519	0	100
Гражданская оборона	51086587	51086587	0	100
Защита населения и территории от ЧС природного и техногенного характера, пожарная безопасность	10853605	10853605	0	100
Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности	741327	741327	0	100
НАЦИОНАЛЬНАЯ ЭКОНОМИКА	993634566	790909779	-202724787	79,6
Сельское хозяйство и рыболовство	5868900	1940815	-3928085	33,1
Транспорт	181099972	181099972	0	100
Дорожное хозяйство (дорожные фонды)	465591505	443126572	-22464933	95,2
Другие вопросы в области национальной экономики	341074189	164742420	-176331769	48,3
ЖИЛИЩНО- КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО	913216330	907959815	-5256515	99,4
Жилищное хозяйство	37220780	37209944	-10836	100
Коммунальное хозяйство	54191068	54191068	0	100
Благоустройство	758054150	752862412	-5191738	99,3
Другие вопросы в области жилищно – коммунального хозяйства	63750332	63696391	-53941	99,9
ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ	18694572	18429976	-264596	98,6
ОБРАЗОВАНИЕ	5736126141	5731068177	-5057964	99,9
Дошкольное образование	2217713145	2217713145	0	100
Общее образование	2972525148	2967600110	-4925038	99,8
Дополнительное образование детей	373276781	373242498	-34283	100
Профессиональная подготовка, переподготовка и повышение квалификации	488150	466150	-22000	95,5
Молодежная политика	16512016	16512016	0	100
Другие вопросы в области образования	155610901	155534258	-76643	100
КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ	134617214	132906198	-1711016	98,7
Культура	132749059	131038043	-1711016	98,7
Другие вопросы в области культуры и кинематографии	1868155	1868155	0	100
СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА	447736638	439820537	-7916101	98,2
Пенсионное обеспечение	9554364	9554364	0	100
Социальное обеспечение населения	16840000	16748000	-92000	99,5
Охрана семьи и детства	356542274	348718173	-7824101	97,8
Другие вопросы в области социальной политики	64800000	64800000	0	100
ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ	183116859	182964899	-151960	99,9
Физическая культура	73284266	73202196	-82070	99,9
Спорт высших достижений	109832593	109762703	-69890	99,9
СРЕДСТВА МАССОВОЙ ИНФОРМАЦИИ	4999985	4999985	0	100
Периодическая печать и издательства	4999985	4999985	0	100
ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА	57790	57790	0	100

Обслуживание государственного и муниципального долга	57790	57790	0	100
ВСЕГО РАСХОДОВ	9010255548	8785938779	-224316769	97,5

Анализ исполнения расходов по разделам функциональной структуры расходов установил, что в 2024 году три раздела «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность», «Обслуживание государственного и муниципального долга», «Средства массовой информации» исполнены в полном объеме. Близки к порогу исполнения такие разделы как: «Общегосударственные вопросы» - 99,8%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 99,4%, «Физическая культура и спорт» - 99,9%, «Образование» - 99,9%.

В целом расходы бюджета не исполнены на 224316769 рублей, что составляет 2,5 % от уточненных плановых назначений.

В расходах бюджета городского округа наибольший удельный вес приходится на следующие разделы: «Образование» - 65,2%, «Жилищно – коммунальное хозяйство» - 10,4%, «Национальная экономика» - 9,0%, «Общегосударственные вопросы» - 5,9%, «Социальная политика» - 5,0%.

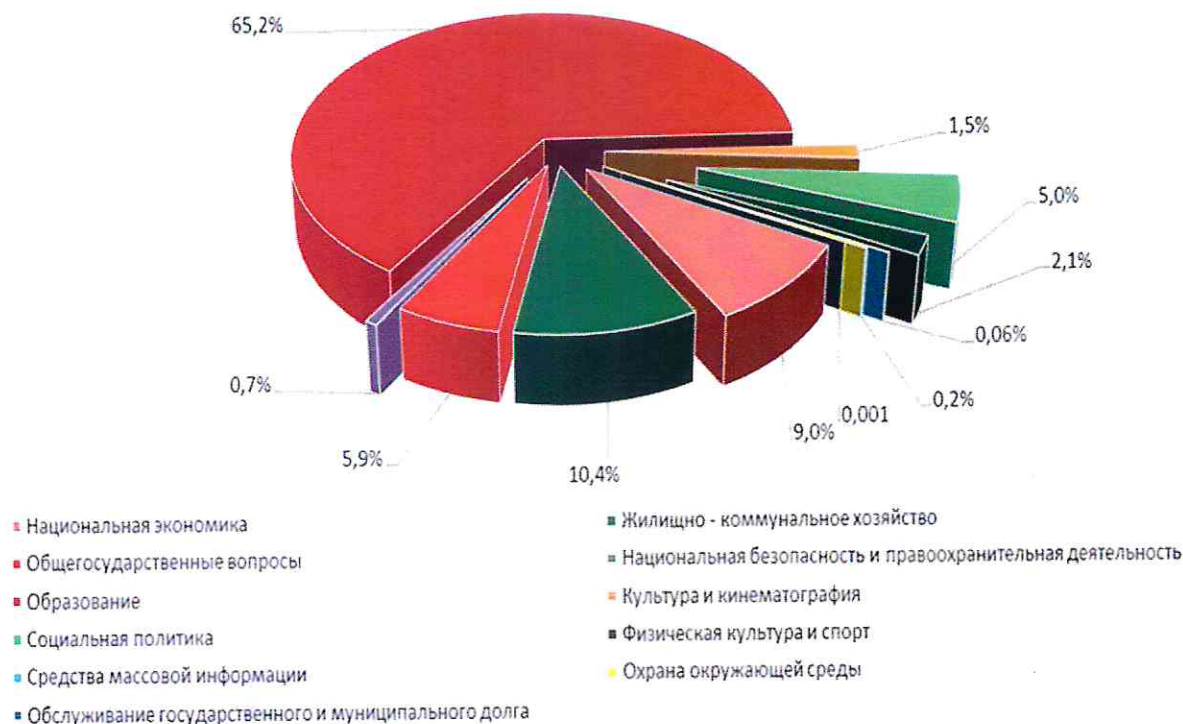
Наименьший удельный вес в расходах бюджета приходится на разделы: «Физическая культура и спорт» - 2,1%, «Культура и кинематография» - 1,5%, «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» - 0,7%, «Охрана окружающей среды» - 0,2%, «Средства массовой информации» - 0,06%, «Обслуживание государственного и муниципального долга» - 0,001%.

Сравнительный анализ утвержденных решением о бюджете на 2024 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 27.12.2023г. в редакции от 28.12.2024г.		По проекту решения (отчету)	
	руб.	%	руб.	%
Общегосударственные вопросы	515373934	5,7	514140104	5,9
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	62681519	0,7	62681519	0,7
Национальная экономика	993634566	11,0	790909779	9,0
Жилищно – коммунальное хозяйство	913216330	10,1	907959815	10,4
Охрана окружающей среды	18694572	0,2	18429976	0,2
Образование	5736126141	63,6	5731068177	65,2
Культура и кинематография	134617214	1,5	132906198	1,5
Социальная политика	447736638	5,0	439820537	5,0
Физическая культура и спорт	183116859	2,1	182964899	2,1
Средства массовой информации	4999985	0,06	4999985	0,06
Обслуживание государственного и муниципального долга	57790	0,001	57790	0,001
Всего расходов	9010255548	100	8785938779	100

Структура расходов бюджета городского округа г.Стерлитамак за 2024 год,
(%)



Расходы бюджета городского округа в отчетном году на социальную сферу (социальную политику, образование, культуру и кинематографию, физическую культуру и спорт) составили 6486759811 рублей или 73,8 % расходной части бюджета. Аналогичные расходы бюджета за предыдущий период составили 5410128836 рублей или 68,4%. При абсолютном увеличении расходов в 2024 году по сравнению с предыдущим на 1076630975 рублей, удельный вес расходов на социальную сферу в 2024 году увеличился на 5,4%.

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 27.12.2023г. в редакции от 28.12.2024г.	По проекту решения (отчету)	Отклонения	
				руб.	%
705	Контрольно – счетная палата г. Стерлитамак	9724793	9724793	0	100
706	Администрация ГО г. Стерлитамак	2621058306	2417586552	-203471754	92,2

709	МКУ «Управление капитального строительства» ГО г. Стерлитамак	35111720	35111720	0	100
730	Совет городского округа г. Стерлитамак	13647833	13647833	0	100
732	МКУ «Управление жилищно – коммунального хозяйства, благоустройства и инженерного обеспечения» администрации ГО г. Стерлитамак»	658500564	650937398	-7563166	98,9
766	МКУ «Отдел по молодёжной политике администрации ГО г. Стерлитамак»	8020513	8020513	0	100
775	МКУ «Отдел образования администрации ГО г. Стерлитамак»	5371773088	5359152857	-12620231	99,8
791	МКУ «Городская казна» ГО г. Стерлитамак	16640542	16640542	0	100
792	Финансовое управление администрации ГО г. Стерлитамак	209600385	209600385	0	100
793	МКУ «Центр обслуживания муниципальных учреждений ГО г. Стерлитамак»	66177804	65516186	-661618	99,0
	Всего расходов	9010255548	8785938779	-224316769	97,5

Анализ ведомственной структуры расходов установил, что наибольший объем неисполненных обязательств установлен в администрации ГО г. Стерлитамак на сумму 203471754 рубля или на 7,8%.

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

- МКУ «Отдел образования администрации ГО г. Стерлитамак» - 61%;
- Администрация ГО г. Стерлитамак – 27,5%.

4.3. Бюджетные кредиты и ссуды

В 2024 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 27.12.2023 года №5-1/44з «О бюджете городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» в расходной части бюджета предусмотрены средства резервного фонда в сумме 2000000 рублей или 0,02 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 в 2024 году составили 4283275 рублей, что на 2283275 рублей больше утвержденных бюджетных ассигнований.

Пунктом 13 Решения о бюджете на 2024 год объем бюджетных ассигнований муниципального Дорожного фонда городского округа город Стерлитамак РБ утвержден в сумме 387868900 рублей. В течение года объем бюджетных ассигнований на выполнение мероприятий по муниципальному дорожному фонду был увеличен на 1836440 рублей и составил 389705340 рублей.

Общий объем бюджетных ассигнований Дорожного фонда на 2024 год предусмотрен в размере 444460722 рубля. В течение года объем бюджетных ассигнований на выполнение мероприятий по дорожному фонду был увеличен на 21130783 рубя и составил 465591505 рублей.

Расходы бюджета в части ассигнований Дорожного фонда городского бюджета в 2024 году составили 443126572 рубля или 99,7 % от первоначально утвержденного показателя.

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 2024 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 на 2022-2024 годы» (327361174 рубля), в том числе региональный проект «Программа дорожной деятельности РБ, Уфимской агломерации и Стерлитамакской агломерации» (223889390 рублей);

- «Развитие транспортной инфраструктуры и обеспечение безопасности дорожного движения на территории ГО г. Стерлитамак» (22561249 рублей);

- «Благоустройство ГО г. Стерлитамак» (93204149 рублей).

Дорожный фонд по доходам в 2024 году исполнен в сумме 386122631 рубль или на 99,5 % от утверждённых бюджетных назначений.

По итогам 2024 года уменьшение фактически поступивших доходов, являющихся источником формирования муниципального Дорожного фонда, над их прогнозируемыми значениями составило 1746269 рублей в основном за счет доходов за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена, а также средств от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков. Неисполненные бюджетные ассигнования в 2024 году направлены на увеличение бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда в очередном 2025 году.

4.5. Анализ исполнения муниципальных программ, предусмотренных к финансированию из бюджета городского округа в 2024 году

Согласно данным сводного годового отчета об итогах реализации муниципальных программ городского округа город Стерлитамак за 2024 год, на территории городского округа г. Стерлитамак осуществлялась реализация 24 муниципальных программ.

Общие расходы бюджета городского округа в отчетном году составили 8785938779 рублей, в том числе расходы на реализацию мероприятий по муниципальным программам – 8267920885 рублей. Расходы по непрограммным мероприятиям составили 518017894 рубля, в том числе из средств местного бюджета – 474200206 рублей. Таким образом, расходная часть бюджета городского округа на 94,1% сформирована и направлена на финансирование муниципальных программ.

На момент формирования Заключения представлен проект программы о внесении изменений в муниципальную программу «Развитие системы образования городского округа г. Стерлитамак РБ до 2025 года» с уточненным финансированием за 2024 год, не утвержденный правовым актом администрации ГО г. Стерлитамак.

Анализ исполнения муниципальных программ с выделением денежных средств из местного бюджета в 2024 году представлен в таблице № 8. Согласно данным таблицы, в отчетном периоде исполнение по программам в совокупности составило 99,4%.

Наибольший объем финансирования (87,3%) в 2024 году приходится на следующие программы: «Развитие системы образования городского округа г. Стерлитамак РБ до 2025 года» – 69,3%; «Благоустройство городского округа г. Стерлитамак РБ на 2017 – 2027 годы» – 10,0%; «Развитие строительного комплекса и архитектуры в городском округе г. Стерлитамак РБ на 2022 –

2024 годы» – 4,6%, «Сохранение и развитие культуры в городском округе г.Стерлитамак РБ на период 2023 – 2029 годы» - 3,4%.

Наименьший объем (12,7%) приходится на 17 программ, из них с наименьшим финансированием: «Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в городском округе город Стерлитамак Республики Башкортостан» - 0,04%; «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» - 0,004%; «Обеспечение общественной безопасности на территории городского округа город Стерлитамак РБ на 2023 – 2028 годы» - 0,001%.

По трем программам финансирование в 2024 году не производилось, а именно: «Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры городского округа город», «Создание благоприятных условий в целях привлечения медицинских работников для работы в государственных медицинских учреждениях городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2023-2027 годы», «Здоровый муниципалитет» городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2024-2029 годы».

Таблица № 8, руб.

Объемы финансирования в 2024 году (руб.)															Отклонение (руб.)		Процент исполне ния, %
№ п/п	Наименование	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										
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	380240632	49159814	402473783	71215883	380240632	49159814	4,6	-22233151	-22056069	94,5						
2	Обеспечение жильем молодых семей городского округа г.Стерлитамак на 2022-2024 годы	20384257	2239700	20384228	2239671	20317500	2232339	0,2	-66728	-7332	99,7						
3	Развитие системы образования городского округа г. Стерлитамак РБ до 2025 годы	5276943100	1131335200	5745629438	1109049608	5732914034	1104199703	69,3	-12715404	-4849905	99,8						
4	Сохранение и развитие культуры в городском округе г.Стерлитамак РБ на период 2023 –	279214496	222631913	280032117	223449534	279214496	222631913	3,4	-817621	-817621	99,7						

9	Управление муниципальными финансами и муниципальным долгом городского округа г.Стерлитамак РБ на 2023-2028 годы	232899987	214911931	235972470	215121587	232899987	214911931	2,8	-3072483	-209656	98,7
10	Развитие и поддержка малого и среднего предпринимательства городского округа г.Стерлитамак РБ	1656943	1000000	1656943	1000000	1656943	1000000	0,02	0	0	100
11	Противодействие злоупотреблению наркотиками и их незаконному обороту, профилактике заболеваемости наркотическим и расстройством и бытовыми отравлениями в городском округе г.Стерлитамак РБ на 2021-2023 годы	176000	176000	166000	166000	166000	166000	0,002	0	0	100
12	Формирование современной городской среды городского округа г.Стерлитамак РБ на 2018-2030	68101027	4778905	68101027	4778905	68101027	4778905	0,8	0	0	100

	город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2022 – 2024 годы																		
17	Благоустройство городского округа г.Стерлитамак РБ на 2017-2027 годы	827327057	685296237	834580499	687980412	827327057	685296237	10,0	-7253442	-2684172	99,1								
18	Развитие муниципальной службы в городском округе г.Стерлитамак РБ на 2023– 2028 годы	12635364	12635364	12657364	12657364	12635364	12635364	0,2	-22000	-22000	99,8								
19	Комплексное развитие систем коммунальной инфраструктуры городского округа город Стерлитамак РБ на 2016 – 2030 годы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0								
20	Профилактика правонарушений, преступлений несовершеннолет них и обеспечение правопорядка в городском округе город Стерлитамак Республики	2000	2000	2000	2000	2000	2000	0	0	0	100								

	Башкортостан на 2023 -2025 годы																			
21	Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в городском округе город Стерлитамак Республики Башкортостан	3711247	3711247	3711247	3711247	3711247	3711247	3711247	3711247	0,04	0	0	0	100						
22	Профилактика и борьба с употреблением алкогольной продукции в городском округе город Стерлитамак Республики Башкортостан	10000	10000	10000	10000	10000	10000	10000	10000	0	0	0	0	100						
23	Создание благоприятных условий в целях привлечения медицинских работников для работы в государственных медицинских учреждениях городского округа город Стерлитамак Республики	1875000	1875000	0	0	0	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 402473783 рубля, освоено 380240632 рубля. В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы осуществлялись через администрацию ГО г. Стерлитамак. В частности, денежные средства были направлены на:

- капитальный ремонт кровли здания Дворца спорта «Стерлитамак-Арена», расположенного по адресу: г.Стерлитамак, ул.Коммунистическая, 101 – 13908000 рублей или 3,7% от общего объема финансирования;
- реконструкция Бельского моста г.Стерлитамак, этап 1 – 103093000 рублей или 27,1% от общего объема финансирования;
- ремонт пешеходного моста через р.Стерля в районе ул.Сакко и Ванцетти ГО г.Стерлитамак РБ - 380000 рублей или 0,1% от общего объема финансирования;
- прохождение государственной экспертизы проектной документации в части проверки достоверности определения сметной стоимости – 3859000 рублей или 1,0% от общего объема финансирования;
- ремонт и содержание дорог в рамках национального проекта «Безопасные качественные дороги» – 223889000 рублей или 58,9% от общего объема финансирования;
- обеспечение содержания МБУ «Управление капитального строительства» г. Стерлитамак – 35112000 рублей или 9,2% от общего объема финансирования.

В 2024 году фактически освоено 94,5% от предусмотренных программой лимитов, 3 мероприятия из 36 запланированных к реализации в 2024 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 высокая – 0,96.

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.

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 2024 году выделено 20384228 рублей, освоено 20317500 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 2024 году 7 молодым семьям путем предоставления им государственной поддержки. В 2024 году выдано 7 сертификатов, что составляет 100 % от общего запланированного объема. Целевой показатель достигнут. В 2024 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.

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.

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 2024 году выделено 5745629438 рублей, освоено 5732914034 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 5444938734 рубля (95,0% всех расходов по программе) и администрацией ГО г. Стерлитамак – в сумме 287975300 рублей (5,0%).

В соответствии с отчетом по муниципальной программе достигнуто 81 из 112 запланированных к исполнению в 2024 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 обучающихся в муниципальных общеобразовательных организациях, занимающихся в одну смену;
- доля муниципальных образовательных организаций, здания которых находятся в аварийном состоянии или требуют капитального ремонта;
- доля детей в возрасте от 5 до 18 лет, обучающихся по дополнительным образовательным программам.

Согласно представленного расчета эффективности реализации Муниципальной программы оценка эффективности выше среднего уровня – 0,89.

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 2024 году выделено 280032117 рублей, освоено 279214496 рублей. В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы полностью проходили через администрацию ГО г. Стерлитамак.

В 2024 году программой предусмотрено исполнение 39 мероприятий, из них 21 мероприятие с финансированием. Согласно представленной информации о финансировании муниципальной программы все мероприятия выполнены, финансирование освоено в размере 99,7% от предусмотренных программой лимитов.

В информации о достижении значений целевых показателей отражено, что все три показателя эффективности реализации Муниципальной программы достигнуты, оценка эффективности высокая – 0,997.

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 2024 году выделено 163586666 рублей, освоено 163504596 рублей. В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы полностью проходили через администрацию ГО г. Стерлитамак.

В рамках муниципальной программы в 2024 году одно мероприятие из двенадцати предусмотренных не выполнено («Мероприятие по поощрению спортсменов и тренеров за высокие спортивные достижения»).

За 2024 год фактически освоено 99,95% от предусмотренных программой лимитов.

Согласно представленной информации о достижении значений целевых индикаторов два 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 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).

Степень эффективности реализации муниципальной программы высокая - 0,96.

6. Муниципальная программа «Развитие молодежной политики в городе Стерлитамак на 2024 - 2030 годы»

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

В 2024 году на реализацию мероприятий данной программы предусмотрено и освоено финансирование в сумме 16199995 рублей. В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы исполняли 2 ГАБС. Наибольший объем бюджетных ассигнований был освоен МБУ «ВПО Отечество» (51,6% всех расходов по программе в сумме 8357480 рублей), администрацией городского округа город Стерлитамак МКУ «Отдел по молодежной политике администрации ГО г. Стерлитамак» освоено 7842510 рублей или 48,4%.

Муниципальной программой предусмотрено выполнение 29 мероприятий, по 22 из которых финансирование не предусмотрено. Все мероприятия выполнены.

В 2024 году фактически освоено 100% от предусмотренных программой лимитов. Согласно представленных расчетов показатели эффективности реализации Муниципальной программы достигнуты, оценка эффективности высокая – 1.

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 2024 году выделено и освоено 61940192 рубля. 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 рамках данной подпрограммы выделены лимиты и профинансировано пять из девяти мероприятий;

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;

3. «Обеспечение безопасности людей на водных объектах городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан» (предусмотрено и выполнено 8 мероприятий). В рамках данной подпрограммы выделены лимиты и профинансировано семь из восьми мероприятий.

В 2024 году фактически освоено 100% от предусмотренных программой лимитов. Согласно представленных расчетов 2 из 9 целевых показателей эффективности реализации Муниципальной программы не достигнуты, оценка эффективности выше среднего – 0,89.

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 2024 году выделено 203504219 рублей, освоено 203202547 рублей. В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы проходили через администрацию ГО г. Стерлитамак.

Планом программных мероприятий на 2024 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 99,9% от предусмотренных программой лимитов.

Два из четырех целевых показателей, предусмотренных программой, «Социальный риск» и «Тяжесть последствий ДТП» не достигнуты. Согласно представленного расчета оценка эффективности реализации муниципальной программы по итогам 2024 года равна 0,96 – 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 2024 году выделено 235972470 рублей, освоено 232899987

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 2024 году фактически освоено 98,7% от предусмотренных программой лимитов, мероприятия выполнены в полном объеме. Согласно представленной информации о достижении значений целевых индикаторов все восемь показателей достигнуты, в расчетах показатели эффективности реализации Муниципальной программы высокие – 1.

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 2024 году выделено и освоено 1656943 рубля. В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы проходили через администрацию ГО г. Стерлитамак.

Согласно представленного отчета финансовая поддержка оказана 3 субъектам малого и среднего предпринимательства путем предоставления субсидий в целях возмещения части понесенных ими затрат.

В 2024 году фактически освоено 100% от предусмотренных программой лимитов, мероприятия выполнены в полном объеме. Муниципальной программой предусмотрено выполнение 14 мероприятий, из которых по 13 мероприятиям финансирование не предусмотрено. Согласно представленной информации о достижении значений целевых индикаторов все показатели достигнуты, в расчетах показатели эффективности реализации Муниципальной программы высокие – 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.

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.

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 2024 году выделено и освоено 166000 рублей. В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы осуществлялись через ответственного исполнителя Муниципальной программы - МКУ "Отдел по молодежной политики администрации ГО г. Стерлитамак".

Муниципальной программой предусмотрено выполнение 34 мероприятий, из которых по 30 мероприятиям финансирование не предусмотрено. В 2024 году выполнено 33 мероприятия. Целевые показатели достигнуты.

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

12. Муниципальная программа «Формирование современной городской среды городского округа г. Стерлитамак РБ на 2018-2030 годы»

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

В целях финансового обеспечения Муниципальной программы в 2024 году выделено и освоено 68101027 рублей на выполнение мероприятий по благоустройству территории парка им. С.М. Кирова в ГО г.Стерлитамак Республики Башкортостан, объект 1, 2.

Данные мероприятия включают разработку проектно-сметной документации на выполнение ремонта территорий общего пользования и проведение ремонта и комплексного обустройства общественных территорий, повышение качества и комфорта городской среды на территории ГО г.Стерлитамак Республики Башкортостан.

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 2024 году фактически освоено 100% от предусмотренных программой лимитов. Согласно представленных расчетов показатели эффективности реализации Муниципальной программы достигнуты, оценка эффективности высокая – 1.

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 2024 году выделено и освоено 86247000 рублей. Выполнены

работы по благоустройству 2 дворовых территорий 9-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 2024 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.

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 2024 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 2024 году все предусмотренные мероприятия выполнены в полном объеме. Фактически освоено 100% от предусмотренных программой лимитов.

В представленной информации о достижении значений целевых показателей отражено, что все 3 целевых показателя достигнуты. Согласно представленных расчетов показатели эффективности реализации Муниципальной программы высокие – 1.

Согласно п. 3.10 Постановления от 17.07.2023 № 2068 «Об утверждении порядка разработки и реализации муниципальных программ городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан» муниципальные программы подлежат приведению в соответствие с решением о бюджете в срок не позднее трех месяцев со дня вступления в силу указанного решения или изменений в указанное решение. Однако изменения в постановление администрации городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан от 14.12.2022 № 3366 «Об утверждении муниципальной программы «Обеспечение общественной безопасности на территории городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2023 – 2028 годы» внесены только 14.04.2025 года постановлением № 932.

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 2024 году выделено 177419716 рублей, освоено 177230352 рубля на реализацию двух мероприятий из 30 предусмотренных программой. Одно мероприятие «Проведение дня открытых дверей для студентов и учащихся в правоохранительных структурах» 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, «Степень распространенности общественного мнения о возможности осуществления актов терроризма и экстремизма на территории городского округа» не достигнут, в связи с ситуацией с проведением СВО и угрозой БПЛА. Согласно представленного расчета эффективности реализации Муниципальной программы, оценка эффективности высокая – 0,994.

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.

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 2024 году выделено и освоено 299917 рублей на реализацию двух мероприятий из одиннадцати предусмотренных программой. В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы осуществлялись через администрацию ГО г. Стерлитамак.

В рамках Муниципальной программы в 2024 году мероприятия выполнены в полном объеме.

В представленной информации о достижении значений целевых показателей отражено, что все 9 целевых показателей достигнуты. Согласно представленных расчетов показатели эффективности реализации Муниципальной программы высокая – 1.

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.

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 2024 году выделено 834580499 рублей, освоено 827327057 рублей. В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы исполняли 2 ГАБС: администрация ГО г. Стерлитамак – (354920100 рублей или 42,9%) и МКУ «УЖКХ» (472406900 рублей или 57,1%).

В 2024 году фактически освоено 99,1% 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 – 1.

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 2024 году выделено 12657364 рубля, освоено 12635364 рубля на реализацию трех мероприятий из пяти предусмотренных программой. В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы осуществлялись через администрацию ГО г. Стерлитамак. В 2024 году фактически освоено 99,8% от предусмотренных программой лимитов.

Согласно представленной информации, все запланированные мероприятия выполнены. В отчете о достижении значений целевых индикаторов показатели достигнуты, в расчетах эффективности реализации Муниципальной программы оценка эффективности высокая – 0,99.

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 2024 году выделено 585738280 рублей за счет внебюджетных средств. 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 2024 году предусмотрено выполнение 34 мероприятий. Все мероприятия выполнены. В 2024 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 2024 году выделено и освоено 2000 рублей.

Муниципальной программой предусмотрено выполнение 16 мероприятий, по одному из которых предусмотрено финансирование. В 2024 году все мероприятия организованы и выполнены в полном объеме.

Согласно представленной информации о достижении значений целевых индикаторов все пять показателей достигнуты, в расчетах эффективности реализации Муниципальной программы оценка эффективности высокая – 1.

21. Поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций в городском округе город Стерлитамак Республики Башкортостан

Ответственным исполнителем Муниципальной программы является отдел по взаимодействию с общественными институтами администрации городского округа города Стерлитамак.

В целях финансового обеспечения мероприятий Муниципальной программы в 2024 году выделено и освоено 3711247 рублей на реализацию двух мероприятий из пяти предусмотренных программой. В соответствии с ведомственной структурой расходы бюджета на реализацию муниципальной программы осуществлялись через администрацию ГО г. Стерлитамак. В 2024 году фактически освоено 100% от предусмотренных программой лимитов.

Согласно представленной информации, все мероприятия, предусмотренные программой, выполнены. В информации о достижении значений целевых индикаторов отражено достижение четырех целевых показателей, оценка эффективности реализации Муниципальной программы высокая – 1.

22. Профилактика и борьба с употреблением алкогольной продукции в городском округе город Стерлитамак Республики Башкортостан

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

В целях финансового обеспечения мероприятий Муниципальной программы в 2024 году выделено и освоено 10000 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 14 мероприятий, по одному из которых предусмотрено финансирование. В 2024 году все мероприятия организованы и 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 – 1.

23. 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 2024 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 2024 году все три мероприятия не выполнены.

Целевой показатель «Обеспеченность врачебными кадрами системы здравоохранения» не достигнут в связи с увольнением врачей для перерасчета пенсии и выхода на пенсию. Согласно представленных расчетов показатели эффективности реализации Муниципальной программы не достигнуты, оценка эффективности низкая – 0,389.

24. «Здоровый муниципалитет» городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2024-2029 годы

Ответственным исполнителем Муниципальной программы является администрация городского округа город Стерлитамак – заместитель главы администрации по социальным вопросам.

Проверке представлен отчет муниципальной программы «Здоровый муниципалитет» городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2024-2029 годы по итогам 2024 года.

Финансовое обеспечение мероприятий Муниципальной программы не предусмотрено: в 2024 году выделено 0 рублей, освоение составило 0 рублей.

Согласно представленной информации два мероприятия из семнадцати предусмотренных программой не выполнены. В информации о достижении значений целевых показателей отражено, что один целевой показатель «Уменьшение смертности мужчин трудоспособного возраста» из четырех запланированных не достигнут. Оценка эффективности реализации Муниципальной программы высокая – 0,96.

В рамках четырех муниципальных программ в 2024 году реализовывалось четыре региональных проекта. Бюджетные ассигнования на их реализацию согласно сводной бюджетной росписи по состоянию на 31.12.2024 года (Решение Совета от 27.12.2023 г. в редакции от 28.12.2024 г.) составляют 305965950 рублей. Расходы на реализацию региональных проектов исполнены в сумме 305855442 рубля или 99,96 % от сводной бюджетной росписи с изменениями.

В 2024 году общий объем неисполненных назначений по региональным проектам составил 110508 рублей или 0,05 % 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 27.12.2023г. в редакции от 28.12.2024г.	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	Региональный проект «Программа дорожной деятельности РБ, Уфимской агломерации и	223999898	223889390	-110508	99,95

город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2022-2024 годы»	Стерлитамакской агломерации» в рамках ФП «Дорожная сеть»				
Муниципальная программа «Развитие системы образования городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан до 2025 года»	Региональный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»	10039398	10039398	-	100
Муниципальная программа «Развитие физической культуры и спорта в городском округе город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2023-2027 годы»	Региональный проект "Спорт - норма жизни"	5271789	5271789	-	100
Муниципальная программа «Формирование современной городской среды городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2018 – 2030 годы»	Региональный проект "Формирование комфортной городской среды"	66654865	66654865	-	100
Итого		305965950	305855442	-110508	99,96

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 28.12.2024 г. № 6-1/7з «О внесении изменений в решение Совета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан «О бюджете городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов» бюджет городского округа утвержден с дефицитом в размере – 199148769 рублей.

Согласно отчету об исполнении бюджета городского округа бюджет исполнен с дефицитом в размере 82699016 рублей.

На 1 января 2024 года муниципальный долг бюджета городского округа был равен 72800000 рублей. На 01.01.2025 года размер муниципального составил 54600000 рублей. Объем муниципального долга соответствует требованиям ст. 107 Бюджетного кодекса Российской Федерации.

Расходы на обслуживание муниципального долга бюджета за 2024 год в виде процентных платежей по муниципальному долгу исполнены в сумме 57790 рублей.

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 2024 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 2024 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 2024 год;

- полнота представленной главными администраторами бюджетных средств бюджетной отчетности за 2024 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 2024 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	9724793	9724793		
2	706	Администрация городского округа г.Стерлитамак	2621058306	2417586552		
3	709	МКУ «Управление капитального строительства» ГО г. Стерлитамак	35111720	35111720		
4	730	Совет городского округа г.Стерлитамак	13647833	13647833		
5	732	МКУ «Управление жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и инженерного обеспечения»	658500564	650937398		
6	766	МКУ «Отдел по молодежной политике администрации городского округа город Стерлитамак»	8020513	8020513		
7	775	МКУ «Отдел образования администрации городского округа город Стерлитамак»	5371773088	5359152857		
8	791	МКУ «Городская казна»	16640542	16640542		
9	792	Финансовое управление администрации городского округа город Стерлитамак»	209600385	209600385		
10	793	МКУ «Центр обслуживания муниципальных учреждений»	66177804	65516186		
Итого			9010255548	8785938779	9010255548	8785938779

Бюджетные ассигнования, утвержденные в отчетах получателей бюджетных средств, соответствуют итоговым данным сводной бюджетной росписи по состоянию на 31.12.2024 года (Решение Совета от 27.12.2023 г. в редакции от 28.12.2024 г.)

Таблица № 11, руб.

№ п/п	ГАБС	Наименование ГАБС	Сводная бюджетная роспись на 31.12.2024 года (Решение Совета от 27.12.2023года в редакции от 28.12.2024года)	Утвержденные бюджетные назначения и лимиты бюджетных обязательств (ф. 0503127)	Отклонение
1	705	Контрольно-счетная палата г.Стерлитамак	9724793	9724793	-
2	706	Администрация городского округа г.Стерлитамак	2621058306	2621058306	-
3	709	МКУ «Управление капитального строительства» ГО г. Стерлитамак	35111720	35111720	
4	730	Совет городского округа г.Стерлитамак	13647833	13647833	-
5	732	МКУ «Управление жилищно-коммунального хозяйства, благоустройства и инженерного обеспечения»	658500564	658500564	-
6	766	МКУ «Отдел по молодежной политике администрации городского округа город Стерлитамак»	8020513	8020513	-
7	775	МКУ «Отдел образования администрации городского округа город Стерлитамак»	5371773088	5371773088	-
8	791	МКУ «Городская казна»	16640542	16640542	
9	792	Финансовое управление администрации городского округа город Стерлитамак»	209600385	209600385	-
10	793	МКУ «Центр обслуживания муниципальных учреждений»	66177804	66177804	-
Итого			9010255548	9010255548	-

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	9724793	9724793
2	706	Администрация городского округа г.Стерлитамак	2417586552	2417586552
3	709	МКУ «Управление капитального строительства» ГО г. Стерлитамак	35111720	35111720
4	730	Совет городского округа г.Стерлитамак	13647833	13647833
5	732	МКУ «Управление жилищно- коммунального хозяйства, благоустройства и	650937398	650937398

		инженерного обеспечения»		
6	766	МКУ «Отдел по молодежной политике администрации городского округа город Стерлитамак»	8020513	8020513
7	775	МКУ «Отдел образования администрации городского округа город Стерлитамак»	5359152857	5359152857
8	791	МКУ «Городская казна»	16640542	16640542
9	792	Финансовое управление администрации городского округа город Стерлитамак»	209600385	209600385
10	793	МКУ «Центр обслуживания муниципальных учреждений»	65516186	65516186
Итого			8785938779	8785938779

Показатели кассового исполнения бюджета, отраженные в бюджетной отчетности ГАБС не превышают плановые показатели, утвержденные Решением о бюджете и сводной бюджетной росписи, утвержденной за отчетный 2024 год.

В 2024 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.

Стоимость нефинансовых активов городского округа город Стерлитамак на конец 2024 года, по сравнению с началом года, увеличилась на 1766065228 рублей или на 12,4 % и в общей сумме составила 16002868402 рубля.

Изменение стоимости нефинансовых активов произошло за счет:

- увеличения балансовой стоимости основных средств на 15322753 рубля;
- увеличение стоимости материальных запасов на 4871928 рублей;
- сокращения стоимости прав пользования активами на 365263 рубля;
- увеличение вложений в нефинансовые активы на 364709227 рублей;
- увеличения стоимости нефинансовых активов имущества казны на 1407056381 рубль, в том числе за счет безвозмездного поступления имущества на общую балансовую стоимость в сумме 932524531 рубль.

По данным отчета, остатки средств на счетах бюджета в органе Федерального казначейства на 01.01.2025 по сравнению с 01.01.2024 года уменьшились на 100899016 рублей и составили 122620267 рублей.

Денежные средства, находящиеся во временном распоряжении по состоянию на 01.01.2025 года, уменьшились по сравнению с 01.01.2024 годом на 2771814 рублей и составили 11125643 рубля.

По отношению к уровню прошлого года объем дебиторской задолженности увеличился на 1042063630 рублей и по состоянию на 01.01.2025 года составил 9374263521 рубль, из них:

- по доходам в сумме 9242140172 рублей, в том числе долгосрочная в сумме 9169454222 рубля, образованная в результате начисления доходов будущих периодов по заключению соглашений со сроком действия до 2027 года;

- по выданным авансам в сумме 127202523 рубля;
- по ущербу и иным доходам в сумме 4920826 рублей;
- по платежам в бюджеты в сумме 0 рублей.

Основная дебиторская задолженность по доходам в сумме 7216193342 рубля приходится на МКУ «Отдел образования городского округа город Sterлитамак» рублей на предоставление межбюджетных трансфертов на 2025-2027 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 1805388306 рублей: субвенции на предоставление жилых помещений семьям детям - сиротам и детям, оставшихся без попечения родителей в сумме 217910550 рублей; ремонт и капитальный ремонт автомобильных дорог общего пользования местного значения, включая проектные работы в сумме 1235068719 рублей; со финансирование расходов, возникающих при реализации приоритетного регионального проекта, направленного на реализацию мероприятий по модернизации школьной системы образования РБ в сумме 309850238 рублей и субсидия на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 42558799 рублей.

Объем кредиторской задолженности на 01.01.2025 года составил 87420073 рубля, из них:

- кредиторская задолженность по выплатам составила 78042248 рублей, которая образовалась в МКУ «УЖКХ» по договорам лизинга на коммунальную технику;

- на основании отчетных данных УФНС начислена задолженность перед налогоплательщиками городского округа г. Sterлитамак в сумме 8781850 рублей.

- расчеты по платежам в бюджет составили 595975 рублей, причиной образования задолженности являются перечисленные и неиспользованные безвозмездные поступления в бюджет РБ в сумме 595975 (100%). Возврат осуществлен в январе 2025 года.

На кассовые расходы бюджета за 2024 год в форме субсидий на финансовое обеспечение муниципального задания на оказание муниципальных услуг (работ) в сумме 5390642883 рубля и на иные цели в сумме 644692036 рублей в исполненном бюджете пришлось 69 % от общих расходов бюджета.

По состоянию на 01.01.2025 года общий объем неиспользованных остатков субсидий на счетах автономных и бюджетных учреждений составил 1051363 рубля (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 01.01.2025 года, соответствуют данным, отраженным в сводном Балансе государственного (муниципального) учреждения (формы 0503730).

6. Выводы

1. Проведенной Контрольно – счетной палатой проверкой отчета об исполнении бюджета городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан за 2024 год установлено, что отчет в целом соответствует нормам и положениям бюджетного законодательства.

2. Бюджет городского округа за 2024 год исполнен в соответствии с решением Совета городского округа г. Стерлитамак РБ 27.12.2023 г. № 5-1/44з «О бюджете городского округа город Стерлитамак Республики Башкортостан на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (в редакции от 28.12.2024г.);

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