



**КОНТРОЛЬНО-СЧЕТНАЯ ПАЛАТА  
ГОРОДСКОГО ОКРУГА СТУПИНО  
МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ  
(КСП городского округа Ступино)**

**Заключение № 12**

**по результатам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета  
городского округа Ступино Московской области за 2023 год**

**Основание для проведения экспертно-аналитического мероприятия:**

Пункт 2.2 Плана работы контрольно-счетной палаты городского округа Ступино Московской области (далее - КСП городского округа Ступино) на 2024 год, утвержденного распоряжением КСП городского округа Ступино от 14.12.2023 № 37-р, распоряжение КСП городского округа Ступино от 01.04.2024 № 9-од «О проведении внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа Ступино Московской области за 2023 год».

**Предмет экспертно-аналитического мероприятия:**

- годовой отчет об исполнении бюджета городского округа Ступино Московской области и иная бюджетная отчетность об исполнении бюджета городского округа Ступино Московской области, представляемая одновременно с ним (далее - годовой отчет об исполнении бюджета городского округа Ступино);
- бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств городского округа Ступино Московской области.

**Проверяемые объекты:**

Администрация городского округа Ступино Московской области, финансовое управление администрации городского округа Ступино Московской области, главные администраторы бюджетных средств городского округа Ступино Московской области.

**Цель проведения экспертно-аналитического мероприятия:**

- установление законности, степени полноты и достоверности представленной бюджетной отчетности;
- соответствие порядка ведения бюджетного учета законодательству Российской Федерации;
- установление достоверности бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств;

- установление соответствия фактического исполнения бюджета его плановым назначениям, установленным Решениями Совета депутатов городского округа Ступино Московской области;
- оценка эффективности и результативности использования в отчетном году бюджетных средств;
- выработка рекомендаций по повышению эффективности управления муниципальными финансами и муниципальным имуществом.

**Состав рабочей группы:**

руководитель экспертно-аналитического мероприятия:  
председатель КСП городского округа Ступино Петрожицкая Лариса Валерьевна.

**Исполнители:**

заместитель председателя КСП городского округа Ступино Васюкова Алла Николаевна;  
аудитор КСП городского округа Ступино Финогенова Ольга Викторовна;  
инспектор КСП городского округа Ступино Семенова Лариса Владимировна.

**Общие положения.**

Заключение по результатам внешней проверки отчетности главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов доходов бюджета, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета (далее - главные администраторы бюджетных средств) и отчета об исполнении бюджета городского округа Ступино за 2023 год подготовлено КСП городского округа Ступино в соответствии с требованиями статьи 264.4 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – Бюджетный кодекс), пункта 3 части 2 статьи 9 Федерального закона от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», статьи 29 Положения о бюджетном процессе в городском округе Ступино Московской области, утвержденным решением Совета депутатов городского округа Ступино Московской области от 19.10.2017 № 28/3 (далее - Положение о бюджетном процессе).

Правовое регулирование КСП городского округа Ступино как органа внешнего муниципального финансового контроля по отношению к бюджету городского округа Ступино Московской области основывается на Конституции Российской Федерации и осуществляется в соответствии с Бюджетным кодексом, Федеральным законом от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Федеральным законом от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований», другими федеральными законами, законами Московской области, иными нормативными правовыми актами Российской Федерации и Московской области, уставом городского округа Ступино Московской области, Положением о КСП городского округа Ступино, утвержденным решением Совета депутатов городского округа Ступино Московской области от 25.01.2018 № 96/8 и иными муниципальными нормативными правовыми актами городского округа Ступино Московской области, Стандартом внешнего муниципального финансового контроля «Проведение внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета совместно с проверкой достоверности годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств», утвержденным распоряжением КСП городского округа Ступино от 18.04.2019 № 15-р.

## 1. Оценка полноты и своевременности представления отчетности главных администраторов бюджетных средств и отчета об исполнении бюджета за 2023 год.

В 2023 году бюджетный процесс в городском округе Ступино Московской области осуществлялся в соответствии с Бюджетным кодексом, Положением о бюджетном процессе и изданными в соответствии с ними иными муниципальными правовыми актами, регулирующими бюджетные правоотношения.

Согласно части 1 статьи 35 устава городского округа Ступино Московской области, принятого решением Совета депутатов городского округа Ступино Московской области от 30.10.2017 № 45/4 (далее – Устав), администрация городского округа Ступино Московской области – орган местного самоуправления, осуществляющий исполнительно-распорядительные функции.

В соответствии со статьей 36 Устава администрация городского округа Ступино Московской области обладает следующими полномочиями:

- осуществляет исполнительно-распорядительные полномочия по вопросам местного значения, установленные законодательством и Уставом;
- осуществляет отдельные государственные полномочия, переданные органам местного самоуправления федеральными законами и законами Московской области;
- издает в пределах своей компетенции муниципальные правовые акты;
- осуществляет исполнение муниципальных правовых актов по решению вопросов местного значения;
- выполняет функции и полномочия учредителя муниципальных предприятий и учреждений, осуществляет финансовое обеспечение деятельности муниципальных казенных учреждений и финансовое обеспечение выполнения муниципального задания бюджетными и автономными муниципальными учреждениями;
- принимает и организует выполнение планов и программ комплексного социально-экономического развития городского округа Ступино Московской области, а также организует сбор статистических показателей, характеризующих состояние экономики и социальной сферы городского округа Ступино Московской области, и предоставляет указанные данные органам государственной власти в порядке, установленном Правительством Российской Федерации;
- разрабатывает проект бюджета городского округа Ступино Московской области, обеспечивает исполнение бюджета городского округа Ступино Московской области, составляет отчет об исполнении бюджета городского округа Ступино Московской области;
- управляет и распоряжается имуществом, находящимся в муниципальной собственности городского округа Ступино Московской области в соответствии с законодательством Российской Федерации, Московской области, муниципальными правовыми актами;
- утверждает правила землепользования и застройки.

В соответствии со статьей 15 главы IV Положения о бюджетном процессе исполнение бюджета городского округа Ступино Московской области обеспечивается администрацией городского округа Ступино Московской области. Организация исполнения бюджета городского округа Ступино Московской области возлагается на финансовый орган. Исполнение бюджета городского округа Ступино Московской области организуется на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана. Бюджет городского округа Ступино Московской области исполняется на основе принципа единства кассы и подведомственности расходов.

Пунктом 1.1 Положения о финансовом управлении администрации городского округа Ступино Московской области, утвержденного решением Совета депутатов городского округа Ступино Московской области от 16.11.2017 № 48/5 (далее – Положение о финансовом управлении), установлено, что финансовое управление

администрации городского округа Ступино Московской области является функциональным органом администрации городского округа Ступино Московской области, осуществляющим составление и организацию исполнения бюджета городского округа Ступино Московской области в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации.

В соответствии с пунктом 2.1 Положения о финансовом управлении основными задачами финансового органа являются:

- осуществление единой финансовой, бюджетной и налоговой политики на территории городского округа Ступино Московской области;
- повышение эффективности использования средств бюджета городского округа Ступино Московской области;
- увеличение налогового потенциала, проведение мероприятий по обеспечению своевременного и полного поступления доходов, предусмотренных бюджетом городского округа Ступино Московской области;
- составление проекта бюджета городского округа Ступино Московской области.
- организация исполнения бюджета городского округа Ступино Московской области;
- составление отчетности об исполнении бюджета городского округа Ступино Московской области;
- организация и осуществление в пределах своих полномочий внутреннего финансового контроля;
- обеспечение эффективного и экономного использования средств бюджета городского округа Ступино Московской области при осуществлении закупок для обеспечения муниципальных нужд заказчиками, муниципальными заказчиками городского округа Ступино Московской области.

В соответствии с частью 3 статьи 220.1 Бюджетного кодекса учет операций по исполнению бюджетов субъектов Российской Федерации (местных бюджетов), бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации производится на лицевых счетах, открываемых соответственно в финансовых органах субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), органах управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации, на лицевых счетах, открываемых финансовым органам субъектов Российской Федерации (муниципальных образований), органам управления государственными внебюджетными фондами Российской Федерации в Федеральном казначействе, за исключением случаев, установленных настоящим Кодексом.

Частью 9 статьи 220.1 Бюджетного кодекса определено, что открытие и ведение лицевых счетов в Федеральном казначействе, органе управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации, финансовом органе субъекта Российской Федерации (муниципального образования) осуществляются в порядке, установленном соответственно Федеральным казначейством, органом управления государственным внебюджетным фондом Российской Федерации, финансовым органом субъекта Российской Федерации (муниципального образования) в соответствии с общими требованиями, установленными Федеральным казначейством.

Приказом Финансового органа от 09.01.2018 № 9-осд утвержден Порядок открытия и ведения финансовым управлением администрации городского округа Ступино Московской области лицевых счетов для учета операций по исполнению бюджета получателей бюджетных средств, администраторов источников внутреннего финансирования дефицита бюджета, операций со средствами муниципальных учреждений и предприятий, неучастников бюджетного процесса городского округа Ступино Московской области.

Согласно требованиям статей 217, 217.1, 219.1 Бюджетного кодекса исполнение бюджета городского округа Ступино в 2023 году осуществлялось на основе сводной бюджетной росписи и кассового плана в соответствии с Порядком составления и ведения сводной бюджетной росписи бюджета городского округа Ступино Московской области и бюджетных росписей главных распорядителей средств бюджета городского округа Ступино Московской области, утвержденным приказом финансового управления администрации городского округа Ступино Московской области от 31.12.2019 № 124-осд, Порядком исполнения бюджета городского округа Ступино Московской области по расходам, утвержденным приказом финансового управления администрации городского округа Ступино Московской области от 09.01.2018 № 10-осд (в редакции приказов финансового управления от 15.08.2018 №74-осд, от 23.10.2018 № 101-осд, от 09.01.2019 №7-осд, от 27.02.2019 № 24-осд, от 09.01.2020 № 9-осд, от 20.04.2020 № 32-осд, от 15.06.2021 № 38-осд, от 11.03.2022 № 27-осд, от 01.04.2022 № 28-осд, от 06.02.2023 № 21-осд).

### **1.1. Оценка полноты и своевременности предоставления отчета об исполнении бюджета за 2023 год.**

В соответствии с частью 1 статьи 264.4 Бюджетного кодекса годовой отчет об исполнении бюджета до его рассмотрения в законодательном (представительном) органе подлежит внешней проверке, которая включает внешнюю проверку бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств и подготовку заключения на годовой отчет об исполнении бюджета.

Частью 4 статьи 264.4 Бюджетного кодекса определено, что орган внешнего государственного (муниципального) финансового контроля готовит заключение на отчет об исполнении бюджета с учетом данных внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

Отчет об исполнении бюджета городского округа Ступино Московской области за 2023 год, подготовленный финансовым управлением администрации городского округа Ступино Московской области, направлен главой городского округа Ступино Московской области сопроводительным письмом от 29.03.2024 №150исх - 497/2-23 в КСП городского округа Ступино для подготовки заключения.

Годовая бюджетная отчетность представлена в КСП городского округа Ступино в соответствии с пунктом 11 Инструкции 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 №191н (далее – Инструкция №191н).

В соответствии с пунктом 4 Инструкции № 191н годовая бюджетная отчетность представлена к проверке на бумажном носителе, в сброшюрованном и пронумерованном виде с оглавлением.

Для проведения внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа Ступино Московской области за 2023 год в КСП городского округа Ступино представлены:

- справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года на 01.01.2024 года по форме 0503110;
- отчет об исполнении бюджета на 01.01.2024 года по форме 0503117;
- баланс исполнения бюджета на 01.01.2024 года по форме 0503120 и справка о наличии имущества и обязательств на забалансовых счетах;
- отчет о финансовых результатах деятельности на 01.01.2024 года по форме 0503121;
- отчет о движении денежных средств на 01.01.2024 года по форме 0503123;

- справка по консолидируемым расчетам на 01.01.2024 года по форме 0503125;
- пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета на 01.01.2024 года по форме 0503160;
- сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений, государственных (муниципальных) унитарных предприятий и публично-правовых образований на 01.01.2024 года по форме 0503161;
- сведения о движении нефинансовых активов на 01.01.2024 года по форме 0503168;
- сведения о дебиторской и кредиторской задолженности на 01.01.2024 года по форме 0503169;
- сведения о финансовых вложениях получателя бюджетных средств, администратора источников финансирования дефицита бюджета на 01.01.2024 года по форме 0503171;
- сведения о государственном (муниципальном) долге, предоставленных бюджетных кредитах на 01.01.2024 года по форме 0503172;
- сведения об изменении остатков валюты баланса на 01.01.2024 года по форме 0503173;
- сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств на 01.01.2024 года по форме 0503178;
- сведения об исполнении судебных решений по денежным обязательствам по форме 05033296;
- справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации на 01.01.2024 года по форме 0503387;
- сведения о вложениях в объекты недвижимого имущества, об объектах незавершенного строительства на 01.01.2024 года по форме 0503190.

Отчет об исполнении бюджета городского округа Ступино Московской области за 2023 год, а также представленные одновременно с ним иные формы бюджетной отчетности, по составу форм соответствуют требованиям статьи 264.1 Бюджетного кодекса, Инструкцией №191н. Отчет об исполнении бюджета городского округа Ступино Московской области за 2023 год составлен в соответствии со структурой и кодами бюджетной классификации, которые применялись при утверждении бюджета городского округа Ступино Московской области на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов (Решение Совета депутатов городского округа Ступино от 16.12.2022 № 36/5 «О бюджете городского округа Ступино Московской области на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» (с изменениями от 17.02.2023 № 61/8; от 16.06.2023 №114/12; 15.09.2023 № 129/15; от 15.12.2023 № 173/18). При сверке показателей, отраженных в Отчете об исполнении бюджета городского округа Ступино Московской области (ф. 0503117), с показателями, утвержденными Решением Совета депутатов городского округа Ступино от 16.12.2022 № 36/5 «О бюджете городского округа Ступино Московской области на 2023 год и плановый период 2024-2025 годов» (с изменениями от 17.02.2023 № 61/8; от 16.06.2023 №114/12; 15.09.2023 № 129/15; от 15.12.2023 № 173/18) выявлено расхождение утвержденных бюджетных назначений расходной части бюджета в размере 1 054 420,1 тыс. руб., что допустимо ввиду внесения изменений в соответствии с пунктом 3 статьи 217 Бюджетного кодекса и пунктом 2 статьи 16 Положения о бюджетном процессе.

## **1.2. Оценка полноты и своевременности предоставления отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2023 год.**

В соответствии с требованиями, установленными статьей 264.4 Бюджетного кодекса и статьей 27 Положения о бюджетном процессе, проведена внешняя

проверка бюджетной отчетности в отношении главных администраторов бюджетных средств, представивших бюджетную отчетность.

Согласно пункту 10 Инструкции № 191н, пункту 1 статьи 27 Положения о бюджетном процессе главный распорядитель, распорядитель бюджетных средств, главный администратор, администратор, выполняющий отдельные полномочия главного администратора, доходов бюджета, главный администратор, администратор, выполняющий отдельные полномочия главного администратора, источников финансирования дефицита бюджета, на основании представленной распорядителями и получателями бюджетных средств, администраторами доходов бюджета, администраторами источников финансирования дефицита бюджета бюджетной отчетности составляет консолидированную бюджетную отчетность и представляет ее финансовому органу соответствующего бюджета и (или) главному распорядителю бюджетных средств, главному администратору доходов бюджета, главному администратору источников финансирования дефицита бюджета в установленные ими сроки.

Приказом финансового управления администрации городского округа Ступино Московской области от 09.01.2023 № 2-осд «Об особенностях составления годовой бюджетной и бухгалтерской отчетности за 2023 год, квартальной и месячной отчетности в 2024 году» утверждены сроки представления и сдачи годовой отчетности главными распорядителями бюджетных средств:

- Администрация городского округа Ступино - 15.02.2024 г.;
- Контрольно-счетная палата городского округа Ступино - 15.02.2024 г.;
- Совет депутатов городского округа Ступино - 15.02.2024 г.;
- Финансовое управление администрации городского округа Ступино - 15.02.2024 года.

К проверке была представлена годовая бюджетная отчетность главных администраторов бюджетных средств, администраторов бюджетных средств, получателей бюджетных средств:

- Администрации городского округа Ступино Московской области;
- Совета депутатов городского округа Ступино Московской области;
- Финансового управления администрации городского округа Ступино Московской области;
- Контрольно-счетной палаты городского округа Ступино Московской области.

Анализ и оценка отчетности главных администраторов бюджетных средств за 2023 год осуществлялись на основании следующих форм бюджетной отчетности:

Справка по заключению счетов бюджетного учета отчетного финансового года (ф.0503110);

Отчет о финансовых результатах деятельности (ф.0503121);

Отчет о движении денежных средств (ф.0503123);

Справка по консолидируемым расчетам (ф.0503125);

Отчет об исполнении бюджета главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф.0503127);

Отчет о бюджетных назначениях (ф.0503127N);

Отчет о бюджетных назначениях (ф.0503128);

Баланс главного распорядителя, распорядителя, получателя бюджетных средств, главного администратора, администратора источников финансирования дефицита бюджета, главного администратора, администратора доходов бюджета (ф.0503130);

Пояснительная записка к отчету об исполнении бюджета (ф. 0503160);

Приложения к пояснительной записке (ф.0503160) (R50-099);

Сведения о количестве подведомственных участников бюджетного процесса, учреждений и государственных (муниципальных) унитарных предприятий (ф.0503161);

Сведения об исполнении бюджета (ф.0503164);

Сведения о движении нефинансовых активов (ф.0503168);

Сведения по дебиторской и кредиторской задолженности (ф.0503169);

Сведения об изменении валюты баланса. Бюджетная деятельность (ф.0503173\_1);

Сведения о принятых и неисполненных обязательствах получателя бюджетных средств ф.0503175 Сведения об остатках денежных средств на счетах получателя бюджетных средств. Средства во временном распоряжении (ф.0503178\_3);

Справочная таблица к отчету об исполнении консолидированного бюджета субъекта Российской Федерации (ф.0503387).

Проверкой содержания и полноты оформления, представленной годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств установлено.

Состав представленной годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств содержит полный объем форм бюджетной отчетности и форм по операциям администрирования поступлений в бюджет главных администраторов доходов городского округа Ступино, установленных Инструкцией №191н.

Анализ форм бюджетной отчетности осуществлялся в рамках порядка ее составления, а оценка на основании обобщенных показателей, содержащихся в отчетности, путем суммирования одноименных показателей по соответствующим строкам и графам с исключением в установленном Инструкцией № 191н порядке взаимосвязанных показателей по консолидируемым позициям форм бюджетной отчетности.

Результаты анализа указанных форм бюджетной отчетности подтверждают их составление с соблюдением порядка, утвержденного Инструкцией № 191н, и соответствие контрольных соотношений между показателями форм годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств.

Представленная для внешней проверки годовая бюджетная отчетность главных администраторов достоверно отражает их финансовое положение на 01.01.2024 г. и финансовые результаты их деятельности за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 года.

Перед составлением бюджетной отчетности, в соответствии с требованиями Инструкции №191н главными администраторами бюджетных средств была проведена инвентаризация активов и обязательств.

КСП городского округа Ступино по результатам проведенных внешних проверок годовой бюджетной отчетности главных распорядителей, распорядителей бюджетных средств, получателей бюджетных средств подготовлены и направлены Главе городского округа Ступино Московской области акт контрольного мероприятия, в Совет депутатов городского округа Ступино Московской области, Финансовое управление городского округа Ступино Московской области заключения для рассмотрения и принятия решений.

## **2. Анализ решения Совета депутатов городского округа от 16.12.2022 № 36/5 «О бюджете городского округа Ступино Московской области на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов».**

Решением Совета депутатов городского округа от 16.12.2022 № 36/5 «О бюджете городского округа Ступино Московской области на 2023 год и на плановый



период 2024-2025 годов» (далее – Решение о бюджете) утверждены основные характеристики бюджета городского округа Ступино Московской области на 2023 год:

а) общий объем доходов бюджета городского округа Ступино Московской области в сумме 11 780 524,5 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 6 156 471,1 тыс. рублей;

б) общий объем расходов бюджета городского округа Ступино Московской области в сумме 11 888 273,5 тыс. рублей;

в) дефицит бюджета городского округа Ступино Московской области в сумме 107 749,0 тыс. рублей.

В процессе исполнения бюджета в порядке законодательной инициативы четыре раза вносились изменения и дополнения в Решение о бюджете которые приведены в таблице 1.

Таблица 1

| № п/п | Дата и номер решения Совета депутатов | Доходы, в том числе межбюджетные трансферты (тыс. руб.) | Расходы (тыс. руб.) | Дефицит (тыс. руб.) |
|-------|---------------------------------------|---|---------------------|---------------------|
| 1.    | 16.12.2022 №36/5                      | 11 780 524,5/6 156 471,1                                | 11 888 273,5        | 107 749,0           |
| 2.    | 17.02.2023 № 61/8                     | 11 780 524,5/6 156 471,1                                | 12 077 644,8        | 297 120,3           |
| 3.    | 16.06.2023 № 114/12                   | 11 780 524,5/6 156 471,1                                | 12 077 644,8        | 297 120,3           |
| 4.    | 15.09.2023 № 129/15                   | 12 256 169,5/6 623 539,0                                | 12 553 289,8        | 297 120,3           |
| 5.    | 15.12.2023 № 173/18                   | 12 073 896,5/6 441 266,0                                | 12 371 016,8        | 297 120,3           |

В процессе исполнения бюджета городского округа Ступино доходная и расходная части бюджета уточнялись, в результате чего:

- объем доходов увеличился на сумму 293 372,0 тыс. руб. (2,4%) от первоначально утвержденного объема доходов и составил в сумме 12 073 896,5 тыс. руб. (объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации увеличен на сумму 284 794,9 тыс. руб. (4,6%) и составил в сумме 6 441 266,0 тыс. руб.);

- объем расходов увеличился на сумму 482 743,3 тыс. руб. (4,1%) от первоначально утвержденного объема расходов и составил в сумме 12 371 016,8 тыс. рублей.

Изменения в Решение о бюджете были связаны с необходимостью отражения в доходах и расходах бюджета межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации; корректировкой бюджетных ассигнований по главным распорядителям бюджетных средств, в связи с изменением (уточнением) объема расходных обязательств в ходе исполнения бюджета.

В результате внесенных в Решение о бюджете в 2023 году изменений основных характеристик расходной и доходной части бюджета городского округа Ступино изменился результат его исполнения. С учетом последних изменений дефицит бюджета утвержден в сумме 297 120,3 тыс. рублей.

Бюджетные полномочия главных распорядителей бюджетных средств, главных администраторов доходов бюджета, главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета, получателей средств бюджета городского округа Ступино осуществлялись в соответствии с бюджетным законодательством.

Решением о бюджете утверждено:

- Поступления доходов в бюджет городского округа Ступино Московской области на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов (Приложение 1);

- Распределение бюджетных ассигнований по разделам, подразделам, целевым статьям (муниципальным программам, непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета городского округа Ступино Московской области на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов (Приложение 2);

- Ведомственная структура расходов бюджета городского округа Ступино Московской области на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов (Приложение 3);

- Расходы бюджета городского округа Ступино Московской области по целевым статьям (муниципальным программам и непрограммным направлениям деятельности), группам видов расходов классификации расходов бюджета на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов (Приложение 4);

- Программа муниципальных внутренних заимствований городского округа Ступино Московской области на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов (Приложение 5);

- Программа муниципальных гарантий городского округа Ступино Московской области на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов (Приложение 6);

- Источники внутреннего финансирования дефицита бюджета городского округа Ступино Московской области на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов (Приложение 7).

### **3. Общая оценка исполнения бюджета городского округа Ступино за 2023 год.**

Бюджет городского округа Ступино за 2023 год исполнен по доходам в объеме 11 405 810,3 тыс. руб. или 94,5% к уточненному годовому плану, по расходам 10 770 169,1 тыс. руб. или 95,2 % к уточненному годовому плану.

Бюджет за 2023 год исполнен с профицитом в сумме 635 641,2 тыс. рублей.

Анализируя предыдущие годы можно отметить, что бюджет городского округа Ступино за 2022 год исполнен по доходам в объеме 8 932 950,3 тыс. руб. или 99,95% к уточненному годовому плану, по расходам в размере 8 999 531,5 тыс. руб. или 94,3 % к уточненным бюджетным назначениям.

Бюджет за 2022 год исполнен с дефицитом в сумме 66 581,2 тыс. руб. (2,8% к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений и поступлений по дополнительным нормативам).

Бюджет городского округа Ступино за 2021 год исполнен по доходам в объеме 6 694 844,7 тыс. руб. или 93,34% к уточненному годовому плану, по расходам 6 713 239,7 тыс. руб. или 92,76 % к уточненному годовому плану.

Сравнительный анализ исполнения бюджета городского округа Ступино за 2021 - 2023 годы приведен в таблице 2.

Таблица 2

| Наименование показателя                                     | 2021 год                     |                        |                                  |                              | 2022 год               |                                  |                              |                        | 2023 год                         |                              |                        |                                  | Динамика исполнения 2023г. к уровню 2022г., % | Динамика исполнения 2023г. к уровню 2021г., % |
|---|------------------------------|------------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------------|----------------------------------|---|---|
|   | Уточненный план, (тыс. руб.) | Исполнено, (тыс. руб.) | % исполнения к уточненному плану | Уточненный план, (тыс. руб.) | Исполнено, (тыс. руб.) | % исполнения к уточненному плану | Уточненный план, (тыс. руб.) | Исполнено, (тыс. руб.) | % исполнения к уточненному плану | Уточненный план, (тыс. руб.) | Исполнено, (тыс. руб.) | % исполнения к уточненному плану |   |   |
|   |                              |                        |                                  |                              |                        |                                  |                              |                        |                                  |                              |                        |                                  |   |   |
| <b>Доходы бюджета - Всего, в том числе:</b>                 | <b>7 172 233,30</b>          | <b>6 694 844,70</b>    | <b>93,34</b>                     | <b>8 937 632,90</b>          | <b>8 932 950,30</b>    | <b>99,95</b>                     | <b>12 073 896,50</b>         | <b>11 405 810,30</b>   | <b>94,47</b>                     | <b>127,68</b>                | <b>170,37</b>          |                                  |   |   |
| Налоговые и неналоговые доходы                              | 3 570 893,40                 | 3 772 312,20           | 105,64                           | 4 293 865,30                 | 4 522 019,30           | 105,31                           | 5 624 053,40                 | 6 025 072,20           | 107,13                           | 133,24                       | 159,72                 |                                  |   |   |
| Безвозмездные поступления                                   | 3 601 339,90                 | 2 922 532,50           | 81,15                            | 4 643 767,60                 | 4 410 931,00           | 94,99                            | 6 449 843,10                 | 5 380 738,10           | 83,42                            | 121,99                       | 184,11                 |                                  |   |   |
| <b>Расходы бюджета - Всего, в том числе:</b>                | <b>7 237 555,30</b>          | <b>6 713 239,70</b>    | <b>92,76</b>                     | <b>9 548 484,40</b>          | <b>8 999 531,50</b>    | <b>94,25</b>                     | <b>11 316 596,70</b>         | <b>10 770 169,10</b>   | <b>95,17</b>                     | <b>119,67</b>                | <b>160,43</b>          |                                  |   |   |
| Общегосударственные вопросы                                 | 896 858,60                   | 737 561,10             | 82,34                            | 1 069 688,20                 | 958 688,70             | 89,62                            | 1 398 903,40                 | 1 101 179,0            | 78,72                            | 114,86                       | 149,30                 |                                  |   |   |
| Национальная оборона  | 660,00                       | 394,40                 | 59,76                            | 600,00                       | 484,40                 | 80,73                            | 472,00                       | 471,20                 | 99,83                            | 97,27                        | 119,47                 |                                  |   |   |
| Национальная безопасность и правоохранительная деятельность | 86 831,60                    | 75 313,00              | 86,73                            | 92 135,20                    | 81 496,80              | 88,45                            | 98 174,20                    | 86 070,80              | 87,67                            | 105,61                       | 114,28                 |                                  |   |   |
| Национальная экономика                                      | 583 805,50                   | 552 918,10             | 94,71                            | 554 710,00                   | 518 195,20             | 93,42                            | 587 778,70                   | 576 814,10             | 98,13                            | 111,31                       | 104,32                 |                                  |   |   |
| Жилищно-коммунальное хозяйство                              | 1 067 087,10                 | 826 530,90             | 77,46                            | 2 051 870,70                 | 1 822 322,10           | 88,81                            | 1 955 765,60                 | 1 839 713,60           | 94,07                            | 100,95                       | 222,58                 |                                  |   |   |
| Охрана окружающей среды                                     | 395 887,30                   | 394 910,30             | 99,75                            | 101 297,50                   | 97 459,40              | 96,21                            | 102 230,70                   | 101 047,10             | 98,84                            | 103,68                       | 25,59                  |                                  |   |   |
| Образование   | 3 175 204,80                 | 3 116 033,20           | 98,14                            | 4 716 578,80                 | 4 571 124,30           | 96,92                            | 5 625 654,60                 | 5 590 831,00           | 99,38                            | 122,31                       | 179,42                 |                                  |   |   |
| Культура и кинематография                                   | 496 643,60                   | 495 696,50             | 99,81                            | 449 874,70                   | 446 744,30             | 99,30                            | 685 204,90                   | 684 234,90             | 99,86                            | 153,16                       | 138,04                 |                                  |   |   |
| Здравоохранение   | 8 000,00                     | 6 998,10               | 87,48                            | 3 000,00                     | 2 271,80               | 75,73                            | 4 253,80                     | 4 146,80               | 97,48                            | 182,53                       | 59,26                  |                                  |   |   |
| Социальная политика   | 151 250,90                   | 139 640,40             | 92,32                            | 149 259,20                   | 142 793,00             | 95,67                            | 157 654,10                   | 151 799,90             | 96,29                            | 106,31                       | 108,71                 |                                  |   |   |
| Физическая культура и спорт                                 | 356 825,90                   | 348 910,00             | 97,78                            | 354 488,50                   | 352 969,90             | 99,57                            | 699 944,30                   | 633 300,30             | 90,48                            | 179,42                       | 181,51                 |                                  |   |   |
| Обслуживание государственного и муниципального долга        | 18 500,00                    | 18 333,70              | 99,10                            | 4 981,60                     | 4 981,60               | 100,00                           | 560,40                       | 560,40                 | 100,00                           | 11,25                        | 3,06                   |                                  |   |   |

Как видно из приведенной выше таблицы:

К уровню 2022 года доходная часть бюджета городского округа Ступино увеличилась на 2 472 860,1 тыс. руб. или на 27,68%, к уровню 2021 года увеличилась на 4 710 965,7 тыс. руб. или 70,37 %.

К уровню 2022 года расходная часть бюджета городского округа Ступино увеличилась на 1 770 637,6 тыс. руб. или на 19,67%, к уровню 2021 года расходная часть бюджета городского округа Ступино увеличилась на 4 056 929,4 тыс. руб. или 60,43%

В 2023 году по сравнению с 2022 годом возросли расходы по разделам бюджетной классификации:

-«Общегосударственные вопросы» на сумму 14 490,2 тыс. руб. или на 14,86%;  
-«Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» на сумму 4 574 тыс. руб. или на 5,61%;

-«Национальная экономика» на сумму 58 618,9 тыс. руб. или на 11,31%

-«Охрана окружающей среды» на сумму 3 587,7 тыс. руб. или на 3,68%;

-«Образование» на сумму 1 019 706,7 тыс. руб. или на 22,31%;

-«Культура и кинематография» на сумму 237 490,6 тыс. руб. или на 53,16%;

-«Здравоохранение» на сумму 1 875 тыс. руб. или на 82,53%;

-«Социальная политика» на сумму 9 007 тыс. руб. или на 6,31%;

-«Физическая культура и спорт» на сумму 280 330,4 тыс. руб. или на 79,42%;

-«Жилищно - коммунальное хозяйство на сумму 17 391,5 тыс. руб. или на 0,95%;

В 2023 году по сравнению с 2022 годом снизились расходы по разделам бюджетной классификации:

-«Национальная оборона» на сумму 13,2 тыс. руб. или на 2,73%;

-«Обслуживание государственного и муниципального долга» на сумму 4 421,2 тыс. руб. или на 88,75%

### 3.1. Анализ уровня исполнения бюджета городского округа Ступино по доходам за отчетный финансовый 2023 год (в разрезе групп доходов и отдельных видов доходов).

Анализ уровня исполнения бюджета городского округа Ступино по доходам за отчетный финансовый 2023 год (в разрезе групп доходов и отдельных видов доходов) по отношению к показателям, утвержденным решением о бюджете проводился на основании данных отчета об исполнении бюджета (форма 0503117) (далее - Отчет ф. 0503317) и соответствующим аналитическим формам.

Исполнение доходной части бюджета городского округа Ступино в 2023 году приведено в таблице 3.

Таблица 3

| Наименование показателя   | Первоначально утвержденные бюджетные назначения<br>(тыс. руб.) | Утвержденные бюджетные назначения с изменениями<br>(тыс. руб.) | Изменения в плане вые назначения<br>(%) | Исполнено<br>(тыс. руб.) | % исполнения к годовому плану |
|---|--|--|---|--------------------------|-------------------------------|
| НАЛОГОВЫЕ И НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ  | 5 624 053,4  | 5 624 053,4  | 0,0                                     | 6 025 072,2              | 107,1                         |
| НАЛОГИ НА ПРИБЫЛЬ, ДОХОДЫ   | 3 957 457,0  | 3 541 384,2  | -10,5                                   | 3 811 874,5              | 107,6                         |
| Налог на доходы физических лиц  | 3 957 457,0  | 3 541 384,2  | -10,5                                   | 3 811 874,5              | 107,6                         |
| НАЛОГИ НА ТОВАРЫ (РАБОТЫ, УСЛУГИ), РЕАЛИЗУЕМЫЕ НА ТЕРРИТОРИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ | 108 676,0  | 108 676,0  | 0,0                                     | 111 453,5                | 102,6                         |
| Акцизы по подакцизным товарам (продукции).  | 108 676,0  | 108 676,0  | 0,0                                     | 111 453,5                | 102,6                         |

| Наименование показателя   | Первоначально утвержденные бюджетные назначения<br>(тыс. руб.) | Утвержденные бюджетные назначения с изменениями<br>(тыс. руб.) | Изменения в плановые назначения<br>(%) | Исполнено<br>(тыс. руб.) | % исполнения к годовому плану |
|---|--|--|--|--------------------------|-------------------------------|
| производимым на территории Российской Федерации   |  |  |  |                          |                               |
| <b>НАЛОГИ НА СОВОКУПНЫЙ ДОХОД</b>   | <b>386 036,0</b>   | <b>313 355,4</b>   | <b>-18,8</b>                           | <b>318 352,5</b>         | <b>101,6</b>                  |
| Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения   | 330 662,0  | 287 200,0  | -13,1                                  | 291 975,7                | 101,7                         |
| Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности  |  |  | 0,0                                    | -236,4                   | x                             |
| Единый сельскохозяйственный налог   |  |  | 0,0                                    | 862,9                    | x                             |
| Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения  | 55 290,0   | 25 000,0   | -54,8                                  | 24 507,6                 | 98,0                          |
| Налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима "Автоматизированная упрощенная система налогообложения"   | 84,0   | 1 155,4  | 1275,5                                 | 1 242,7                  | 107,6                         |
| <b>НАЛОГИ НА ИМУЩЕСТВО</b>  | <b>683 481,6</b>   | <b>712 084,8</b>   | <b>4,2</b>                             | <b>773 133,1</b>         | <b>108,6</b>                  |
| Налог на имущество физических лиц   | 103 140,0  | 103 140,0  | 0,0                                    | 116 940,0                | 113,4                         |
| Земельный налог   | 580 341,6  | 608 944,8  | 4,9                                    | 656 193,1                | 107,8                         |
| <i>Земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов</i>   | <i>407 051,1</i>   | <i>436 000,0</i>   | <i>7,1</i>                             | <i>461 950,2</i>         | <i>106,0</i>                  |
| <i>Земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов</i>  | <i>173 290,5</i>   | <i>172 944,8</i>   | <i>-0,2</i>                            | <i>194 242,9</i>         | <i>112,3</i>                  |
| <b>ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОШЛИНА</b>  | <b>20 135,0</b>  | <b>19 556,0</b>  | <b>-2,9</b>                            | <b>19 701,0</b>          | <b>100,7</b>                  |
| Государственная пошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда Российской Федерации)  | 20 135,0   | 19 376,0   | -2,9                                   | 19 521,0                 | 100,7                         |
| Государственная пошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции   |  | 180,0  | 0,0-                                   | 180,0                    | 100,0                         |
| <b>ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПЕРЕСЧЕТЫ ПО ОТМЕНЕННЫМ НАЛОГАМ СБОРАМ И ИНЫМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ</b>  |  |  | <b>0,0</b>                             | <b>-3,0</b>              | <b>x</b>                      |
| <b>ДОХОДЫ ОТ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ИМУЩЕСТВА, НАХОДЯЩЕГОСЯ В ГОСУДАРСТВЕННОЙ И МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ</b>  | <b>171 736,6</b>   | <b>198 337,2</b>   | <b>15,5</b>                            | <b>211 290,2</b>         | <b>106,5</b>                  |
| Доходы, получаемые в виде арендной либо иной платы за передачу в возмездное пользование государственного и муниципального имущества (за исключением имущества бюджетных и автономных учреждений, а также имущества государственных и муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных) | 138 291,9  | 162 931,8  | 17,8                                   | 173 465,8                | 106,5                         |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков                       | 126 805,3  | 150 200,0  | 18,4                                   | 159 366,8                | 106,1                         |
| Доходы, получаемые в виде арендной платы, а также средства от продажи права на заключение договоров аренды за земли, находящиеся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных)   | 6 384,0  | 7 879,8  | 23,4                                   | 9 114,4                  | 115,7                         |

| Наименование показателя   | Первоначально утвержденные бюджетные назначения<br>(тыс. руб.) | Утвержденные бюджетные назначения с изменениями<br>(тыс. руб.) | Изменения в плановые назначения<br>(%) | Исполнено<br>(тыс. руб.) | % исполнения к годовому плану |
|---|--|--|--|--------------------------|-------------------------------|
| учреждений)   |  |  |  |                          |                               |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)  | 1 790,7  | 1 866,0  | 4,2                                    | 2 041,2                  | 109,4                         |
| Доходы от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков)   | 3 311,9  | 2 943,4  | -11,1                                  | 2 943,4                  | 100,0                         |
| Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов |  | 42,6   |  | 42,8                     | 100,5                         |
| Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами   |  | 1 799,1  |  | 1 799,1                  | 100,0                         |
| Прочие поступления от использования имущества, находящегося в собственности городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений, а также имущества муниципальных унитарных предприятий, в том числе казенных)   | 21 500,0   | 18 068,1   | -16,0                                  | 20 584,6                 | 113,9                         |
| Плата, поступившая в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена           | 11 944,7   | 15 538,3   | 30,1                                   | 15 397,9                 | 99,1                          |
| <i>Поступления по плате, поступившей в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта</i>   | 10 404,9   | 13 585,0   | 30,6                                   | 13 598,4                 | 100,1                         |
| <i>Поступления по плате, поступившей в рамках договора за предоставление права на установку и эксплуатацию рекламных конструкций</i>  | 1 539,8  | 1 953,3  | 26,9                                   | 1 799,5                  | 92,1                          |
| <b>ПЛАТЕЖИ ПРИ ПОЛЬЗОВАНИИ ПРИРОДНЫМИ РЕСУРСАМИ</b>   | 1 720,1  | 1 720,1  | 0,0                                    | 4 803,3                  | 279,2                         |
| Плата за негативное воздействие на окружающую среду   | 1 720,1  | 1 720,1  | 0,0                                    | 4 803,3                  | 279,2                         |
| <b>ДОХОДЫ ОТ ОКАЗАНИЯ ПЛАТНЫХ УСЛУГ (РАБОТ) И КОМПЕНСАЦИИ ЗАТРАТ ГОСУДАРСТВА</b>  | 163 730,5  | 380 310,1  | 132,3                                  | 392 952,4                | 103,3                         |
| Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) получателями средств бюджетов городских округов   | 5 788,7  | 8 709,8  | 50,5                                   | 8 680,4                  | 99,7                          |
| Доходы поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией  | 4 160,0  | 4 952,4  | 19,0                                   | 5 275,7                  | 106,5                         |

| Наименование показателя   | Первоначально утвержденные бюджетные назначения<br>(тыс. руб.) | Утвержденные бюджетные назначения с изменениями<br>(тыс. руб.) | Изменения в плановые назначения<br>(%) | Исполнено<br>(тыс. руб.) | % исполнения к годовому плану |
|---|--|--|--|--------------------------|-------------------------------|
| имущества городских округов   |  |  |  |                          |                               |
| Прочие доходы от компенсации затрат бюджетов городских округов  | 153 781,8  | 366 647,9  | 138,4                                  | 378 996,4                | 103,4                         |
| <b>ДОХОДЫ ОТ ПРОДАЖИ МАТЕРИАЛЬНЫХ И НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ</b>  | <b>120 580,6</b>   | <b>274 003,6</b>   | <b>127,2</b>                           | <b>290 812,6</b>         | <b>106,1</b>                  |
| Доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов  |  |  |  | 1 074,6                  | x                             |
| Доходы от реализации иного имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления городских округов (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу            |  |  |  | 29,7                     | x                             |
| 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 | 25 580,6   | 66 954,5   | 161,7                                  | 69 527,1                 | 103,8                         |
| Доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов   | 20 000,0   | 94 500,0   | 372,5                                  | 102 645,2                | 108,6                         |
| Доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)   |  | 7 549,1  |  | 9 577,3                  | 126,9                         |
| Плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов               | 75 000,0   | 105 000,0  | 40,0                                   | 107 958,7                | 102,8                         |
| <b>ШТРАФЫ, САНКЦИИ, ВОЗМЕЩЕНИЕ УЩЕРБА</b>   | <b>9 000,0</b>   | <b>60 000,0</b>  | <b>566,7</b>                           | <b>72 961,9</b>          | <b>121,6</b>                  |
| <b>ПРОЧИЕ НЕНАЛОГОВЫЕ ДОХОДЫ</b>  | <b>1 500,0</b>   | <b>14 626,0</b>  | <b>875,0</b>                           | <b>17 740,0</b>          | <b>121,3</b>                  |
| <b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ</b>  | <b>6 156 471,1</b>   | <b>6 449 843,1</b>   | <b>4,8</b>                             | <b>5 380 738,2</b>       | <b>83,4</b>                   |
| <b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ДРУГИХ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ</b>  | <b>6 156 471,1</b>   | <b>6 441 266,0</b>   | <b>4,6</b>                             | <b>5 522 789,5</b>       | <b>85,7</b>                   |
| <b>ДОТАЦИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ</b>  |  |  |  | <b>275 828,0</b>         | <b>x</b>                      |
| Прочие дотации бюджетам городских округов   |  |  |  | 275 858,0                | x                             |
| <b>СУБСИДИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ (МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ СУБСИДИИ)</b>   | <b>3 485 726,7</b>   | <b>3 943 930,3</b>   | <b>13,1</b>                            | <b>2 875 879,0</b>       | <b>72,9</b>                   |
| Субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов                 | 119 521,4  | 110 731,5  | -7,4                                   | 109 202,6                | 98,6                          |

| Наименование показателя   | Первоначально утвержденные бюджетные назначения<br>(тыс. руб.) | Утвержденные бюджетные назначения с изменениями<br>(тыс. руб.) | Изменения в плане вые назначена<br>(%) | Исполнено<br>(тыс. руб.) | % исполнения к годовому плану |
|---|--|--|--|--------------------------|-------------------------------|
| - на софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения  | 88 230,0   | 87 446,0   | -0,9                                   | 86 455,7                 | 98,9                          |
| - на ремонт дворовых территорий   | 24 050,0   | 10 799,4   | -55,1                                  | 10260,8                  | 95,0                          |
| - на ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий   | 7 241,4  | 12 486,1   | 72,4                                   | 12 486,1                 | 100,0                         |
| Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов             | 189 108,7  | 612 367,4  | 223,8                                  | 117 059,5                | 19,1                          |
| Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий государственной программы Российской Федерации "Доступная среда"  | 420,0  | 420,0  | 0,0                                    | 420,0                    | 100,0                         |
| - на создание доступной среды в муниципальных учреждениях культуры  | 420,0  | 420,0  | 0,0                                    | 420,0                    | 100,0                         |
| Субсидии бюджетам городских округов на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам | 4 390,3  | 4 390,3  | 0,0                                    | 4 079,3                  | 92,9                          |
| Субсидии бюджетам городских округов на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования  |  | 263 724,7  |  | 263 669,3                | 100,0                         |
| Субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях  | 68 354,9   | 68 354,9   | 0,0                                    | 60 457,7                 | 88,4                          |
| Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей   | 9 702,2  | 9 702,2  | 0,0                                    | 9 702,1                  | 100,0                         |
| Субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры   | 12 810,0   | 12 810,0   | 0,0                                    | 12 810,1                 | 100,0                         |
| - на модернизацию библиотек в части комплектования книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек и государственной общедоступной библиотеки Московской области)  | 530,3  | 530,3  | 0,0                                    | 530,3                    | 100,0                         |
| - в части модернизации муниципальных детских школ искусств по видам искусств путем их реконструкции, капитального ремонта   | 12 279,8   | 12 279,8   | 0,0                                    | 12 279,8                 | 100,0                         |
| Субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды   | 275 506,3  | 263 169,6  | -4,5                                   | 260 133,2                | 96,8                          |
| - на реализацию программ формирования   |  | 2 840,4  |  | 0,0                      | 0,0                           |



| Наименование показателя  | Первоначально утвержденные бюджетные назначения<br>(тыс. руб.) | Утвержденные бюджетные назначения с изменениями<br>(тыс. руб.) | Изменения в плановые назначения<br>(%) | Исполнено<br>(тыс. руб.) | % исполнения к годовому плану |
|--|--|--|--|--------------------------|-------------------------------|
| современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий   |  |  |  |                          |                               |
| - в части благоустройства общественных территорий  | 260 209,6  | 257 369,2  | -1,1                                   | 257 285,5                | 100,0                         |
| - на создание и ремонт пешеходных коммуникаций   | 2 761,7  | 2 960,0  | 7,2                                    | 2 847,7                  | 96,2                          |
| Субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования  |  | 127 250,0  |  | 127 250,0                | 100,0                         |
| - на проведение работ по капитальному ремонту зданий региональных (муниципальных) общеобразовательных организаций  |  | 109 614,9  |  | 109 614,9                | 100,0                         |
| - на оснащение отремонтированных зданий общеобразовательных организаций средствами обучения и воспитания   |  | 17 635,1   |  | 17 635,1                 | 100,0                         |
| Субсидии бюджетам городских округов на обеспечение оснащения государственных и муниципальных общеобразовательных организаций, в том числе структурных подразделений указанных организаций, государственными символами Российской Федерации |  | 1 158,0  |  | 1 041,0                  | 89,9                          |
| Субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности   | 1 813 395,0  | 1 530 716,3  | -15,6                                  | 1 090 714,6              | 71,3                          |
| - на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения (строительство школы на 825 мест, мкр Юго-Западный г.Ступино)   | 688 892,6  | 688 892,6  | 0,0                                    | 344 340,3                | 50,0                          |
| - на капитальные вложения в общеобразовательные организации в целях обеспечения односменного режима обучения (строительство школы на 550 мест, квартал Надежда г.Ступино)  | 642 349,0  | 550 590,0  | -14,3                                  | 550 590,0                | 100,0                         |
| - на капитальные вложения в объекты общего образования (пристройка Верзиловская школа)   | 291 233,8  | 291 233,8  | 0,0                                    | 195 784,4                | 67,2                          |
| Прочие субсидии бюджетам городских округов   | 992 518,0  | 939 135,3  | -5,34                                  | 819 339,7                | 87,2                          |
| - на приобретение автобусов для доставки обучающихся в общеобразовательные организации, расположенные в сельских населенных пунктах  | 7 956,1  | 7 956,1  | 0,0                                    | 6 877,8                  | 86,4                          |
| - на проведение капитального ремонта в муниципальных дошкольных образовательных организациях и дошкольных отделениях муниципальных общеобразовательных организаций   | 97 378,6   | 135 219,1  | 38,9                                   | 128 905,9                | 95,3                          |
| - на проведение работ по капитальному ремонту зданий региональных (муниципальных) общеобразовательных организаций  | 243 826,5  | 160 958,6  | -34,0                                  | 152 068,2                | 94,5                          |
| - на разработку проектно-сметной документации на проведение капитального ремонта зданий муниципальных общеобразовательных организаций  | 21 222,6   | 9 062,4  | -57,3                                  | 8 093,4                  | 89,3                          |
| - на оснащение отремонтированных зданий общеобразовательных организаций  | 22 738,5   | 5 103,4  | -77,6                                  | 4 253,5                  | 83,3                          |

| Наименование показателя  | Первоначально утвержденные бюджетные назначения<br>(тыс. руб.) | Утвержденные бюджетные назначения с изменениями<br>(тыс. руб.) | Изменения в плановые назначения<br>(%) | Исполнено<br>(тыс. руб.) | % исполнения к годовому плану |
|--|--|--|--|--------------------------|-------------------------------|
| <i>средствами обучения и воспитания</i>  |  |  |  |                          |                               |
| - на организацию питания обучающихся, получающих основное и среднее общее образование, и отдельных категорий обучающихся, получающих начальное общее образование, в муниципальных общеобразовательных организациях   | 37 008,0   | 39 815,0   | 7,5                                    | 39 154,3                 | 98,3                          |
| - на частичную компенсацию транспортных расходов организаций и индивидуальных предпринимателей по доставке продовольственных и промышленных товаров в сельские населенные пункты   | 1 627,9  | 1 627,9  | 0,0                                    | 1 599,8                  | 98,3                          |
| - на проведение капитального ремонта, технического переоснащения и благоустройство территорий муниципальных объектов культуры  | 200 255,8  | 200 255,8  | 0,0                                    | 164 874,9                | 82,3                          |
| - на приобретение музыкальных инструментов для муниципальных организаций дополнительного образования в сфере культуры  | 7 355,0  | 7 355,0  | 0,0                                    | 7 355,0                  | 100,0                         |
| - на софинансирование расходов на организацию транспортного обслуживания населения по муниципальным маршрутам регулярных перевозок по регулируемым тарифам   | 40 349,0   | 40 349,0   | 0,0                                    | 40 349,0                 | 100,0                         |
| - на мероприятия по организации отдыха детей в каникулярное время  | 6 014,0  | 6 014,0  | 0,0                                    | 5 872,8                  | 97,7                          |
| - на капитальные вложения в объекты инженерной инфраструктуры на территории военных городков (Коммунальное хозяйство)  | 6 258,9  | 6 258,9  | 0,0                                    | 6 258,9                  | 100,0                         |
| - по благоустройству территорий в границах земельных участков, принадлежащих на вещном праве муниципальным общеобразовательным организациям в Московской области (Благоустройство территорий муниципальных общеобразовательных организаций, в зданиях которых выполнен капитальный ремонт) | 15 159,0   | 16 606,6   | 9,5                                    | 12 493,4                 | 75,2                          |
| - на проведение капитального ремонта муниципальных объектов физической культуры и спорта   | 273 644,7  | 273 644,7  | 0,0                                    | 224 380,0                | 82,0                          |
| - на обустройство и установку детских игровых площадок на территории муниципальных образований   |  | 9 794,6  |  | 9 794,6                  | 100,0                         |
| - на устройство систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город»   |  | 4 033,7  |  | 4 033,7                  | 100,0                         |
| - на устройство спортивных и детских площадок на территории муниципальных общеобразовательных организаций  |  | 13 500,0   |  | 0,0                      | 0,0                           |
| - реализация на территориях муниципальных образований проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования   |  | 1 580,7  |  | 1 388,5                  | 87,5                          |
| - на софинансирование расходов на организацию деятельности многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг  |  | 0,0  |  | 1 586,0                  | x                             |

| Наименование показателя  | Первоначально утвержденные бюджетные назначения<br>(тыс. руб.) | Утвержденные бюджетные назначения с изменениями<br>(тыс. руб.) | Изменения в плановые назначения<br>(%) | Исполнено<br>(тыс. руб.) | % исполнения к годовому плану |
|--|--|--|--|--------------------------|-------------------------------|
| <b>СУБВЕНЦИИ БЮДЖЕТАМ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ</b>   | <b>2 103 436,4</b>   | <b>2 150 795,0</b>   | <b>2,3</b>                             | <b>2 144 492,3</b>       | <b>99,7</b>                   |
| Субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации  | 48 735,9   | 49 065,7   | 0,7                                    | 46 693,3                 | 95,2                          |
| - на осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками без владельцев   | 5 619,0  | 4 962,0  | -11,7                                  | 4 962,0                  | 100,0                         |
| - на обеспечение переданного государственного полномочия Московской области по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав муниципальных образований Московской области   | 6 964,0  | 6 964,0  | 0,0                                    | 6 864,0                  | 98,6                          |
| - на обеспечение переданных полномочий по временному хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Московской области и временно хранящихся в муниципальных архивах   | 5 989,0  | 5 989,0  | 0,0                                    | 5 989,0                  | 100,0                         |
| - на компенсацию проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся по очной форме обучения муниципальных общеобразовательных организаций  | 111,0  | 111,0  | 0,0                                    | 11,6                     | 10,5                          |
| - на осуществление государственных полномочий Московской области в области земельных отношений   | 21 396,0   | 21 396,0   | 0,0                                    | 21 386,0                 | 100,0                         |
| - на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства   | 711,0  | 1 181,0  | 66,1                                   | 1 161,0                  | 100,0                         |
| - на осуществление отдельных государственных полномочий в части подготовки и направления уведомлений о соответствии (несоответствии) указанных в уведомлении о планируемом строительстве параметров объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома установленным параметрам и допустимости размещения объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома на земельном участке, уведомлений о соответствии (несоответствии) построенных или реконструированных объектов индивидуального жилищного строительства или садового дома требованиям законодательства о градостроительной деятельности | 996,0  | 996,0  | 0,0                                    | 996,0                    | 100,0                         |
| - на осуществление переданных полномочий Московской области по оформлению сибиреязвенных скотомогильников в собственность Московской области, обустройству и содержанию сибиреязвенных скотомогильников  | 423,0  | 819,0  | 93,6                                   | 423,0                    | 51,6                          |
| - на осуществление отдельных государственных полномочий в части присвоения адресов объектам адресации и  | 2 987,0  | 2 987,0  | 0,0                                    | 2 987,0                  | 100,0                         |

| Наименование показателя   | Первоначально утвержденные бюджетные назначения<br>(тыс. руб.) | Утвержденные бюджетные назначения с изменениями<br>(тыс. руб.) | Изменения в плановые назначения<br>(%) | Исполнено<br>(тыс. руб.) | % исполнения к годовому плану |
|---|--|--|--|--------------------------|-------------------------------|
| <i>согласования перепланировки помещений в многоквартирном доме</i>   |  |  |  |                          |                               |
| <i>- на осуществление переданных полномочий Московской области по транспортировке в морг, включая погрузо-разгрузочные работы, с мет обнаружения или происшествия умерших для производства судебно - медицинской экспертизы</i>   | 2 318,0  | 2 318,0  | 0,0                                    | 1 514,0                  | 65,3                          |
| <i>- на обеспечение переданных государственных полномочий Московской области по организации деятельности по сбору (в том числе раздельному сбору), транспортированию, обработке, утилизации отходов, в том числе бытового мусора, на лесных участках в составе земель лесного фонда, не предоставленных гражданам и юридическим лицам</i>                           | 668,9  | 671,7  | 0,4                                    | 379,7                    | 56,5                          |
| <i>- на осуществление переданных органам местного самоуправления полномочий по региональному государственному жилищному контролю (надзору) за соблюдением гражданами требований правил пользования газом</i>  | 553,0  | 671,0  | 21,3                                   | 0,0                      | 0,0                           |
| Субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования   | 37 083,0   | 37 083,0   | 0,0                                    | 30 314,0                 | 81,7                          |
| Субвенции бюджетам городских округов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по договорам найма специализированных жилых помещений   | 58 907,0   | 91 214,0   | 54,8                                   | 85 179,9                 | 93,4                          |
| Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по составлению (изменению) списков кандидатов в присяжные заседатели федеральных судов общей юрисдикции в Российской Федерации   | 4,2  | 0,1  | -97,6                                  | 0,0                      | 0,0                           |
| Субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года N 5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2008 года N 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов» |  | 6 700,0  |  | 4 942,7                  | 73,8                          |
| Субвенции бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях  |  | 4 673,3  |  | 4 673,3                  | 100,0                         |
| Субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных   | 44 692,0   | 45 388,0   | 1,6                                    | 45 388,0                 | 100,0                         |

| Наименование показателя  | Первоначально утвержденные бюджетные назначения<br>(тыс. руб.) | Утвержденные бюджетные назначения с изменениями<br>(тыс. руб.) | Изменения в плановые назначения<br>(%) | Исполнено<br>(тыс. руб.) | % исполнения к годовому плану |
|--|--|--|--|--------------------------|-------------------------------|
| общеобразовательных организаций  |  |  |  |                          |                               |
| Прочие субвенции бюджетам городских округов  | 1 914 014,3  | 1 916 671,0  | 0,1                                    | 1 927 301,1              | 100,6                         |
| - на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг)   | 1 905 149,3  | 1 907 806,0  | 0,1                                    | 1 918 013,1              | 100,5                         |
| - на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг), и на обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся по очной форме обучения в частных общеобразовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам | 8 865,0  | 8 865,0  | 0,0                                    | 9 288,0                  | 104,8                         |
| <b>ИНЫЕ МЕЖБЮДЖЕТНЫЕ ТРАНСФЕРТЫ</b>  | <b>567 308,0</b>   | <b>346 540,7</b>   | <b>-38,9</b>                           | <b>226 590,2</b>         | <b>65,4</b>                   |
| Межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры   |  | 466,7  |  | 466,7                    | 100,0                         |
| Прочие межбюджетные трансферты, передаваемые бюджетам городских округов  | 567 308,0  | 346 074,0  | -39,0                                  | 226 123,5                | 65,3                          |
| - на обеспечение условий для функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей  | 1 000,0  | 1 000,0  | 0,0                                    | 986,4                    | 98,6                          |
| - на реализацию отдельных мероприятий муниципальных программ   | 7 000,0  | 6 000,0  | 0,0                                    | 6 000,0                  | 100,0                         |
| - на обеспечение комплексной инфраструктурой земельных участков для предоставления отдельным категориям специалистов, работающих в государственных учреждениях здравоохранения Московской области  | 559 308  | 314 534,0  | -43,7                                  | 188 619,2                | 60,0                          |

| Наименование показателя   | Первоначально утвержденные бюджетные назначения<br>(тыс. руб.) | Утвержденные бюджетные назначения с изменениями<br>(тыс. руб.) | Изменения в плановые назначения<br>(%) | Исполнено<br>(тыс. руб.) | % исполнения к годовому плану |
|---|--|--|--|--------------------------|-------------------------------|
| - финансовое обеспечение расходов в связи с освобождением семей отдельных категорий граждан от платы, взимаемой за присмотр и уход за ребенком в муниципальных образовательных организациях в Московской области, реализующих программы дошкольного образования |  | 2 500,0  |  | 2 500,0                  | 100,0                         |
| - на сохранение достигнутого уровня заработной платы работников муниципальных учреждений культуры   |  | 21 710,0   |  | 21 710,0                 | 100,0                         |
| - на сохранение достигнутого уровня заработной платы отдельных категорий работников в сферах здравоохранения, культуры  |  | 330,0  |  | 532,0                    | 161,2                         |
| - на сохранение достигнутого уровня заработной платы отдельных категорий работников организаций дополнительного образования сферы физической культуры и спорта  |  |  |  | 5 776,0                  | x                             |
| <b>БЕЗВОЗМЕЗДНЫЕ ПОСТУПЛЕНИЯ ОТ ГОСУДАРСТВЕННЫХ (МУНИЦИПАЛЬНЫХ) ОРГАНИЗАЦИЙ</b>   |  |  |  | 65,8                     | x                             |
| <b>ДОХОДЫ БЮДЖЕТОВ БЮДЖЕТНОЙ СИСТЕМЫ ОТ ВОЗВРАТА ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ</b>  |  |  |  | 14 487,8                 | x                             |
| <b>ВОЗВРАТ ОСТАТКОВ СУБСИДИЙ, СУБВЕНЦИЙ И ИНЫХ МЕЖБЮДЖЕТНЫХ ТРАНСФЕРТОВ, ИМЕЮЩИХ ЦЕЛЕВОЕ НАЗНАЧЕНИЕ, ПРОШЛЫХ ЛЕТ</b>  |  | 8 577,1  |  | - 156 605,0              | x                             |
| <b>ВСЕГО ДОХОДОВ</b>  | <b>11 780 524,5</b>  | <b>12 073 896,5</b>  | <b>2,5</b>                             | <b>11 405 810,3</b>      |                               |

По итогам 2023 года доходная часть бюджета городского округа Ступино исполнена относительно годовых плановых назначений на 94,5% и составила в сумме 11 405 810,3 тыс. рублей.

Плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам бюджета городского округа Ступино исполнены на 107,1 % и составили в сумме 6 025 072,2 тыс. руб., в том числе:

- по налоговым доходам на 107,2% от уточненных бюджетных назначений и составили в сумме 5 034 511,7 тыс. руб.;

- по неналоговым доходам на 106,6% от уточненных бюджетных назначений и составили в сумме 990 560,4 тыс. рублей.

Плановые назначения по безвозмездным поступлениям исполнены на 83,4% и составили в сумме 5 380 738,2 тыс. рублей.

Возврат остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил отрицательное значение в сумме (-) 156 605,0 тыс. рублей.

В ходе проверки исполнения доходной части бюджета городского округа Ступино установлено, что в структуре доходов в 2023 году налоговые доходы составляют 44,1%, неналоговые доходы составляют 8,7%, безвозмездные поступления 47,2%.

Информация о структуре и динамике доходов бюджета городского округа Ступино в 2023 году представлена в виде диаграммы № 1.

Диаграмма 1



#### Налоговые доходы:

Поступление налоговых доходов в бюджет городского округа Ступино Московской области в 2023 году по сравнению с поступлениями 2022 года увеличилось на сумму 1 031 678,1 тыс. руб. или на 25,8% и составило в сумме 5 034 511,7 тыс. руб. (налоговые доходы за 2022 год составляли в сумме 4 022 833,6 тыс. рублей). Годовые плановые назначения по данной группе доходов выполнены на 107,2% (план составил в сумме 4 695 056,4 тыс. рублей).

Налог на доходы физических лиц поступил в сумме 3 811 874,5 тыс. руб. и исполнен на 107,6% к годовым назначениям. К уровню прошлого года поступления увеличились на 29,7% или на сумму 872 035,9 тыс. руб. (за счет увеличения фонда оплаты труда, сложившегося по городскому округу Ступино Московской области, а также за счет увеличения в 2023 году размера дополнительного норматива отчислений в бюджеты городских округов Московской области от налога на доходы физических лиц, подлежащего зачислению в бюджет Московской области в соответствии с законодательством Российской Федерации, взамен дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности городских округов Московской области из бюджета Московской области).

*в 2023г. норматив отчислений в бюджет городского округа, за исключением суммы налога, превышающей 650 тыс. рублей, относящейся к части налоговой базы, превышающей 5 млн. рублей:  $63,727948\% = 15\%$  по БК РФ +  $48,727948\%$  доп. норматив (на 8,927948 процентных пункта выше уровня норматива 2022 года)*

Поступления акцизов на автомобильный и прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, составили в сумме 111 453,5 тыс. руб. или 102,6% к годовым назначениям.

По сравнению с уровнем прошлого года поступления по данной группе доходов уменьшились на сумму 1 098,9 тыс. руб. или на 1,0%, что обусловлено результатом распределения акцизов по данным видам подакцизных товаров, собранных в целом в Российской Федерации, между субъектами Российской Федерации.

в 2023 году норматив отчислений в бюджет городского округа установлен в размере 0,3635 процента.

Общий объем поступлений налогов на совокупный доход составил в сумме **318 352,5 тыс. руб.** или 101,6% к годовым назначениям. К уровню прошлого года поступления увеличились на 0,7% или на 2 095,9 тыс. рублей.

В том числе:

**Налог, взимаемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения**, поступил в объеме **291 975,7 тыс. руб.** или 101,7% к годовым назначениям. К уровню прошлого года поступления увеличились на 10,1% или на 26 819,1 тыс. руб., что обусловлено улучшением в отчетном периоде финансовых результатов деятельности юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, а также проводилась активная адресная работа по обеспечению представления налогоплательщиками уведомлений по установленным срокам.

**Единый налог на вмененный доход** (отменен с 2021 года) исполнен в сумме **(-)236,4 тыс. рублей.** списание денежных средств обусловлено зачетом переплаты по отмененному налогу в ЕНП.

**Единый сельскохозяйственный налог** поступил в сумме **862,9 тыс. руб.** (Соловьева И.А. ИНН 504507129940, Очилдиев С.Я. ИНН 694900098938), годовые назначения не планировались.

*Законом Московской области от 27.08.2018 № 145/2018-ОЗ (в ред. Закона Московской области от 08.11.2021 N 197/2021-ОЗ) установлена «нулевая» ставка по налогу для всех категорий плательщиков (сельхоз. производителей) по 31 декабря 2026 года.*

**Налог, взимаемый в связи с применением патентной системы налогообложения** для индивидуальных предпринимателей, исполнен в сумме **24 507,6 тыс. руб.** или 98% к годовым назначениям. К уровню прошлого года поступления уменьшились на 26 174,9 тыс. руб. или на 51,6%.

В отчетном периоде произведено списание денежных средств из бюджета, обусловленное зачетами на ЕНП авансовых платежей по не наступившим срокам уплаты.

**Налог, взимаемый в связи с применением специального налогового режима "Автоматизированная упрощенная система налогообложения"** поступил в объеме **1 242,7 тыс. руб.** или 107,6% к годовым назначениям.

Поступления налогов на имущество составили в сумме **773 133,1 тыс. руб.** и исполнены на 108,6% к годовому плану. К уровню 2022 года поступления увеличились на 25,8% или на 158 742,8 тыс. рублей.

В том числе:

➤ Налог на имущество физических лиц поступил в объеме 116 940,0 тыс. руб. и исполнен к годовому плану на 113,4%. К уровню 2022 года поступления увеличились на 26,4% или на 24 455,5 тыс. руб., что обусловлено увеличением налогооблагаемой базы (увеличение количества объектов налогообложения), а также погашением задолженности прошлых лет в общей сумме 11 458,8 тыс. руб. (в том числе уплатой задолженности по начислениям за 2021 год налогоплательщиками: Скачков К.Н. в сумме 3,6 млн. рублей, МОСИН А.Н. в сумме 1,9 млн. рублей, Алешин А.А. в сумме 1 млн. рублей).

*Срок уплаты налога установлен законодательством не позднее 01 декабря года, следующего за истекшим налоговым периодом, основное поступление налога на имущество физических лиц произошло в IV квартале 2023 года.*

➤ Земельный налог поступил в объеме 656 193,1 тыс. руб., исполнен относительно плана года на 107,8%. К уровню 2022 года поступления увеличились на 25,7% или на 134 287,3 тыс. руб., что обусловлено увеличением налогооблагаемой



базы (увеличение количества объектов налогообложения), а также погашением задолженности прошлых лет.

В отчетном периоде:

– сумма погашенной задолженности по земельному налогу крупными плательщиками – юридическими лицами, в отношении которой приняты меры взыскания, составила в сумме 130 137,4 тыс. рублей (из нее: ЗАО Татариново в сумме 99 210,3 тыс. руб., ООО Бизнес-Групп «Орион» в сумме 9 012,6 тыс. руб., ООО Энергоресурс в сумме 8 444,1 тыс. руб., ООО Стройфинанс в сумме 4 800,0 тыс. руб., АО Агромолоко в сумме 4 473,2 тыс. руб., ООО Промтранс в сумме 1 985,5 тыс. руб., ООО Региональное развитие в сумме 1 360,9 тыс. руб., ООО АС-Вилладж в сумме 567,0 тыс. руб., ООО Стандартинвест в сумме 283,8 тыс. рублей);

– физическими лицами погашалась задолженность прошлых лет (11 211 тыс. рублей), проведены перерасчеты налога при предоставлении льгот, изменении кадастровой стоимости, а также по иным объективным основаниям.

Значительный рост фактических поступлений по земельному налогу к уровню 2022 года свидетельствует о необходимости дополнительной работы по обеспечению реалистичности налогооблагаемой базы данных по земельному налогу.

Доходы в виде государственной пошлины поступили в сумме 19 701,0 тыс. руб. и исполнены на 100,7% к плану года, к факту прошлого года поступления уменьшились на 0,5% или на 98,6 тыс. рублей.

В том числе:

➤ Госпошлина по делам, рассматриваемым в судах общей юрисдикции, мировыми судьями (за исключением Верховного Суда РФ) поступила в сумме 19 521,0 тыс. руб. и исполнена на 100,7% к плановым назначениям. К уровню прошлого года поступления уменьшились на 1,2% или на 237,2 тыс. руб., что связано с уменьшением количества дел, рассматриваемых мировыми судьями;

➤ Госпошлина за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции поступила в сумме 180 тыс. руб., исполнена на 100,0% к плановым назначениям. К уровню прошлого года поступления уменьшились на 145,0 тыс. рублей.

Задолженность по отмененным налогам и сборам и иным обязательным платежам в отчетном периоде составила в сумме (-)3,0 тыс. рублей.

Структура налоговых доходов бюджета городского округа Ступино в 2023 году представлена на диаграмме № 2.

Диаграмма 2



В 2023 году основными источниками доходов бюджета городского округа Ступино Московской области в общей сумме налоговых доходов являлись:

- налог на доходы физических лиц в сумме 3 811 874,5 тыс. руб., удельный вес которого в налоговых доходах бюджета составил 75,8%, его выполнение составляет 107,6% от уточненных бюджетных назначений;

- земельный налог в сумме 656 193,1 тыс. руб., удельный вес которого в налоговых доходах бюджета составил 13,0%, его выполнение составляет 107,8% от уточненных бюджетных назначений.

#### **Неналоговые доходы:**

Поступление **неналоговых доходов** в бюджет городского округа Ступино Московской области в 2023 году по сравнению с поступлениями 2022 года увеличилось на сумму 471 374,7 тыс. руб. или в 1,9 раза и составило в сумме 990 560,4 тыс. руб. (неналоговые доходы за 2022 год составляли в сумме 928 997,1 тыс. рублей). Годовые плановые назначения по данной группе доходов выполнены на 106,6%.

Поступления **доходов от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности** составили в сумме 211 290,2 тыс. рублей. Доходный источник исполнен на 106,5% к годовому плану. К уровню прошлого года поступления увеличились на 42,9% или на сумму 63 419,4 тыс. рублей.

В том числе:

Поступления **арендных платежей за земельные участки, государственная собственность на которые не разграничена** составили в сумме 159 366,8 тыс. руб. (из них поступления от продажи права на заключение договоров аренды указанных земельных участков в сумме 23 420,1 тыс. рублей).

Доходный источник исполнен на 106,1% к годовому плану. К уровню прошлого года поступления увеличились на 48% или на сумму 51 686,4 тыс. руб., что обусловлено увеличением с 01.01.2023 года начислений по договорам аренды и увеличением поступлений по итогам процедуры торгов.

**Арендные платежи за земли, находящиеся в собственности городских округов**, составили 9 114,4 тыс. руб. (в том числе пени по соответствующему платежу в сумме 176,8 тыс. рублей). Доходный источник исполнен на 115,7% к годовому плану. К уровню прошлого года поступления увеличились на 1 643,1 тыс. руб. или на 22%, что связано с увеличением количества договоров аренды, заключенных через торги и погашением задолженности прошлых лет (МУП ПТО ЖКХ, ООО СТЦ, ООО ЛайненХолл-Строй).

Задолженность по арендным платежам по состоянию на 01.01.2024 составила 228,8 тыс. руб. (6 арендаторов, наиболее крупные должники: Жумаев О.Х., ООО Химпромсервис) и уменьшилась по сравнению с началом года на 434,1 тыс. рублей.

Поступления **доходов от сдачи в аренду имущества, находящегося в оперативном управлении органов управления городских округов и созданных ими учреждений (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений)**, составили в сумме 2 041,2 тыс. руб. и исполнены на 109,4% к годовому плану. К уровню прошлого года поступления увеличились на 22,1% или на 369,1 тыс. руб. и обусловлено погашением задолженности прошлых лет и увеличением начислений по заключенным договорам аренды в отчетном периоде.

Задолженность по арендной плате за имущество, находящееся в оперативном управлении на 01.01.2024г. составила в сумме 95,9 тыс. руб. (1 арендатор - ИП Подгорнов Роман Юрьевич) и уменьшилась по сравнению с началом года на сумму 133,8 тыс. рублей.

Поступления доходов от сдачи в аренду имущества, составляющего казну городских округов (за исключением земельных участков), составили в сумме **2 943,4 тыс. руб.** и исполнены на 100,0% к годовым плановым назначениям. К факту прошлого года отмечается рост поступлений на 11,9% или на сумму 313,2 тыс. руб., что обусловлено увеличением количества договоров и увеличением размера арендной платы по договору с ИП Бочкарев С.А. с июля 2023г.

**Плата по соглашениям об установлении сервитута, заключенным органами местного самоуправления городских округов, государственными или муниципальными предприятиями либо государственными или муниципальными учреждениями в отношении земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов, в отчетном периоде поступила в сумме 42,8 тыс. руб.** и исполнены на 100,5% к годовым плановым назначениям. К факту прошлого года отмечается снижение поступлений на сумму 214,3 тыс. руб., что связано с уменьшением количества заключенных соглашений к уровню прошлого года (услуга носит заявительный характер).

**Доходы от перечисления части прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей муниципальных унитарных предприятий, созданных городскими округами, в отчетном периоде поступили в сумме 1 799,1 тыс. руб.** и исполнены на 100,0% к годовым плановым назначениям (МУП ПТО ЖКХ, ООО Спец Тех Сервис). К факту прошлого года отмечается рост поступлений на сумму 1 658,9 тыс. руб., что связано с прибыльной финансово - хозяйственной деятельностью МУП ПТО ЖКХ городского округа Ступино Московской области за 2022 год.

**Прочие поступления от использования имущества (включают плату за наем муниципального жилья, коммерческий наем, плату за размещение объектов на землях или земельных участках, находящихся в муниципальной собственности или собственность на которые не разграничена, расположенных в границах городских округов, плату за право заключения договора на организацию ярмарок на месте проведения ярмарок, включенном в Сводный перечень мест проведения ярмарок на территории МО)** поступили в сумме **20 584,6 тыс. руб.** или 113,9% к годовым назначениям. К факту прошлого года по доходному источнику отмечается снижение на 7,7% или на 1 720,2 тыс. рублей.

В том числе:

- Поступления по плате за наем жилых помещений, находящихся в собственности муниципальных образований исполнены на 101% к годовым плановым назначениям и составили в сумме **17 982,6 тыс. руб.**, к факту прошлого года поступления уменьшились на 18,7% или на сумму 4 130,5 тыс. руб., что обусловлено уменьшением начислений (отсутствует договор с МосОблЕИРЦ и Администрацией ГО Ступино о начислении платы за наем жилых помещений, находящихся в муниципальной собственности, расположенных в МКД находившихся в управлении ООО СТС го Ступино).

С 01.01.2023, согласно постановлению администрации го Ступино от 28.12.2022 №4883-п, увеличен размер платы за наем в среднем на 16,7%.

- Поступления по плате за размещение объектов на землях или земельных участках, находящихся в муниципальной собственности или собственность на которые не разграничена, расположенных в границах городских округов составили в сумме **2 212,4 тыс. руб.**, годовые назначения исполнены с превышением на 2 134,5 тыс. рублей. К факту прошлого года отмечается рост поступлений на сумму 2 143,5 тыс. руб., в связи с увеличением в отчетном периоде количества обращений по выдаче разрешений на размещение объектов на земельных участках.

- Поступления по плате за право заключения договора на организацию ярмарок на месте проведения ярмарок, включенном в Сводный перечень мест проведения ярмарок на территории Московской области, составили в сумме **389,6 тыс. руб.**, годовые назначения исполнены с превышением в 2 раза, к факту прошлого года отмечается рост поступлений в 3,2 раза или на сумму 266,7 тыс. руб., что обусловлено увеличением количества договоров, заключенных по результатам проведенного администрацией городского округа Ступино Московской области аукциона в электронной форме.

**Поступления платы в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта, установку и эксплуатацию рекламных конструкций на землях или земельных участках, находящихся в собственности городских округов, и на землях или земельных участках, государственная собственность на которые не разграничена в отчетном периоде составили в сумме 15 397,9 тыс. руб. или 99,1% к годовым плановым назначениям.**

В том числе:

➤ Поступления по плате, поступившей в рамках договора за предоставление права на размещение и эксплуатацию нестационарного торгового объекта составили в сумме **13 598,4 тыс. руб.** и исполнены на 100,1% к годовым плановым назначениям. К факту прошлого года поступления увеличились в 2,9 раза или на сумму 8 984,4 тыс. руб., в связи с заключением новых договоров и частичным погашением в отчетном периоде задолженности прошлых лет.

По итогам отчетного периода задолженность (задолженность прошлых лет) составила в сумме 1 156,8 тыс. руб. (5 договоров) и уменьшилась по сравнению с началом года на сумму 77 тыс. рублей.

➤ Поступления по плате в рамках договора за предоставление права на установку и эксплуатацию рекламных конструкций в отчетном периоде составили в сумме **1 799,5 тыс. руб.** и исполнены на 92,1% к плану года. К факту прошлого года поступления увеличились на 63,5% или на 698,8 тыс. руб., что связано с погашением в отчетном периоде задолженности прошлых лет в сумме 413,5 тыс. руб. (ООО Восток-Медиа, ООО Элемент).

По итогам отчетного периода задолженность составила в сумме 145 тыс. руб. (1 арендатор – должник: ООО Элемент, текущая задолженность), и уменьшилась по сравнению с началом года на сумму 268,5 тыс. рублей.

**Плата за негативное воздействие на окружающую среду** поступила в сумме **4 803,3 тыс. руб.**, с превышением годовых плановых назначений в 2,8 раза, к уровню прошлого года поступления увеличились на 12,3% или на сумму 526,9 тыс. рублей.

**Доходы от оказания платных услуг (работ) и компенсации затрат бюджета** поступили в объеме **392 952,5 тыс. руб.**, что составляет 103,3% к годовым назначениям. К уровню прошлого года поступления увеличились в 2,3 раза или на 220 689,1 тыс. рублей.

В том числе:

Прочие доходы от оказания платных услуг (работ) поступили в объеме **8 680,4 тыс. рублей** и исполнены на 99,7% к годовым назначениям. К уровню прошлого года поступления увеличились на 23,7% или на 1 663,2 тыс. рублей.

Доходы, поступающие в порядке возмещения расходов, понесенных в связи с эксплуатацией имущества городских округов (компенсация расходов по содержанию помещения) поступили в объеме **5 275,7 тыс. руб.** и исполнены относительно годового плана на 106,5%. К уровню прошлого года поступления увеличились на 52,6% или на 1 818,3 тыс. рублей.

Прочие доходы от компенсации затрат поступили в объеме **378 996,4 тыс. руб.** и исполнены относительно годового плана на 103,4%, к уровню прошлого года поступления увеличились в 2,3 раза или на сумму 217 248,5 тыс. рублей.

Из них:

- ✓ возврат денежных средств согласно определению суда от 02.06.2023 по делу А41-3578/21 в сумме 90,0 тыс. руб.;
- ✓ возмещение расходов за погребение в сумме 306,3 тыс. руб.;
- ✓ возмещение расходов на предупредительные меры по сокращению травматизма и профзаболеваний в сумме 63,5 тыс. руб.;
- ✓ возврат денежных средств согласно определению суда от 04.04.2023 по делу А41-5358/22, от 31.05.2023 по делу А41-52187/21, от 25.10.2023 по делу А41-63126/22 в сумме 235,0 тыс. руб.;
- ✓ возврат по МК 236-А от 12.11.2018 от ООО СЗ Новый город в сумме 905,8 тыс. руб.;
- ✓ возврат денежных средств АО «Мособлгаз» в соответствии с п. 5 соглашения о расторжении от 08.08.2023 к договору N 00/8686-K0470-22 от 13.09.2022 в сумме 719,4 тыс. руб.;
- ✓ денежные средства ООО «СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК «АВАНГАРД» за ООО «СЗ «Новый город» по исполнению заключенного Мирowego соглашения от 29.09.2021 года по делу А41-54278/21 – 207 853,1 тыс. руб. (п/п № 76 от 28.12.2023 на сумму 196 291,4 тыс. руб., № 77 от 28.12.2023 на сумму 11 561,7 тыс. рублей);
- ✓ оздоровительная кампания в сумме 725,5 тыс. руб.;
- ✓ родительская плата в ДДО поступила в сумме 111 049,1 тыс. руб.;
- ✓ денежные средства, подлежащие взысканию в рамках исполнительного производства, (прошлых лет) в сумме 587,9 тыс. руб.;
- ✓ возврат остатков субсидий муниципальными учреждениями на финансовое обеспечение выполнения муниципального задания и целевых средств в сумме 53 109,3 тыс. руб.;
- ✓ возмещение расходов за электроэнергию ГБУ МО Мосавтодор по Соглашению от 21.04.2023 № 6/н в сумме 3 351,4 тыс. рублей.

**Поступления от продажи материальных и нематериальных активов** составили **290 812,6 тыс. руб.** и исполнены относительно годового плана на 106,1%. К уровню прошлого года поступления увеличились на 67,7% или на 117 431,5 тыс. рублей.

В том числе:

- **доходы от продажи квартир, находящихся в собственности городских округов** составили в сумме **1 074,6 тыс. руб.**, годовые назначения не планировались;
- **доходы от реализации имущества, находящегося в оперативном управлении учреждений, находящихся в ведении органов управления городских округов** (за исключением имущества муниципальных бюджетных и автономных учреждений), в части реализации материальных запасов по указанному имуществу, составили в сумме **29,7 тыс. рублей**, годовые назначения не планировались;
- **доходы от реализации 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 (оплата по договорам купли - продажи муниципального имущества), составили в сумме **69 527,1 тыс. руб.** и исполнены относительно годового плана на 103,8%. К уровню аналогичного периода прошлого года поступления увеличились на

59,6% или на сумму 25 962,2 тыс. рублей в связи с увеличением начислений по договорам купли - продажи муниципального имущества и досрочного выкупа по договорам купли-продажи. В том числе платеж от физического лица Козлова И.А. посредством проведения аукциона по продаже муниципального имущества в электронной форме в соответствии с решением Совета депутатов городского округа Ступино Московской области от 21.10.2022 №23/3 «Об утверждении прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества городского округа Ступино Московской области на 2023 год» (в редакции от 27.01.2023 №55/7), постановлением администрации городского округа Ступино Московской области от 22.03.2023 №930-п «Об условиях приватизации муниципального имущества, расположенного по адресу: Российская Федерация, Московская область, г.о.Ступино, ул.Пристанционная, д.3» в сумме 10 458,95 тыс. рублей;

- **доходы от продажи земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена и которые расположены в границах городских округов** составили в сумме **102 645,2 тыс. руб.** и исполнены относительно годового плана на 108,6%. К уровню 2022г. поступления увеличились в 1,9 раза или на сумму 49 752,2 тыс. рублей, что связано с ростом обращений организаций и физических лиц по оформлению прав собственности на земельные участки, а также с увеличением поступлений в отчетном периоде по результатам проведения аукционов, по продаже земельных участков, государственная собственность на которые не разграничена на общую сумму 30 789,2 тыс. рублей;

- **доходы от продажи земельных участков, находящихся в собственности городских округов (за исключением земельных участков муниципальных бюджетных и автономных учреждений)** составили в сумме **9 577,3 тыс. рублей** и исполнены относительно годового плана на 126,9%. К уровню 2022г. поступления увеличились в 1,6 раза или на сумму 3 572,1 тыс. рублей, что связано с ростом обращений организаций и физических лиц по оформлению прав собственности на земельные участки;

- **плата за увеличение площади земельных участков, находящихся в частной собственности, в результате перераспределения таких земельных участков и земель (или) земельных участков, находящихся в государственной или муниципальной собственности,** составила в сумме **107 958,7 тыс. рублей.** Доходный источник исполнен на 102,8% к годовым плановым назначениям. К уровню 2022г. поступления увеличились на 52,8% или на сумму 37 324,4 тыс. руб., что связано с увеличением количества заявлений от физических лиц на заключение соглашений о перераспределении земель, государственная собственность на которые не разграничена и земельного участка, находящегося в частной собственности.

**Поступления денежных взысканий (штрафов)** составили в сумме **72 961,9 тыс. руб.** и исполнены с превышением годовых плановых назначений на 21,6%. К уровню прошлого года поступления увеличились на сумму 61 311,4 тыс. рублей или в 6,3 раза.

Увеличение объема поступивших доходов по сравнению с прошлым годом обусловлено увеличением поступлений штрафов, налагаемых налоговыми органами (в 2023 году *норматив отчислений в бюджет городского округа установлен в размере 50%*).

**Прочие неналоговые доходы** составили в сумме **17 740,0 тыс. руб.** и исполнены с превышением годовых плановых назначений на 21,3%. К уровню прошлого года поступления увеличились в 1,8 раза или на сумму 7 996,5 тыс. рублей.

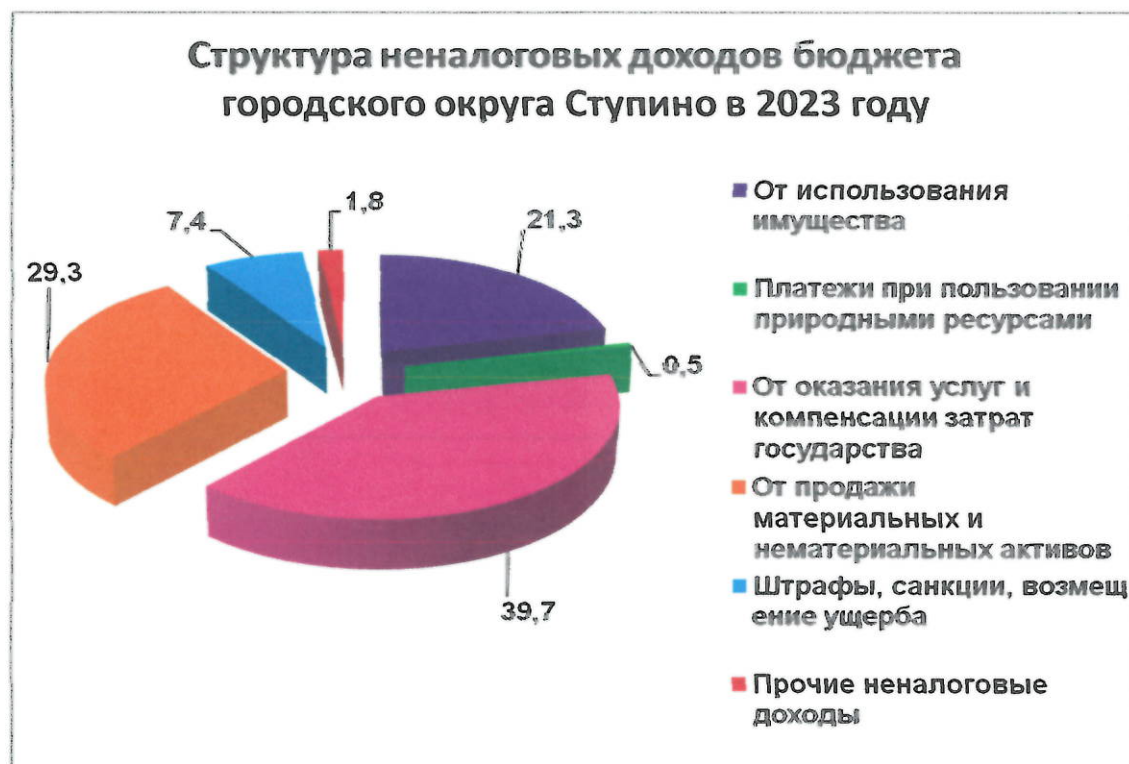
В том числе:

- перечисление средств, поступивших от ООО ГРТ за право заключить муниципальный контракт 211-А от 19.12.2023 в сумме 3 100 тыс. руб.;

▪ Поступления за выдачу разрешения на вырубку зеленых насаждений – порубочного билета на территории городского округа Ступино Московской области составили в сумме 14 640,0 тыс. рублей или 100,1% к годовым плановым назначениям. К уровню прошлого года поступления увеличились в 1,6 раза или на сумму 5 665,9 тыс. рублей, что обусловлено заявительным характером процедуры.

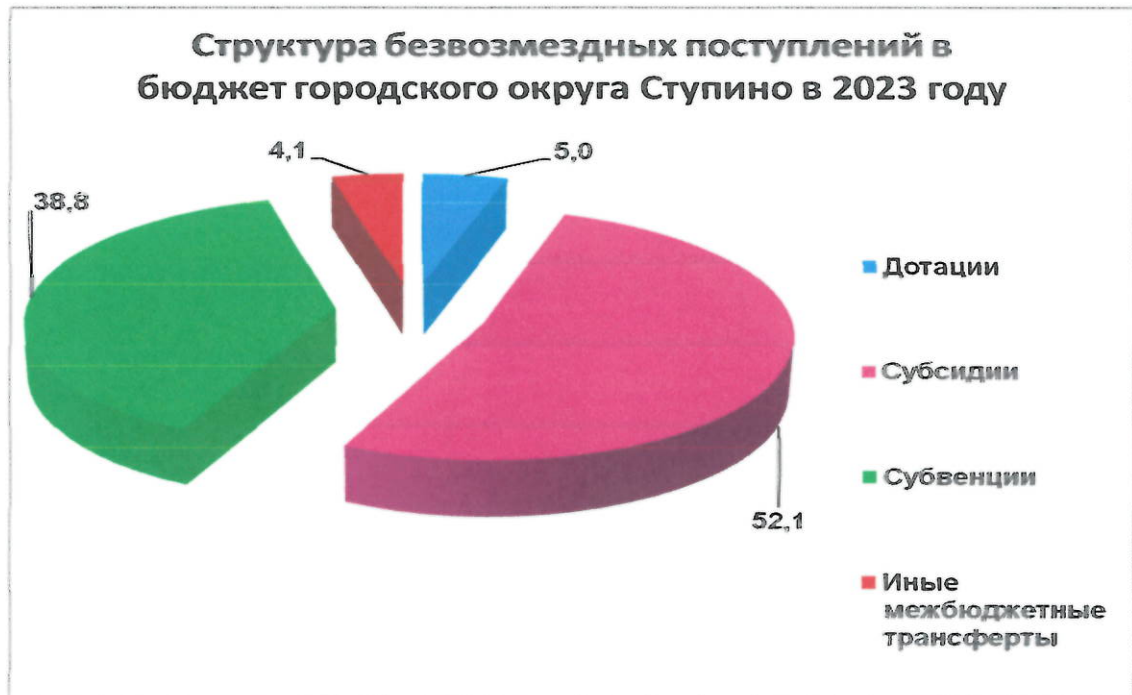
Структура неналоговых доходов городского бюджета Ступино в 2023 году представлена на диаграмме № 3.

Диаграмма 3



**Безвозмездные поступления:**

Структура безвозмездных поступлений от других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в бюджет городского округа Ступино в 2023 году представлена на диаграмме № 4.



Как видно из представленной диаграммы:

- дотации составляют 5,0%;
- субсидии – 52,1%;
- субвенции – 38,8%;
- иные межбюджетные трансферты – 4,1%.

**Безвозмездные поступления** составили в сумме **5 380 738,2 тыс. руб.** или 83,4% к уточненным годовым плановым назначениям, с увеличением к уровню прошлого года на сумму 969 807,2 тыс. руб. или на 22%.

В том числе безвозмездные поступления от других бюджетов бюджетной системы РФ составили в сумме **5 522 789,5 тыс. рублей** или 85,7% к уточненным годовым плановым назначениям, с увеличением к уровню прошлого года на сумму 1 078 496,3 тыс. руб. или на 24,3%.

Межбюджетные трансферты были получены под фактически выполненные работы (оказанные услуги), в том числе:

- дотации бюджетам бюджетной системы Российской Федерации, в том числе прочие дотации в сумме 275 828,0 тыс. руб.;

- субсидии бюджетам бюджетной системы Российской Федерации (межбюджетные субсидии) в сумме 2 875 879,0 тыс. руб. или 72,9% от уточненных бюджетных назначений, из них:

- субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов в сумме 109 202,6 тыс. руб. или 98,6% от уточненных бюджетных назначений;

- субсидии бюджетам городских округов на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства за счет средств бюджетов в сумме 117 059,5 тыс. руб. или 19,1% от уточненных бюджетных назначений;



- субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий государственной программы Российской Федерации «Доступная среда» в сумме 420,0 тыс. руб. или 100,0% от уточненных бюджетных назначений;

- субсидии бюджетам городских округов на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам в сумме 4 079,3 тыс. руб. или 92,9% от уточненных бюджетных назначений;

- субсидии бюджетам городских округов на создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования в сумме 263 669,3 тыс. руб. или 100,0% от уточненных бюджетных назначений;

- субсидии бюджетам городских округов на организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях в сумме 60 457,7 тыс. руб. или 88,4% от уточненных бюджетных назначений;

- субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по обеспечению жильем молодых семей в сумме 9 702,1 тыс. руб. или 100,0% от уточненных бюджетных назначений;

- субсидии бюджетам городских округов на поддержку отрасли культуры в сумме 12 810,1 тыс. руб. или 100,0% от уточненных бюджетных назначений;

- субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирования современной городской среды в сумме 260 133,2 тыс. руб. или 96,8% от уточненных бюджетных назначений;

- субсидии бюджетам городских округов на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования в сумме 127 250,0 тыс. руб. или 100,0% от уточненных бюджетных назначений;

- субсидии бюджетам городских округов на обеспечение оснащения государственных и муниципальных общеобразовательных организаций, в том числе структурных подразделений указанных организаций, государственными символами Российской Федерации образования в сумме 1 041,0 тыс. руб. или 89,9% от уточненных бюджетных назначений;

- субсидии бюджетам городских округов на софинансирование капитальных вложений в объекты муниципальной собственности в сумме 1 090 714,6 тыс. руб. или 71,3% от уточненных бюджетных назначений;

- прочие субсидии бюджетам городских округов в сумме 819 339,7 тыс. руб. или 87,2% от уточненных бюджетных назначений;

• субвенции бюджетам бюджетной системы Российской Федерации в сумме 2 144 492,3 тыс. руб. или 99,7% от уточненных бюджетных назначений, в том числе:

- субвенции бюджетам городских округов на выполнение передаваемых полномочий субъектов Российской Федерации в сумме 46 693,3 тыс. руб. или 95,2% от уточненных бюджетных назначений;

- субвенции бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования в сумме 30 314,0 тыс. руб. или 81,7% от уточненных бюджетных назначений;

- субвенции бюджетам городских округов на предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей, лицам из их числа по

договорам найма специализированных жилых помещений в сумме 85 179,9 тыс. руб. или 93,4% от уточненных бюджетных назначений;

- субвенции бюджетам городских округов на осуществление полномочий по обеспечению жильем отдельных категорий граждан, установленных Федеральным законом от 12 января 1995 года N 5-ФЗ «О ветеранах», в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 7 мая 2008 года N 714 «Об обеспечении жильем ветеранов Великой Отечественной войны 1941 - 1945 годов» в сумме 4 942,7 тыс. руб. или 73,8% от уточненных бюджетных назначений;

- субвенции бюджетам городских округов на проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях в сумме 4 673,3 тыс. руб. или 100,0% от уточненных бюджетных назначений;

- субвенции бюджетам городских округов на ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций в сумме 45 388,0 тыс. руб. или 100,0% от уточненных бюджетных назначений;

- прочие субвенции бюджетам городских округов в сумме 1 927 301,1 тыс. руб. или 100,6 от уточненных бюджетных назначений;

• иные межбюджетные трансферты в сумме 226 590,2 тыс. руб. или 65,4% от уточненных бюджетных назначений;

**Прочие безвозмездные поступления от государственных (муниципальных) организаций в бюджеты городских округов** составили 65,8 тыс. рублей.

**Доходы от возврата остатков** субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составили 14 487,8 тыс. рублей (*перечислены остатки субсидий прошлых лет бюджетными и автономными учреждениями, иными организациями*).

**Возврат остатков** субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет составил отрицательное значение в сумме (-)156 605 тыс. рублей, в том числе:

Возвращено остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение, прошлых лет из бюджета городского округа Ступино в сумме (-)165 138,7 тыс. рублей. Из них:

*субсидия на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов) в сумме (-)8 577,1 тыс. руб.,*

*субсидия на реализацию мероприятий по модернизации школьных систем образования в сумме (-) 0,01 руб.,*

*субсидия на оснащение мультимедийными проекторами и экранами для мультимедийных проекторов общеобразовательных организаций в Московской области в сумме (-)36,00 руб.,*

*субсидия на проведение работ по капитальному ремонту зданий региональных (муниципальных) общеобразовательных организаций в сумме (-)6 150,4 тыс. руб.,*

*субсидия на организацию питания обучающихся, получающих основное и среднее общее образование, и отдельных категорий обучающихся, получающих начальное общее образование, в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области в сумме (-)10,0 тыс. руб.,*

*субсидия на ликвидацию несанкционированных свалок в границах городов и наиболее опасных объектов накопленного экологического вреда окружающей среде из бюджетов городских округов в сумме (-)1 296,1 тыс. рублей;*

субвенция на предоставление гражданам субсидий на оплату жилого помещения и коммунальных услуг в сумме (-)11,9 тыс. руб.

субвенция на осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с животными без владельцев в сумме (-)600,2 тыс. руб.,

субвенция на обеспечение переданного государственного полномочия Московской области по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав городских округов и муниципальных районов Московской области в сумме (-)42,9 тыс. руб.,

субвенция на осуществление переданных полномочий по временному хранению, комплектованию, учету и использованию архивных документов, относящихся к собственности Московской области и временно хранящихся в муниципальных архивах в сумме (-)52 тыс. руб.,

субвенция на создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства в сумме (-)133,3 тыс. руб.,

субвенция на осуществление переданных полномочий Московской области на осуществление государственных полномочий Московской области в области земельных отношений в сумме (-)1,4 тыс. руб.,

субвенция для осуществления отдельных государственных полномочий в части присвоения адресов объектам адресации, изменения и аннулирования адресов, присвоения наименований элементам улично-дорожной сети (за исключением автомобильных дорог федерального значения, автомобильных дорог регионального или межмуниципального значения, местного значения муниципального района), наименований элементам планировочной структуры, изменения, аннулирования таких наименований, согласования переустройства и перепланировки помещений в многоквартирном доме в сумме (-)16,5 тыс. руб.,

субвенция на осуществление отдельных государственных полномочий в части подготовки и направления уведомлений о соответствии (несоответствии) указанных в уведомлении о планируемом строительстве параметров объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома установленным параметрам и допустимости размещения объекта индивидуального жилищного строительства или садового дома на земельном участке, уведомлений о соответствии (несоответствии) построенных или реконструированных объектов индивидуального жилищного строительства или садового дома требованиям законодательства о градостроительной деятельности в сумме (-)4,8 тыс. руб.,

субвенция на осуществление переданных органам местного самоуправления полномочий по региональному государственному жилищному контролю (надзору) за соблюдением гражданами требований правил пользования газом в сумме (-)176,6 тыс. руб.,

субвенция бюджетам городских округов на компенсацию части платы, взимаемой с родителей (законных представителей) за присмотр и уход за детьми, посещающими образовательные организации, реализующие образовательные программы дошкольного образования в сумме (-)797,6 тыс. руб.;

субвенция на финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях в Московской области, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях в Московской области, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных

организациях в Московской области, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) в сумме (-) 12 072,7 тыс. руб.;

субвенция на финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях в Московской области, дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг), и на обеспечение питанием отдельных категорий обучающихся по очной форме обучения в частных общеобразовательных организациях в Московской области, осуществляющих образовательную деятельность по имеющим государственную аккредитацию основным общеобразовательным программам в сумме (-) 13 тыс. руб.;

прочие межбюджетные трансферты на организацию деятельности единых дежурно-диспетчерских служб, действующих на территории Московской области, по обеспечению круглосуточного приема вызовов, обработку и передачу в диспетчерские службы информации (о происшествиях или чрезвычайных ситуациях) для организации реагирования, в том числе экстренного в сумме (-) 473,8 тыс. руб.,

иной межбюджетный трансферт из резервного фонда Правительства Московской области на финансовое обеспечение непредвиденных расходов на безвозмездной и безвозвратной основе на осуществление неотложных мероприятий, направленных на организацию аварийно-восстановительных работ, связанных в том числе с проведением ремонта несущих конструкций с усилением конструктивных элементов, проведением проектно-изыскательских работ, строительного контроля, ремонтом мест общего пользования, ремонтом квартир, в том числе ремонтом внутриквартирных инженерных систем, пострадавших в результате взрыва бытового газа в многоквартирном доме, расположенном по адресу: Московская область, г. Ступино, пер. Центральный, д. 4. в сумме (-) 134 708,4 тыс. руб.

Возмещение причиненного Московской области ущерба, сложившегося вследствие несоблюдения уровня софинансирования за счет средств местного бюджета на исполнение расходных обязательств муниципального образования в 2021 году, в сумме (-) 43,4 тыс. рублей;

Возврат возвратов субсидии на обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда, в том числе переселению граждан из аварийного жилищного фонда с учетом необходимости развития малоэтажного жилищного строительства, за счет средств бюджетов) поступил в сумме 8 577,1 тыс. рублей.

### **3.2. Исполнение расходных обязательств за 2023 год по разделам бюджетной классификации.**

Анализ уровня исполнения бюджета городского округа Ступино по расходам за отчетный финансовый 2023 год (по разделам бюджетной классификации) по отношению к показателям, утвержденным решением о бюджете проводился на основании данных отчета (форма 0503117) и соответствующим аналитическим формам.

Исполнение расходных обязательств за 2023 год по разделам бюджетной классификации приведено в таблице 4.

Таблица 4

| Раздел | Подраздел | Наименование показателя  | Уточненный план<br>(тыс. руб.) | Исполнено<br>(тыс. руб.) | %<br>исполнения<br>к уточнен-<br>ному плану<br>(тыс. руб.) | Отклонение<br>уточненного<br>плана к<br>исполнению<br>(тыс. руб.) |
|--------|-----------|--|--------------------------------|--------------------------|--|---|
|        |           | <b>РАСХОДЫ БЮДЖЕТА –<br/>ВСЕГО, в том числе:</b>   | 11 316 596,6                   | 10 770 169,1             | 95,2   | -546 427,5  |
| 01     |           | <b>ОБЩЕГОСУДАРСТВЕННЫЕ<br/>ВОПРОСЫ</b>   | 1 398 903,4                    | 1 101 179,0              | 78,7   | -297 724,4  |
| 01     | 02        | Функционирование высшего<br>должностного лица субъекта<br>Российской Федерации и<br>муниципального образования   | 5 132,0                        | 4 925,8                  | 96,0   | -206,2  |
| 01     | 03        | Функционирование<br>законодательных<br>(представительных) органов<br>государственной власти и<br>представительных органов<br>муниципальных образований     | 9 017,9                        | 8 092,5                  | 89,7   | -925,4  |
| 01     | 04        | Функционирование<br>Правительства Российской<br>Федерации, высших<br>исполнительных органов<br>субъектов Российской<br>Федерации, местных<br>администраций | 377 302,4                      | 374 652,8                | 99,3   | -2 649,6  |
| 01     | 06        | Обеспечение деятельности<br>финансовых, налоговых и<br>таможенных органов и органов<br>финансового (финансово-<br>бюджетного) надзора                      | 43 041,2                       | 42 442,1                 | 98,6   | -599,1  |
| 01     | 11        | Резервные фонды  | 222,0                          | 0,0                      | 0,0  | -222,0  |
| 01     | 13        | Другие общегосударственные<br>вопросы  | 964 187,9                      | 671 065,8                | 69,6   | -293 122,1  |
| 02     |           | <b>НАЦИОНАЛЬНАЯ ОБОРОНА</b>  | 472,0                          | 471,2                    | 99,8   | -0,8  |
| 02     | 04        | Мобилизационная подготовка<br>экономики  | 472,0                          | 471,2                    | 99,8   | -0,8  |
| 03     |           | <b>НАЦИОНАЛЬНАЯ<br/>БЕЗОПАСНОСТЬ И<br/>ПРАВООХРАНИТЕЛЬНАЯ<br/>ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ</b>   | 98 174,1                       | 86 070,8                 | 87,7   | -12 103,3   |
| 03     | 09        | Гражданская оборона  | 684,7                          | 684,7                    | 100,0  | 0,0   |
| 03     | 10        | Защита населения и территории<br>от чрезвычайных ситуаций<br>природного и техногенного<br>характера, пожарная<br>безопасность                              | 66 396,1                       | 64 864,9                 | 97,7   | -1 531,2  |
| 03     | 14        | Другие вопросы в области<br>национальной безопасности и<br>правоохранительной<br>деятельности  | 31 093,3                       | 20 521,2                 | 66,0   | -10 572,1   |
| 04     |           | <b>НАЦИОНАЛЬНАЯ<br/>ЭКОНОМИКА</b>  | 587 778,7                      | 576 814,1                | 98,1   | -10 964,6   |
| 04     | 05        | Сельское хозяйство и<br>рыболовство  | 6 259,5                        | 5 745,7                  | 91,8   | -513,8  |
| 04     | 07        | Лесное хозяйство   | 379,7                          | 379,7                    | 100,0  | 0,0   |
| 04     | 08        | Транспорт  | 70 704,2                       | 68 354,9                 | 96,7   | -2 349,3  |
| 04     | 09        | Дорожное хозяйство (дорожные<br>фонды)   | 494 716,5                      | 486 617,3                | 98,4   | -8 099,2  |
| 04     | 10        | Связь и информатика  | 12 204,8                       | 12 202,5                 | 100,0  | -2,3  |
| 04     | 12        | Другие вопросы в области<br>национальной экономики   | 3 514,0                        | 3 514,0                  | 100,0  | 0,0   |

|    |    |  |             |             |       |            |
|----|----|--|-------------|-------------|-------|------------|
| 05 |    | <b>ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО</b>                            | 1 955 765,6 | 1 839 713,6 | 94,1  | -116 052,0 |
| 05 | 01 | Жилищное хозяйство   | 225 973,7   | 214 331,3   | 94,8  | -11 642,4  |
| 05 | 02 | Коммунальное хозяйство   | 148 832,4   | 136 005,5   | 91,4  | -12 826,9  |
| 05 | 03 | Благоустройство  | 1 325 927,5 | 1 298 852,2 | 98,0  | -27 075,3  |
| 05 | 05 | Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства         | 255 032,0   | 190 524,6   | 74,7  | -64 507,4  |
| 06 |    | <b>ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ</b>                                   | 102 230,7   | 101 047,1   | 98,8  | -1 183,6   |
| 06 | 05 | Другие вопросы в области охраны окружающей среды                 | 102 230,7   | 101 047,1   | 98,8  | -1 183,6   |
| 07 |    | <b>ОБРАЗОВАНИЕ</b>   | 5 625 654,6 | 5 590 831,0 | 99,4  | -34 823,6  |
| 07 | 01 | Дошкольное образование   | 1 640 211,5 | 1 631 217,1 | 99,5  | -8 994,4   |
| 07 | 02 | Общее образование  | 3 508 770,7 | 3 484 462,2 | 99,3  | -24 308,5  |
| 07 | 03 | Дополнительное образование детей                                 | 345 647,2   | 345 052,1   | 99,8  | -595,1     |
| 07 | 07 | Молодежная политика  | 64 083,0    | 64 083,0    | 100,0 | 0,0        |
| 07 | 09 | Другие вопросы в области образования                             | 66 942,2    | 66 016,6    | 98,6  | -925,6     |
| 08 |    | <b>КУЛЬТУРА, КИНЕМАТОГРАФИЯ</b>                                  | 685 204,9   | 684 234,9   | 99,9  | -970,0     |
| 08 | 01 | Культура   | 685 204,9   | 684 234,9   | 99,9  | -970,0     |
| 09 |    | <b>ЗДРАВООХРАНЕНИЕ</b>   | 4 253,8     | 4 146,8     | 97,5  | -107,0     |
| 09 | 09 | Другие вопросы в области здравоохранения                         | 4 253,8     | 4 146,8     | 97,5  | -107,0     |
| 10 |    | <b>СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА</b>                                       | 157 654,1   | 151 799,9   | 96,3  | -5 854,2   |
| 10 | 01 | Пенсионное обеспечение   | 17 845,0    | 17 239,3    | 96,6  | -605,7     |
| 10 | 03 | Социальное обеспечение населения                                 | 5 100,0     | 4 942,7     | 96,9  | -157,3     |
| 10 | 04 | Охрана семьи и детства   | 134 709,1   | 129 617,9   | 96,2  | -5 091,2   |
| 11 |    | <b>ФИЗИЧЕСКАЯ КУЛЬТУРА И СПОРТ</b>                               | 699 944,3   | 633 300,3   | 90,5  | -66 644,0  |
| 11 | 01 | Физическая культура  | 699 944,3   | 633 300,3   | 90,5  | -66 644,0  |
| 13 |    | <b>ОБСЛУЖИВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОГО И МУНИЦИПАЛЬНОГО ДОЛГА</b>      | 560,4       | 560,4       | 100,0 | 0,0        |
| 13 | 01 | Обслуживание государственного (муниципального) внутреннего долга | 560,4       | 560,4       | 100,0 | 0,0        |

Анализ исполнения расходов бюджета по разделам бюджетной классификации показал следующее:

По итогам 2023 года расходная часть бюджета городского округа Ступино исполнена относительно уточненного плана (11 316 596,6 тыс. руб.) на 95,2% и составила в сумме 10 770 169,1 тыс. рублей. Не исполненные бюджетные назначения составили в сумме 546 427,5 тыс. рублей.

По разделу 01 «Общегосударственные вопросы» расходы исполнены относительно уточненного плана (1 398 903,4 тыс. руб.) на 78,7% и составили в сумме 1 101 179 тыс. рублей.

Не исполненные бюджетные назначения составили в сумме 297 724,4 тыс. руб., в том числе:

- по подразделу 0102 «Функционирование высшего должностного лица субъекта Российской Федерации и муниципального образования» на сумму 206,2 тыс. руб.;

- по подразделу 0103 «Функционирование законодательных (представительных) органов государственной власти и представительных органов муниципальных образований» на сумму 925,4 тыс. руб.;

- по подразделу 0104 «Функционирование Правительства Российской Федерации, высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации, местных администраций» на сумму 2 649,6 тыс. руб.;

- по подразделу 0106 «Обеспечение деятельности финансовых, налоговых и таможенных органов и органов финансового (финансово-бюджетного) надзора» на сумму 599,1 тыс. руб.;

- по подразделу 0111 «Резервные фонды» на сумму 222 тыс. руб.;

- по подразделу 0113 «Другие общегосударственные вопросы» на сумму 293 122,1 тыс. рублей.

Удельный вес расходов бюджета по разделу 01 «Общегосударственные вопросы» в расходах бюджета за 2023 год составил 10,22%.

По разделу **02 «Национальная оборона»**, по подразделу 0204 «Мобилизационная подготовка экономики» расходы исполнены относительно уточненного плана (472 тыс. руб.) на 99,8% и составили в сумме 471,2 тыс. рублей.

Удельный вес расходов бюджета по разделу 02 «Национальная оборона» в расходах бюджета за 2023 год составил менее 0,01%.

По разделу **03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность»** расходы исполнены относительно уточненного плана (98 174,1 тыс. руб.) на 87,7% и составили в сумме 86 070,8 тыс. рублей.

Не исполненные бюджетные назначения составили в сумме 12 103,3 тыс. руб., в том числе:

- по подразделу 0310 «Защита населения и территории от чрезвычайных ситуаций природного и техногенного характера, пожарная безопасность» на сумму 1 531,2 тыс. руб.;

- по подразделу 0314 «Другие вопросы в области национальной безопасности и правоохранительной деятельности» на сумму 10 572,1 тыс. рублей.

Удельный вес расходов бюджета по разделу 03 «Национальная безопасность и правоохранительная деятельность» в расходах бюджета за 2023 год составил 0,8%.

По разделу **04 «Национальная экономика»** расходы исполнены относительно уточненного плана (587 778,7 тыс. руб.) на 98,1% и составили в сумме 576 814,1 тыс. рублей.

Не исполненные бюджетные назначения составили в сумме 10 964,6 тыс. руб., в том числе:

- по подразделу 0405 «Сельское хозяйство и рыболовство» на сумму 513,8 тыс. руб.;

- по подразделу 0408 «Транспорт» на сумму 2 349,3 тыс. руб.;

- по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» на сумму 8 099,2 тыс. руб.;

- по подразделу 0410 «Связь и информатика» на сумму 2,3 тыс. рублей.

Удельный вес расходов бюджета по разделу 04 «Национальная экономика» в расходах бюджета за 2023 год составил 5,35%.

По разделу **05 «Жилищно-коммунальное хозяйство»** расходы исполнены относительно уточненного плана (1 955 765,6 тыс. руб.) на 94,1% и составили в сумме 1 839 713,6 тыс. рублей.

Не исполненные бюджетные назначения составили в сумме 116 052 тыс. руб., в том числе:

- по подразделу 0501 «Жилищное хозяйство» на сумму 11 642,4 тыс. руб.;

- по подразделу 0502 «Коммунальное хозяйство» на сумму 12 826,9 тыс. руб.;

- по подразделу 0503 «Благоустройство» на сумму 27 075,3 тыс. рублей.

- по подразделу 0505 «Другие вопросы в области жилищно-коммунального хозяйства» на сумму 64 507,4 тыс. рублей.

Удельный вес расходов бюджета по разделу 05 «Жилищно-коммунальное хозяйство» в расходах бюджета за 2023 год составил 17,08%.

По разделу 06 «Охрана окружающей среды», подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» расходы исполнены относительно уточненного плана (102 230,7 тыс. руб.) на 98,8% и составили в сумме 101 047,1 тыс. рублей.

Не исполненные бюджетные назначения по подразделу 0605 «Другие вопросы в области охраны окружающей среды» составили в сумме 1 183,6 тыс. рублей.

Удельный вес расходов бюджета по разделу 06 «Охрана окружающей среды» в расходах бюджета за 2023 год составил 0,94%.

По разделу 07 «Образование» расходы исполнены относительно уточненного плана (5 625 654,6 тыс. руб.) на 99,4% и составили в сумме 5 590 831 тыс. рублей.

Не исполненные бюджетные назначения составили в сумме 34 823,6 тыс. руб., в том числе:

- по подразделу 0701 «Дошкольное образование» на сумму 8 994,4 тыс. руб.;

- по подразделу 0702 «Общее образование» на сумму 24 308,5 тыс. руб.;

- по подразделу 0703 «Дополнительное образование детей» на сумму 595,1 тыс. руб.;

- по подразделу 0709 «Другие вопросы в области образования» на сумму 925,6 тыс. рублей.

Удельный вес расходов бюджета по разделу 07 «Образование» в расходах бюджета за 2023 год составил 51,91%.

По разделу 08 «Культура и кинематография», подразделу 0801 «Культура» расходы исполнены относительно уточненного плана (685 204,9 тыс. руб.) на 99,9% и составили в сумме 684 234,9 тыс. рублей.

Не исполненные бюджетные назначения составили в сумме 970 тыс. рублей.

Удельный вес расходов бюджета по разделу 08 «Культура и кинематография» в расходах бюджета за 2023 год составил 6,35%.

По разделу 09 «Здравоохранение», подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» расходы исполнены относительно уточненного плана (4 253,8 тыс. руб.) на 97,5% и составили в сумме 4 146,8 тыс. рублей.

Не исполненные бюджетные назначения по подразделу 0909 «Другие вопросы в области здравоохранения» составили в сумме 107 тыс. рублей.

Удельный вес расходов бюджета по разделу 09 «Здравоохранение» в расходах бюджета за 2023 год составил 0,04%.

По разделу 10 «Социальная политика» расходы исполнены относительно уточненного плана (157 654,1 тыс. руб.) на 96,3% и составили в сумме 151 799,9 тыс. рублей.

Не исполненные бюджетные назначения составили в сумме 5 854,2 тыс. руб., в том числе:

- по подразделу 1001 «Пенсионное обеспечение» на сумму 605,7 тыс. руб.;

- по подразделу 1003 «Социальное обеспечение населения» на сумму 157,3 тыс. руб.;

- по подразделу 1004 «Охрана семьи и детства» на сумму 5 091,2 тыс. рублей.

Удельный вес расходов бюджета по разделу 10 «Социальная политика» в расходах бюджета за 2023 год составил 1,41%.

По разделу 11 «Физкультура и спорт», по подразделу 1101 «Физическая культура» расходы исполнены относительно уточненного плана (699 944,3 тыс. руб.) на 90,5% и составили в сумме 633 300,3 тыс. рублей.



Не исполненные бюджетные назначения по подразделу 1101 «Физическая культура» составили в сумме 66 644 тыс. рублей.

Удельный вес расходов бюджета по разделу 11 «Физкультура и спорт» в расходах бюджета за 2023 год составил 5,88%.

По разделу 13 «Обслуживание муниципального долга», подразделу 1301 «Обслуживание государственного внутреннего и муниципального долга» расходы исполнены относительно уточненного плана (560,4 тыс. руб.) на 100% и составили в сумме 560,4 тыс. рублей.

Удельный вес расходов бюджета по разделу 13 «Обслуживание муниципального долга» в расходах бюджета за 2023 год составил 0,01%.

Структура исполнения расходных обязательств по разделам бюджетной классификации представлена в диаграмме № 5

Диаграмма 5



Анализ структуры расходов бюджета городского округа Ступино показал, что наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы на «Образование» - 51,91%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 17,08%, «Общегосударственные вопросы» - 10,22%.

### 3.3. Сравнительный анализ об исполнении бюджета городского округа Ступино по доходам и расходам по кварталам в 2021 – 2023 годах.

Информация об исполнении бюджета городского округа Ступино по доходам и расходам по кварталам в 2021 – 2023 годах представлена в таблице 5.

Таблица 5

| Год            | I квартал                          |                           | II квартал              |                           | III квартал              |                           | IV квартал              |                           |
|----------------|------------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|
|                | исполнено за I квартал (тыс. руб.) | в % к годовому исполнению | исполнено за II квартал | в % к годовому исполнению | исполнено за III квартал | в % к годовому исполнению | исполнено за IV квартал | в % к годовому исполнению |
| <b>Доходы</b>  |                                    |                           |                         |                           |                          |                           |                         |                           |
| 2021           | 1 297 273,5                        | 19,38                     | 1 821 423,9             | 27,21                     | 1 149 299,9              | 17,17                     | 2 426 847,4             | 36,24                     |
| 2022           | 1 824 217,7                        | 20,42                     | 2 181 805,7             | 24,43                     | 1 709 142,3              | 19,13                     | 3 217 784,5             | 36,02                     |
| 2023           | 1 488 310,0                        | 13,05                     | 2 719 607,0             | 23,84                     | 2 668 925,7              | 23,40                     | 4 528 967,6             | 39,71                     |
| <b>Расходы</b> |                                    |                           |                         |                           |                          |                           |                         |                           |
| 2021           | 1 160 618,1                        | 17,29                     | 1 764 138,9             | 26,28                     | 1 306 317,2              | 19,46                     | 2 482 165,5             | 36,97                     |
| 2022           | 1 459 686,7                        | 16,22                     | 2 093 022,5             | 23,26                     | 1 883 948,2              | 20,93                     | 3 562 874,1             | 39,59                     |
| 2023           | 1 709 134,2                        | 15,87                     | 2 399 333,2             | 22,28                     | 2 630 522,7              | 24,42                     | 4 031 179,0             | 37,43                     |

Как видно из приведенной выше таблицы во всех анализируемых периодах 2021 года, 2022 и 2023 годов наибольшее исполнение бюджета городского округа Ступино Московской области по доходам и расходам осуществлялось в IV квартале 2021 - 2023 годов.

Поступление доходов в IV квартале 2023 года составило 39,71% общего годового объема доходов, в IV квартале 2022 года составило 36,02% общего годового объема доходов, в IV квартале 2021 года составило 33,24% общего годового объема доходов.

Особенностью исполнения доходной части бюджета I квартала 2023 года является внедрение единого налогового платежа, что повлияло на неравномерность поступления доходов бюджета. При этом к концу года поступления по доходам местного бюджета стабилизированы и позволили осуществить расходы по всем принятым обязательствам.

Так же в 2023 году наблюдается высокая концентрация объема расходов, произведенных IV квартале. Расходы составили 37,43% общего годового объема расходов, причем 44,3% которых, произведена в декабре месяце 2023 года (1 793 988,0 тыс. рублей).

В IV квартале 2022 года расходы составили 39,59% общего годового объема расходов, причем около половины которых, произведены в декабре месяце 2022 года (1 834 868,1 тыс. рублей).

В IV квартале 2021 года расходы составили 36,97% общего годового объема расходов, причем более половины которых, произведены в декабре месяце 2021 года (1 297 618,7 тыс. рублей).

Таким образом, исполнение бюджета городского округа Ступино Московской области характеризуется тенденциями, когда исполнение расходной части бюджета стремительно наращивается в IV кварталах 2021-2023 годов.

### 3.4. Анализ расходов бюджета на капитальные вложения.

Расходы бюджета на капитальные вложения за 2023 год составили в сумме 2 142 951,7 тыс. руб. или 19,9% от общей суммы расходов:

- обеспечение комплексной инфраструктурой земельных участков для предоставления отдельным категориям специалистов, работающих в государственных учреждениях здравоохранения Московской области в сумме 190 524,6 тыс. руб. или 74,7% к уточненному плану;

- предоставление жилых помещений детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей в сумме 63 583,3 тыс. руб. или 99,6% к уточненному плану;
  - технологическое присоединение к электрическим сетям д/с мкр. Дубки в сумме 115,2 тыс. руб. или 100% к уточненному плану;
  - авторский надзор за строительством школы мкр. Юго-Западный в сумме 11,4 тыс. руб. или 100% к уточненному плану;
  - строительство пристройки к зданию СОШ мкр. Н. Ступино в сумме 307 885,5 тыс. руб.; или 100% к уточненному плану;
  - строительство школы мкр. Юго-Западный в сумме 362 463,5 тыс. руб.; или 100% к уточненному плану;
  - строительство школы квартал «Надежда» в сумме 568 630,5 тыс. руб. или 100% к уточненному плану;
  - строительство детского сада мкр. Дубки в сумме 386 611,8 тыс. руб. или 100% к уточненному плану;
  - строительство типовой блочно-модульной котельной 7,0 Мвт с. Б.Алексеевское в сумме 32 647,1 тыс. руб. или 98,4 к уточненному плану;
  - строительство газовой котельной мощностью 8,0 Мвт п. Жилево ПИР в сумме 3 000,0 тыс. руб. или 85,9% к уточненному плану;
  - строительство блочно-модульной котельной в военном городке № 112 Михнево-3 в сумме 13 001,5 тыс. руб. или 92,1% к уточненному плану;
  - технологическое присоединение к электрическим сетям котельной в военном городке № 112 Михнево-3 в сумме 736,0 тыс. руб.; или 92,1% к уточненному плану;
  - обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в сумме 213 741,3 тыс. руб. или 94,8% к уточненному плану.
- Расходы на капитальные вложения осуществлены исходя из объема выполненных и заявленных к оплате работ.

### 3.5. Федеральные проекты.

В 2023 году на территории городского округа Ступино реализуются 7 Федеральных проектов.

#### I. Федеральный проект «Творческие люди»

- по муниципальной программе «Культура», подпрограмме «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии Московской области», по мероприятию «Государственная поддержка отрасли культуры (в части поддержки лучших работников сельских учреждений культуры, лучших сельских учреждений культуры) исполнено за 2023 год в сумме 466,7 тыс. руб., что составляет 100,00% к уточненному плану.

#### II. Федеральный проект «Культурная среда»

- по муниципальной программе «Культура», подпрограмме «Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры» в 2023 году исполнено в сумме 243 035,1 тыс. руб. или 100,00% к уточненному плану, в том числе:
  - по мероприятию «Проведение капитального, технического переоснащения и благоустройство территорий муниципальных объектов культуры» было исполнено в 2023 году в сумме 214 680,9 тыс. руб. или 100,0% к уточненному плану;
  - по мероприятию «Государственная поддержка отрасли культуры (в части модернизации муниципальных детских школ искусств по видам искусств путем их реконструкции, капитального ремонта) (проведение капитального ремонта Ступинской детской школы искусств) было исполнено в 2023 году в сумме 13 644,2 или 100,0% к уточненному плану;

- по мероприятию «Приобретение музыкальных инструментов для муниципальных организаций дополнительного образования в сфере культуры (приобретение музыкальных инструментов для Мещеренской детской школы искусств и Ступинской детской школы искусств) было исполнено в 2023 году в сумме 14 710,0 или 100,0% к уточненному плану.

### **III. Федеральный проект «Современная школа»**

- по муниципальной программе «Образование», подпрограмме «Общее образование» предусмотрено в общей сумме 6 184,4 тыс. руб., исполнено за 2023 год в сумме 6 154,1 тыс. руб. или 99,5% к уточненному плану, утвержденным бюджетным назначениям, в том числе:

- по мероприятию «Оснащение (обновление материально-технической базы оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам (Создание и обеспечение функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей в общеобразовательных организациях, расположенных в сельской местности и малых городах исполнено в 2023 году в сумме 4 181,3 тыс. руб. или 99,9% к уточненному плану;

- по мероприятию «Обеспечение условий для функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленности» исполнено в 2023 году в сумме 1 972,8 тыс. руб. или 98,6% к уточненному плану.

«

### **IV. Федеральный проект «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации»**

- по муниципальной программе «Образование», подпрограмме «Общее образование», мероприятию «Проведение мероприятий по обеспечению деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в общеобразовательных организациях (Финансовое обеспечение государственных гарантий реализации прав на получение общедоступного и бесплатного дошкольного образования в муниципальных дошкольных образовательных организациях, общедоступного и бесплатного дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в муниципальных общеобразовательных организациях, обеспечение дополнительного образования детей в муниципальных общеобразовательных организациях, включая расходы на оплату труда, приобретение учебников и учебных пособий, средств обучения, игр, игрушек (за исключением расходов на содержание зданий и оплату коммунальных услуг) исполнено за 2023 год в сумме 4 673,3 тыс. руб. или 100,0% к уточненному плану;

- по муниципальной программе «Образование», подпрограмме «Дополнительное образование», воспитание и психолого-социальное сопровождение детей», мероприятию «Обеспечение исполнено за 2023 год в сумме 1 054,3 тыс. руб. или 100,0% к уточненному плану.

### **V. Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды»**

- по муниципальной программе «Формирование современной комфортной городской среды», подпрограмме «Комфортная городская среда», исполнено за 2023 год в сумме 347 683,1 тыс. руб. или 98,9% к уточненному плану, в том числе:

- по мероприятию «Реализация программ формирования современной городской среды в части благоустройства общественных территорий» исполнено за 2023 год в сумме 347 683,1 тыс. руб. или 100,0% к уточненному плану.

- по мероприятию «Реализация программ формирования современной городской среды в части достижения основного результата по благоустройству общественных территорий» при плане 3 838,4 тыс. руб. кассовые расходы не производились. В результате сложившейся экономии по проведенным конкурсным процедурам в 2022 году на осуществление работ в парке культуры и отдыха им. Н.Островского в сумме 3 838,4 тыс. руб., остаток лимитов не был снят Министерством благоустройства Московской области. В 2023 году на оставшиеся лимиты расходы не планировались.

- по муниципальной программе «Формирование современной комфортной городской среды», подпрограмме «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей, в том числе в многоквартирных домах на территории Московской области», мероприятию «Ремонт дворовых территорий», исполнено за 2023 в сумме 13 866,0 тыс. руб. или 100,0% к уточненному плану.

#### **VI. Федеральный проект «Содействие занятости»**

- по муниципальной программе «Строительство объектов социальной инфраструктуры», подпрограмме «Строительство (реконструкция) объектов образования, мероприятия «Создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования (строительство детского сада в микрорайоне Дубки) исполнено за 2023 год в сумме 386 693,2 тыс. руб. или 100,0% к уточненному плану.

#### **VII. Федеральный проект «Обеспечение устойчивого сокращения непригодного для проживания жилищного фонда»**

- по муниципальной программе «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда», подпрограмме «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области», мероприятию «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда» исполнено за 2023 год в сумме 347 683,1 тыс. руб. или 98,9% к уточненному плану.

### **3.6. Анализ исполнения бюджета в разрезе муниципальных программ и непрограммных расходов.**

В соответствии с пунктом 3 статьи 184.1 Бюджетного кодекса исполнение бюджета городского округа Ступино осуществлялось в разрезе муниципальных программ и непрограммных направлений деятельности.

Исполнение расходных обязательств бюджета городского округа Ступино в 2023 году осуществлялось в рамках реализации 19 муниципальных программ.

Согласно пункту 2 статьи 179 Бюджетного кодекса объем бюджетных ассигнований на финансовое обеспечение реализации государственных (муниципальных) программ утверждается законом (решением) о бюджете по соответствующей каждой программе, целевой статье расходов бюджета в соответствии с утвердившим программу нормативным правовым актом Правительства Российской Федерации, высшего исполнительного органа государственной власти субъекта Российской Федерации, муниципальным правовым актом местной администрации муниципального образования.

Постановлением администрации городского округа Ступино от 05.12.2022 №4544-п утвержден Порядок разработки и реализации муниципальных программ городского округа Ступино Московской области (далее – Порядок №4544-п). Согласно п. 2 указанного постановления «настоящее постановление вступает в силу с момента подписания и применяется к правоотношениям, возникающим при разработке

муниципальных программ городского округа Ступино Московской области, реализацию которых планируется осуществить в 2023 и последующих годах».

В соответствии с Бюджетным кодексом, Федеральным законом от 06.10.2003 №131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации», Законом Московской области от 24.05.2017 № 82/2017-ОЗ «Об организации местного самоуправления на территории Ступинского муниципального района», постановлением администрации городского округа от 05.12.2022 № 4545-п (в редакции от 22.03.2024 № 1307-п) утвержден Перечень муниципальных программ городского округа Ступино Московской области.

Согласно Порядку №4544-п муниципальная программа городского округа Ступино Московской области – документ стратегического планирования, содержащий комплекс планируемых мероприятий, взаимоувязанных по срокам осуществления, исполнителям и ресурсам и обеспечивающих наиболее эффективное достижение целей и решение задач социально-экономического развития городского округа Ступино Московской области.

В соответствии с пунктом 5.1 раздела 5 Порядка №4544-п в муниципальную программу (подпрограмму) вносятся изменения в случаях:

1) снижения (увеличения) ожидаемых поступлений в бюджет городского округа Ступино Московской области;

2) необходимости ускорения реализации или досрочного прекращения реализации муниципальной программы (подпрограммы) по результатам оценки эффективности реализации муниципальной программы (подпрограммы), установленной разделом 8 настоящего Порядка;

3) необходимости изменения перечня мероприятий, сроков и (или) объемов их финансирования в связи с предоставлением из бюджетов других уровней средств на их реализацию или изменением объема указанных средств;

4) изменения показателей муниципальной программы и (или) результатов выполнения мероприятий муниципальной программы;

5) перераспределения бюджетных ассигнований между мероприятиями муниципальной программы (подпрограммы);

6) необходимости включения дополнительных мероприятий.

С учетом внесенных в течение 2023 года изменений и дополнений, уточненный план финансирования муниципальных программ городского округа на 2023 год утвержден в сумме 10 840 380,8 тыс. руб.; Руководство и управление в сфере установленных функций местного самоуправления в сумме 19 754,8 тыс. руб., непрограммные расходы утверждены в сумме 456 451,1 тыс. рублей.

В 2023 году программные расходы составили в общей сумме 10 577 673,1 тыс. руб. или 97,6% от утвержденных бюджетных ассигнований (10 840 380,8 тыс. рублей).

По непрограммным расходам, исполнение составило в сумме 174 129,9 тыс. руб. или 38,1% от утвержденных бюджетных ассигнований (456 461,1 тыс. рублей).

Расходы по ЦСР «Руководство и управление в сфере установленных функций местного самоуправления» составили в сумме 18 366,1 тыс. руб. или 93% от утвержденных бюджетных ассигнований (19 754,8 тыс. рублей).

В 2023 году наибольший удельный вес в составе расходов составили программные расходы в сумме 10 577 673,1 тыс. руб., или 98,2% от общего исполнения расходов бюджета 2023 года (10 770 169,1 тыс. руб.). Непрограммные расходы в удельном весе расходов составили 1,6% от общего исполнения расходов бюджета 2023 года. Руководство и управление в сфере установленных функций местного самоуправления - 0,2% от общего исполнения расходов бюджета 2023 года.

Анализ исполнения бюджета в разрезе муниципальных программ приведен в Таблице 6.

Таблица 6

| Наименование  | КЦСР              | Уточненный план (бюджетная роспись), тыс. руб. | Исполнено, тыс.руб. | Неисполненные назначения, тыс. руб. | % исполнения |
|---|-------------------|--|---------------------|-------------------------------------|--------------|
| 1   | 2                 | 3  | 4                   | 5                                   | 6            |
| <b>Муниципальная программа «Здравоохранение»</b>  | <b>0100000000</b> | <b>4 253,8</b>                                 | <b>4 146,8</b>      | <b>-107,0</b>                       | <b>97,5</b>  |
| Подпрограмма «Финансовое обеспечение системы организации медицинской помощи»  | 0150000000        | 4 253,8  | 4 146,8             | -107,0                              | 97,5         |
| <b>Муниципальная программа «Культура и туризм»</b>  | <b>0200000000</b> | <b>836 323,1</b>                               | <b>835 359,1</b>    | <b>-964,0</b>                       | <b>99,9</b>  |
| Подпрограмма «Развитие музейного дела»  | 0220000000        | 19 535,0                                       | 19 535,0            | 0,0                                 | 100,0        |
| Подпрограмма «Развитие библиотечного дела»  | 0230000000        | 60 637,6                                       | 60 637,6            | 0,0                                 | 100,0        |
| Подпрограмма «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии» | 0240000000        | 376 245,5                                      | 375 281,6           | -963,9                              | 99,7         |
| Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры»                                      | 0250000000        | 215 281,0                                      | 215 280,9           | -0,1                                | 100,0        |
| Подпрограмма «Развитие образования в сфере культуры Московской области»   | 0260000000        | 160 218,2                                      | 160 218,2           | 0,0                                 | 100,0        |
| Обеспечивающая программа  | 0280000000        | 4 405,8  | 4 405,8             | 0,0                                 | 100,0        |
| <b>Муниципальная программа «Образование»</b>  | <b>0300000000</b> | <b>3 749 017,2</b>                             | <b>3 710 729,9</b>  | <b>-38 287,3</b>                    | <b>99,0</b>  |
| Подпрограмма «Общее образование»  | 0310000000        | 3 583 964,9                                    | 3 545 762,6         | -38 202,3                           | 98,9         |
| Подпрограмма «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей»                              | 0320000000        | 148 795,8                                      | 148 795,5           | -0,3                                | 100,0        |
| Подпрограмма «Обеспечивающая подпрограмма»  | 0340000000        | 16 256,5                                       | 16 171,8            | -84,7                               | 99,5         |
| <b>Муниципальная программа «Социальная защита»</b>  | <b>0400000000</b> | <b>84 209,0</b>                                | <b>82 552,3</b>     | <b>-1 656,7</b>                     | <b>98,0</b>  |
| Подпрограмма «Социальная поддержка граждан»   | 0410000000        | 18 355,0                                       | 17 640,5            | -714,5                              | 96,1         |
| Подпрограмма «Развитие системы отдыха и оздоровления детей»   | 0420000000        | 45 798,0                                       | 44 957,2            | -840,8                              | 98,2         |
| Обеспечивающая подпрограмма   | 0450000000        | 6 964,0  | 6 862,5             | -101,4                              | 98,5         |

|   |                   |                  |                  |                  |             |
|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| Подпрограмма «Развитие и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций»  | 0460000000        | 12 245,0         | 12 245,0         | 0,0              | 100,0       |
| Подпрограмма «Обеспечение доступности для инвалидов и маломобильных групп населения объектов инфраструктуры и услуг»                                | 0470000000        | 847,0            | 847,0            | 0,0              | 100,0       |
| <b>Муниципальная программа «Спорт»</b>  | <b>0500000000</b> | <b>698 999,3</b> | <b>632 355,5</b> | <b>-66 643,8</b> | <b>90,5</b> |
| Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта»  | 0510000000        | 449 619,1        | 383 045,2        | -66 573,8        | 85,2        |
| Подпрограмма «Подготовка спортивного резерва»   | 0520000000        | 249 380,3        | 249 310,3        | -70,0            | 100,0       |
| <b>Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»</b>   | <b>0600000000</b> | <b>8 459,3</b>   | <b>7 907,6</b>   | <b>-551,7</b>    | <b>93,5</b> |
| Подпрограмма «Вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиорации»  | 0620000000        | 478,5            | 478,5            | 0,0              | 100,0       |
| Подпрограмма «Комплексное развитие сельских территорий»   | 0630000000        | 2 199,8          | 2 161,9          | -37,9            | 98,3        |
| Подпрограмма «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия и развития государственной ветеринарной службы»                    | 0640000000        | 5 781,0          | 5 267,2          | -513,8           | 91,1        |
| <b>Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»</b>  | <b>0700000000</b> | <b>102 610,3</b> | <b>101 426,8</b> | <b>-1 183,5</b>  | <b>98,8</b> |
| Подпрограмма «Охрана окружающей среды»  | 0710000000        | 246,5            | 246,5            | 0,0              | 100,0       |
| Подпрограмма «Развитие лесного хозяйства»   | 0740000000        | 379,7            | 379,7            | 0,0              | 100,0       |
| Подпрограмма «Ликвидация накопленного вреда окружающей среде»   | 0750000000        | 101 984,2        | 100 800,6        | -1 183,5         | 98,8        |
| <b>Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»</b>  | <b>0800000000</b> | <b>179 691,6</b> | <b>164 683,6</b> | <b>-15 008,0</b> | <b>91,6</b> |
| Подпрограмма «Профилактика преступлений и иных правонарушений»  | 0810000000        | 108 608,8        | 96 632,0         | -11 976,8        | 89,0        |
| Подпрограмма «Обеспечение мероприятий по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций на территории муниципального образования Московской | 0820000000        | 4 669,7          | 4 240,4          | -429,3           | 90,8        |



|   |            |           |           |           |       |
|---|------------|-----------|-----------|-----------|-------|
| области»  |            |           |           |           |       |
| Подпрограмма «Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории муниципального образования Московской области»                                      | 0830000000 | 2 964,3   | 2 809,3   | -155,0    | 94,8  |
| Подпрограмма «Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования Московской области»  | 0840000000 | 5 351,1   | 3 851,1   | -1 500,0  | 72,0  |
| Подпрограмма «Обеспечение безопасности населения на водных объектах, расположенных на территории муниципального образования Московской области»             | 0850000000 | 2 282,7   | 2 282,7   | 0,0       | 100,0 |
| Обеспечивающая подпрограмма   | 0860000000 | 55 815,0  | 54 868,1  | -946,9    | 98,3  |
| Муниципальная программа «Жилище»  | 09000000   | 363 930,1 | 298 932,3 | -64 997,8 | 82,1  |
| Подпрограмма «Создание условий для жилищного строительства»   | 0910000000 | 256 618,0 | 192 108,7 | -64 509,2 | 74,9  |
| Подпрограмма «Обеспечение жильем молодых семей»   | 0920000000 | 16 701,1  | 16 700,9  | -0,2      | 100,0 |
| Подпрограмма «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» | 0930000000 | 85 511,0  | 85 179,9  | -331,1    | 99,6  |
| Подпрограмма «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан за счет средств федерального бюджета»  | 0960000000 | 5 100,0   | 4 942,7   | -157,3    | 96,9  |
| Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»   | 1000000000 | 91 636,4  | 85 269,4  | -6 367,0  | 93,1  |
| Подпрограмма «Чистая вода»  | 1010000000 | 10 713,6  | 10 600,2  | -113,5    | 98,9  |
| Подпрограмма «Объекты теплоснабжения, инженерные коммуникации»  | 1030000000 | 61 831,2  | 56 248,7  | -5 582,5  | 91,0  |
| Подпрограмма «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности»  | 1050000000 | 3 420,6   | 3 420,6   | 0,0       | 100,0 |
| Обеспечивающая программа  | 1070000000 | 9 000,0   | 9 000,0   | 0,0       | 100,0 |

|   |                   |                |                |            |              |
|---|-------------------|----------------|----------------|------------|--------------|
| Подпрограмма «Реализация полномочий в сфере жилищно-коммунального хозяйства»  | 1080000000        | 6 671,0        | 6 000,0        | -671,0     | 89,9         |
| <b>Муниципальная программа «Предпринимательство»</b>  | <b>1100000000</b> | <b>2 000,0</b> | <b>2 000,0</b> | <b>0,0</b> | <b>100,0</b> |
| Подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства»   | 1130000000        | 2 000,0        | 2 000,0        | 0,0        | 100,0        |
| Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»  | 1200000000        | 788 244,2      | 777 503,9      | -10 740,3  | 98,6         |
| Подпрограмма «Эффективное управление имуществом комплексом»   | 1210000000        | 72 063,1       | 71 224,3       | -838,7     | 98,8         |
| Подпрограмма «Управление муниципальным долгом»  | 1230000000        | 560,4          | 560,4          | 0,0        | 100,0        |
| Обеспечивающая подпрограмма   | 1250000000        | 715 620,7      | 705 719,1      | -9 901,6   | 98,6         |
| Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»                 | 1300000000        | 81 356,1       | 81 066,6       | -289,5     | 99,6         |
| Подпрограмма «Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления Московской области, создание доступной современной медиасреды» | 1310000000        | 18 615,4       | 18 588,3       | -27,0      | 99,9         |
| Подпрограмма "Эффективное местное самоуправление"   | 1330000000        | 2 157,6        | 1 895,2        | -262,4     | 87,8         |
| Подпрограмма «Молодежь Подмосковья»   | 1340000000        | 1 856,0        | 1 856,0        | 0,0        | 100,0        |
| Подпрограмма "Развитие добровольчества (волонтерства) в городском округе Московской области"  | 1350000000        | 235,8          | 235,8          | 0,0        | 100,0        |
| Обеспечивающая подпрограмма   | 1360000000        | 58 491,3       | 58 491,2       | -0,1       | 100,0        |
| Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»   | 1400000000        | 480 021,2      | 469 883,9      | -10 137,3  | 97,9         |
| Подпрограмма «Пассажирский транспорт общего пользования»  | 1410000000        | 68 504,4       | 66 193,0       | -2 311,4   | 96,6         |
| Подпрограмма «Дороги Подмосковья»   | 1420000000        | 411 516,8      | 403 690,9      | -7 825,9   | 98,1         |

|   |            |             |             |           |       |
|---|------------|-------------|-------------|-----------|-------|
| <b>Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»</b>   | 1500000000 | 115 531,4   | 113 621,0   | -1 910,4  | 98,3  |
| Подпрограмма «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг» | 1510000000 | 1 670,0     | 1 670,0     | 0,0       | 100,0 |
| Подпрограмма «Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципального образования Московской области»   | 1520000000 | 12 209,4    | 12 207,2    | -2,2      | 100,0 |
| Обеспечивающая подпрограмма   | 1530000000 | 95 663,0    | 93 775,1    | -1 887,9  | 98,0  |
| Подпрограмма «Развитие архивного дела»  | 1540000000 | 5 989,0     | 5 968,7     | -20,3     | 99,7  |
| <b>Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»</b>   | 1600000000 | 22 845,7    | 22 760,8    | -84,9     | 99,6  |
| Подпрограмма «Реализация политики пространственного развития городского округа»   | 1620000000 | 3 067,3     | 2 982,4     | -84,9     | 97,2  |
| Обеспечивающая подпрограмма   | 1640000000 | 19 778,4    | 19 778,4    | 0,0       | 100,0 |
| <b>Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»</b>  | 1700000000 | 1 379 912,1 | 1 348 014,5 | -31 897,6 | 97,7  |
| Подпрограмма "Комфортная среда"   | 1710000000 | 534 857,1   | 528 069,9   | -6 787,2  | 98,7  |
| Подпрограмма «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей, в том числе в многоквартирных домах на территории Московской области»  | 1720000000 | 845 055,0   | 819 944,6   | -25 110,4 | 97,0  |
| <b>Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»</b>   | 1800000000 | 1 625 956,3 | 1 625 717,9 | -238,4    | 100,0 |
| Подпрограмма «Строительство (реконструкция) объектов образования»   | 1830000000 | 1 625 956,3 | 1 625 717,9 | -238,4    | 100,0 |
| <b>Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»</b>  | 1900000000 | 225 383,7   | 213 741,3   | -11 642,4 | 94,8  |
| Подпрограмма «Обеспечение   | 1920000000 | 209 647,8   | 198 051,9   | -11 595,8 | 94,5  |

|   |            |              |              |            |      |
|---|------------|--------------|--------------|------------|------|
| мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области»  |            |              |              |            |      |
| Подпрограмма «Обеспечение мероприятий по завершению адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области» | 1930000000 | 15 736,0     | 15 689,4     | -46,6      | 99,7 |
| Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления  | 9500000000 | 19 754,8     | 18 366,1     | -1 388,7   | 93,0 |
| Непрограммные расходы   | 9900000000 | 456 461,1    | 174 129,9    | -282 331,2 | 38,1 |
| Итого по муниципальным программам   |            | 10 840 380,8 | 10 577 673,1 | -262 707,7 | 97,6 |
| <b>Всего</b>  |            | 11 316 596,7 | 10 770 169,1 | -546 427,6 | 95,2 |

#### **Муниципальная программа «Здравоохранение»**

Муниципальная программа «Здравоохранение» за 2023 год исполнена в сумме 4 146,8 тыс. руб. или 97,5% к годовому плану (4 253,8 тыс. руб.). Данные средства были направлены на предоставление частичной компенсации расходов на оплату аренды (найма) жилого помещения медицинским работникам ГБУЗ МО «СЦРКБ».

Компенсация расходов производилась всем медицинским работникам, подавшим заявление, на получение такой компенсации с учетом фактически отработанного времени. Данное мероприятие имеет заявительный характер.

#### **Муниципальная программа «Культура»**

Муниципальная программа «Культура и туризм» за 2023 год исполнена в сумме 835 359,1 тыс. руб. или 99,9% к годовому плану (836 323,1 тыс. руб.).

Подпрограмма «Развитие музейного дела» исполнена в сумме 19 535,0 тыс. руб., в полном объеме плана. На финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальным учреждением направлено 18 269,0 тыс. руб. На сохранение достигнутого уровня заработной платы работников муниципальных учреждений культуры направлено 1 266,0 тыс. руб.

Подпрограмма «Развитие библиотечного дела» исполнена в сумме 60 637,6 тыс. руб., в полном объеме плана. На финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальным учреждением направлено 56 933,0 тыс. руб. На сохранение достигнутого уровня заработной платы работников муниципальных учреждений культуры направлено 2 988,0 тыс. руб. На государственную поддержку отрасли культуры в части комплектования книжных фондов муниципальных общедоступных библиотек направлено 716,6 тыс. руб.

Подпрограмма «Развитие профессионального искусства, гастрольно-концертной и культурно-досуговой деятельности, кинематографии» исполнена в сумме 375 281,6 тыс. руб. или 99,7% к плану (376 245,5 тыс. руб.).

На финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальными учреждениями направлено 355 822,8 тыс. руб., в полном объеме плана.

Сохранение достигнутого уровня заработной платы отдельных категорий работников в сфере культуры направлено 17 456,0 тыс. руб., в полном объеме плана.

На создание условий для массового отдыха жителей городского округа в парках культуры и отдыха направлено 1 536,1 тыс. руб., 61,4% к плану.

На государственную поддержку отрасли культуры в части поддержки лучших работников сельских учреждений культуры и лучших сельских учреждений культуры в рамках федерального проекта «Творческие люди» направлено 466,7 тыс. руб., в полном объеме плана.

Подпрограмма «Укрепление материально-технической базы муниципальных учреждений культуры» исполнена в сумме 215 280,9 тыс. руб., в полном объеме плана.

На создание доступной среды МБУК «Ступинский историко-краеведческий музей» направлено 600,0 тыс. руб.

На проведение капитального ремонта МБУК «Дворец культуры» в рамках реализации федерального проекта «Культурная среда» направлено 214 680,9 тыс. руб. (реализация 2023-2024 гг.).

Подпрограмма «Развитие образования в сфере культуры» исполнена в сумме 160 218,2 тыс. руб., в полном объеме плана.

На финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальными учреждениями направлено 128 514,0 тыс. руб.

Выделена иная целевая субсидия на выплату заработной платы в сумме 3 350,0 тыс. руб.

На проведение капитального ремонта МАУ ДО «Ступинская детская школа искусств» в рамках реализации федерального проекта «Культурная среда» направлено 13 644,2 тыс. руб. (реализация 2023-2024 гг.).

На приобретение музыкальных инструментов для муниципальных организаций дополнительного образования в сфере культуры в рамках реализации федерального проекта «Культурная среда» (МАУ ДО «Мещеринская детская школа искусств», МАУ ДО «Ступинская детская школа искусств») направлено 14 710,0 тыс. руб.

Обеспечивающая подпрограмма (мероприятия в сфере культуры) исполнена в сумме 4 405,8 тыс. руб., в полном объеме плана. Средства направлены на мероприятия в сфере культуры.

#### **Муниципальная программа «Образование»**

Муниципальная программа «Образование» за 2023 год исполнена в сумме 3 710 729,9 тыс. руб. или 99,0% к годовому плану (3 749 017,2 тыс. руб.).

Подпрограмма «Общее образование» исполнена в сумме 3 545 762,6 тыс. руб. или 98,9% к плану (3 583 964,9 тыс. руб.).

На финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальными учреждениями направлено 2 569 149,1 тыс. руб., в полном объеме плана.

Расходы на обеспечение деятельности казенных учреждений общего образования составили 117 656,3 тыс. руб. или 93,5% к плану.

На проведение текущего ремонта образовательных учреждений направлено 14 857,3 тыс. руб., в полном объеме плана.

Ежемесячная компенсация расходов на проезд на общественном транспорте составила 401,6 тыс. руб., в полном объеме плана.

На организацию перевозки детей, проживающих в с. Лужники, в утренние часы заказным автобусом по специальному маршруту, направлено 558,0 тыс. руб., в полном объеме плана.

На поставку и установку узла учета тепловой энергии МБОУ «Малинская СОШ» направлено 240,0 тыс. руб., в полном объеме плана.

На приобретение и установку электрических водонагревателей МБОУ «СОШ 1» направлено 980,0 тыс. руб., в полном объеме плана.

На приобретение спортивного инвентаря направлено 220,0 тыс. руб., в полном объеме плана.

Расходы на выплату пособия педагогическим работникам муниципальных дошкольных образовательных организаций в Московской области – молодым специалистам составили 300,0 тыс. руб., в полном объеме плана.

Расходы на выплату пособия педагогическим работникам муниципальных общеобразовательных организаций в Московской области – молодым специалистам составили 2 950,0 тыс. руб. или 95,2% к плану.

Расходы на финансовое обеспечение проведения итоговой аттестации в форме ГИА и ЕГЭ составили 4 654,0 тыс. руб., в полном объеме плана.

Расходы на оплату услуг по доступу к ИТС «Интернет» составили 3,9 тыс. руб. или 2,6% к плану.

Расходы на охрану детей и имущества с режимом оказания услуг 24 часа в сутки составили 730,0 тыс. руб., в полном объеме плана.

Расходы на стимулирующие выплаты педагогическим работникам и заместителям руководителя муниципальных общеобразовательных организаций составили 41 941,0 тыс. руб., в полном объеме плана.

На обеспечение подвоза обучающихся к месту обучения направлено 24 306,8 тыс. руб. или 92,2% к плану (26 366,0 тыс. руб.). Экономия по результатам конкурсных процедур составила 2 059,2 тыс. рублей.

На ежемесячное денежное вознаграждение за классное руководство педагогическим работникам государственных и муниципальных общеобразовательных организаций направлено 45 388,0 тыс. руб., в полном объеме плана.

На финансовое обеспечение получения гражданами дошкольного образования в частных дошкольных образовательных организациях, дошкольного, начального общего, основного общего, среднего общего образования в частных общеобразовательных организациях направлено 9 288,0 тыс. руб. или 99,9% к плану.

На компенсацию родительской платы за присмотр и уход за детьми направлено 29 412,0 тыс. руб. или 86,0% к плану (34 211,0 тыс. руб.). Расходы носят заявительный характер.

На компенсацию проезда к месту учебы и обратно отдельным категориям обучающихся по очной форме обучения муниципальных общеобразовательных организаций направлено 11,6 тыс. руб. или 77,4% к плану (15,0 тыс. руб.). Расходы носят заявительный характер.

На финансовое обеспечение расходов в связи с освобождением семей отдельных категорий граждан от платы, взимаемой за присмотр и уход за ребенком в муниципальных образовательных организациях Московской области, реализующих программы дошкольного образования, направлено 2 500,0 тыс. руб., в полном объеме плана.

На организацию бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в государственных и муниципальных образовательных организациях направлено 67 175,3 тыс. руб., в полном объеме плана.

На организацию питания обучающихся, получающих основное и среднее общее образование, и отдельных категорий обучающихся, получающих начальное общее образование, в муниципальных общеобразовательных организациях направлено 52 912,9 тыс. руб. или 98,3% к плану (53 806,0 тыс. руб.). Расходы произведены в соответствии с фактической потребностью.

На приобретение автобусов для доставки обучающихся в общеобразовательные организации, расположенные в сельских населенных пунктах, направлено 8 597,3 тыс. руб., в полном объеме плана.

На приобретение оборудования, расходных материалов для проведения ГИА направлено 1 500,0 тыс. руб., в полном объеме плана.

На проведение капитального ремонта д/с Надежда направлено 174 197,2 тыс. руб. или 95,3% к плану (182 728,5 тыс. руб.). Неполное освоение средств обусловлено экономией по результатам проведения конкурентных процедур, оплатой фактически выполненных работ.

На проведение капитального ремонта МБОУ «Михневская СОШ» (в т.ч. ПИР, благоустройство, оснащение) направлено 361 340,9 тыс. руб. или 97,9% к плану (368 993,7 тыс. руб.). Неполное освоение средств обусловлено экономией по результатам проведения конкурентных процедур, оплатой фактически выполненных работ.

На проведение капитального ремонта МБОУ «СОШ 1» направлено 3 664,0 тыс. руб. или 43,1% к плану (8 500,5 тыс. руб.). Оплата за фактически выполненные работы.

На реализацию Федерального проекта «Современная школа» направлено 6 154,1 тыс. руб. или 99,5% к плану (6 184,4 тыс. руб.). В рамках данного проекта были реализованы следующие мероприятия:

- на оснащение (обновление материально-технической базы) оборудованием, средствами обучения и воспитания общеобразовательных организаций, в том числе осуществляющих образовательную деятельность по адаптированным основным общеобразовательным программам направлено 4 181,3 тыс. руб. или 99,9% к плану. Экономия при проведении конкурсных процедур составила в сумме 2,3 тыс. рублей;

- на обеспечение условий для функционирования центров образования естественно-научной и технологической направленностей направлено 1 972,8 тыс. руб. или 98,6% к плану. Экономия при проведении конкурсных процедур составила в сумме 28,0 тыс. рублей.

В рамках Федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» на обеспечение деятельности советников директора по воспитанию и взаимодействию с детскими общественными объединениями в муниципальных общеобразовательных организациях направлено 4 673,3 тыс. руб., в полном объеме плана.

Подпрограмма «Дополнительное образование, воспитание и психолого-социальное сопровождение детей» исполнена в сумме 148 795,5 тыс. руб., в полном объеме плана.

На финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальными учреждениями направлено 145 839,1 тыс. руб., в полном объеме плана.

Ежемесячная компенсация расходов на проезд на общественном транспорте составила 32,5 тыс. руб., в полном объеме плана.

На выполнение работ по ремонту плоской кровли и водостока МБУ ДО ДЭЦ «Островок» направлено 319,9 тыс. руб., в полном объеме плана.

Выделена иная целевая субсидия на выплату заработной платы в сумме 1 550,0 тыс. руб. и направлена на выплату в полном объеме плана.

В рамках реализации Федерального проекта «Патриотическое воспитание граждан Российской Федерации» на оснащение муниципальных общеобразовательных организаций, в том числе структурных подразделений указанных организаций, государственными символами Российской Федерации направлено 1 054,0 тыс. руб.

Подпрограмма «Обеспечивающая подпрограмма» исполнена в сумме 16 171,8 тыс. руб. или 99,5% к плану.

На мероприятия в сфере образования направлено 2 642,7 тыс. руб. или 96,9% к плану.

На финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальным учреждением направлено 12 849,1 тыс. руб., в полном объеме плана.

Выделена иная целевая субсидия на выплату заработной платы в сумме 680,0 тыс. руб. и направлена на выплату в полном объеме плана.

#### **Муниципальная программа «Социальная защита населения»**

Муниципальная программа «Социальная защита населения» за 2023 год исполнена в сумме 82 552,3 тыс. руб. или 98,0% к годовому плану (84 209,0 тыс. руб.).

Подпрограмма «Социальная поддержка граждан» исполнена в сумме 17 640,5 тыс. руб. или 96,1% к плану (18 355,0 тыс. руб.). Средства направлены на предоставление государственных гарантий муниципальным служащим, поощрение за муниципальную службу.

На реализацию подпрограммы «Развитие системы отдыха и оздоровления детей» было предусмотрено 45 798,0 тыс. руб., исполнено 44 957,2 тыс. руб. или 98,2% к плану.

На реализацию обеспечивающей подпрограммы (обеспечение переданного государственного полномочия Московской области по созданию комиссий по делам несовершеннолетних и защите их прав муниципальных образований Московской области) направлено 6 862,5 тыс. руб. или 98,5% к плану.

Подпрограмма «Развитие и поддержка социально ориентированных некоммерческих организаций» исполнена в сумме 12 245,0 тыс. руб., в полном объеме плана.

На реализацию подпрограммы «Обеспечение доступности для инвалидов и маломобильных групп населения объектов инфраструктуры и услуг» направлено 847,0 тыс. руб., в полном объеме плана.

#### **Муниципальная программа «Спорт»**

Муниципальная программа «Спорт» за 2023 год исполнена в сумме 632 355,5 тыс. руб. или 90,5% к годовому плану (698 999,3 тыс. руб.).

Подпрограмма «Развитие физической культуры и спорта» исполнена в сумме 383 045,2 тыс. руб. или 85,2% к плану (449 619,1 тыс. руб.).

На проведение капитального ремонта кровли МБУ ДО «Спортивная школа «Ока» направлено 7 948,7 тыс. руб., в полном объеме плана (реализация 2023-2024 гг.).

На организацию и проведение физкультурно-оздоровительных и спортивных мероприятий направлено 1 985,7 тыс. руб., в полном объеме плана.

На финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальными учреждениями направлено 59 548,0 тыс. руб., в полном объеме плана.

Субсидия на иные цели (спортивные взносы, приобретение спортивного инвентаря и оплата перевозок спортсменов) составила 4 958,2 тыс. руб., в полном объеме плана.

Выделена иная целевая субсидия на выплату заработной платы в сумме 3 788,3 тыс. руб. и направлена на выплату в полном объеме плана.

Выделена иная целевая субсидия на оплату услуг по теплоснабжению и горячему водоснабжению в сумме 1 600,0 тыс. руб. и использована в полном объеме плана.

На проведение капитального ремонта «Спорткорпус с 2-мя залами и плавательным бассейном» направлено 303 216,3 тыс. руб. или 82,0% к плану (реализация 2023-2024 гг.). Неполное исполнение средств обусловлено



неисполнением подрядчиком своих обязательств по исполнению контракта и отсутствием положительного заключения ГКУ МО «Дирекция заказчика капитального строительства» на акты приемки выполненных работ.

Подпрограмма «Подготовка спортивного резерва» исполнена в сумме 249 310,3 тыс. руб., в полном объеме плана.

На финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальными учреждениями направлено 218 555,0 тыс. рублей. На участие в областных, всероссийских, международных соревнованиях направлено 553,0 тыс. руб. или 88,8% к плану. На аренду и содержание ледового катка направлено 5 665,5 тыс. рублей. На оказание услуг по экспертизе технического состояния и разработке проекта на усиление строительных конструкций стропильной системы и кровли объекта, расположенного по адресу г. Ступино, ул. Чайковского, д.3/10, направлено 1 000,0 тыс. рублей. Выделена иная целевая субсидия на выплату заработной платы в сумме 12 038,8 тыс. рублей. На оплату целевых взносов для участия спортсменов в соревнованиях направлено 2 190,0 тыс. рублей. Выделена иная целевая субсидия на оплату услуг электроснабжения в сумме 3000,0 тыс. рублей.

На сохранение достигнутого уровня заработной платы отдельных категорий работников учреждений физической культуры и спорта направлено 6 308,0 тыс. рублей.

#### **Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»**

На реализацию муниципальной программы «Развитие сельского хозяйства» направлено 7 907,6 тыс. руб. или 93,5% к плану (8 459,3 тыс. руб.).

На проведение мероприятий по комплексной борьбе с борщевиком Сосновского в рамках подпрограммы «Вовлечение в оборот земель сельскохозяйственного назначения и развитие мелиорации» направлено 478,5 тыс. руб., в полном объеме плана.

На частичную компенсацию транспортных расходов организаций и индивидуальных предпринимателей по доставке продовольственных и промышленных товаров в сельские населенные пункты в рамках реализации подпрограммы «Комплексное развитие сельских территорий» направлено 2 161,9 тыс. руб. или 98,3% к плану. Экономия по результатам закупочных процедур составила в сумме 37,4 тыс. рублей.

На реализацию подпрограммы «Обеспечение эпизоотического и ветеринарно-санитарного благополучия и развитие государственной ветеринарной службы» направлено 5 267,2 тыс. руб. или 91,1% к плану (5 781,0 тыс. руб.).

На осуществление переданных полномочий Московской области по организации мероприятий при осуществлении деятельности по обращению с собаками без владельцев направлено 4 960,2 тыс. руб., в полном объеме плана. На осуществление переданных полномочий Московской области по оформлению сибиреязвенных скотомогильников в собственность Московской области, обустройству и содержанию сибиреязвенных скотомогильников направлено 307,0 тыс. руб. или 37,5% к плану. Экономия по результатам закупочных процедур составила в сумме 511,7 тыс. рублей.

#### **Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»**

На реализацию муниципальной программы «Экология и окружающая среда» направлено 101 426,8 тыс. руб. или 98,8% к плану (102 610,3 тыс. руб.).

На подпрограмму «Охрана окружающей среды» направлено 246,5 тыс. руб., в полном объеме плана. Средства направлены на проведение обследований состояния окружающей среды.

На осуществление отдельных полномочий в области лесных отношений в рамках подпрограммы «Развитие лесного хозяйства» направлено 379,7 тыс. руб., в полном объеме плана.

Подпрограмма «Ликвидация накопленного вреда окружающей среде» исполнена в сумме 100 800,6 тыс. руб. или 98,8% к плану (101 984,2 тыс. руб.).

По мероприятию «Организация деятельности по утилизации, обезвреживанию твердых коммунальных отходов» произведены работы по ликвидации несанкционированной свалки нефтесодержащих отходов в д. Чирково в сумме 3 605,9 тыс. руб., в полном объеме плана.

На ликвидацию несанкционированных свалок направлено 37 009,5 тыс. руб. или 97,3% к плану (38 048,3 тыс. руб.). Экономия по результатам конкурентных процедур составила в сумме 1 038,8 тыс. рублей.

На организацию мероприятий, связанных с содержанием закрытых полигонов твердых коммунальных отходов, направлено 60 185,2 тыс. руб. или 99,8% к плану (60 330,0 тыс. руб.). Экономия по результатам конкурентных процедур составила в сумме 144,8 тыс. рублей.

#### **Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»**

Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» за 2023год исполнена в сумме 164 683,6 тыс. руб. или 91,6% к плану (179 691,6 тыс. руб.).

Подпрограмма «Профилактика преступлений и иных правонарушений» исполнена в сумме 96 632,0 тыс. руб. или 89,0% к плану (108 608,7 тыс. руб.).

В том числе по основным мероприятиям:

- на обеспечение деятельности общественных объединений правоохранительной направленности направлено 1 599,0 тыс. руб., в полном объеме плана;

- на реализацию мероприятий по обеспечению общественного порядка и общественной безопасности, профилактике проявлений экстремизма направлено 136,5 тыс. руб., в полном объеме плана;

- на развертывание элементов системы технологического обеспечения региональной общественной безопасности и оперативного управления «Безопасный регион» направлено 15 936,5 тыс. руб. или 63,7% к плану. Оплата работ осуществлена по факту в соответствии с представленными актами выполненных работ;

- на развитие похоронного дела направлено 78 960,0 тыс. руб. или 96,5% к плану. Экономия по результатам конкурсных процедур.

Подпрограмма «Обеспечение мероприятий по защите населения и территорий от чрезвычайных ситуаций на территории муниципального образования Московской области» исполнена в сумме 4 240,4 тыс. руб. или 90,8% к плану (4 669,7 тыс. руб.).

В том числе по основным мероприятиям:

- на создание резервов материальных ресурсов для ликвидации чрезвычайных ситуаций муниципального характера на территории Московской области направлено 372,8 тыс. руб., в полном объеме плана;

- на организацию деятельности аварийно-спасательных формирований на территории муниципального образования Московской области направлено 3 867,6 тыс. руб. или 90,0% к плану. Освоение средств не в полном объеме связано с экономией по результатам конкурентных процедур.

Подпрограмма «Обеспечение мероприятий гражданской обороны на территории муниципального образования Московской области» исполнена в сумме 2 809,3 тыс. руб. или 94,8% к плану (2 964,3 тыс. руб.).

В том числе по основным мероприятиям:

- на создание, развитие и поддержание в постоянной готовности систем оповещения населения об опасностях, возникающих при военных конфликтах или вследствие этих конфликтов, а также при чрезвычайных ситуациях природного и

техногенного характера (происшествий) на территории муниципального образования Московской области, направлено 2 124,6 тыс. руб. или 93,2% к плану. Неполное освоение средств обусловлено экономией по результатам проведенных конкурентных процедур, а также оплатой контрактов по фактическому выполнению работ;

- на накопление, хранение и использование в целях гражданской обороны запасов материально-технических, продовольственных, медицинских и иных средств направлено 684,7 тыс. руб., в полном объеме плана.

На реализацию подпрограммы «Обеспечение пожарной безопасности на территории муниципального образования Московской области» направлено 3 851,1 тыс. руб. или 72,0% к плану (5 351,1 тыс. руб.). Освоение средств не в полном объеме связано с экономией по результатам конкурсных процедур.

На реализацию подпрограммы «Обеспечение безопасности населения на водных объектах, расположенных на территории муниципального образования Московской области» направлено 2 282,7 тыс. руб., в полном объеме плана.

На реализацию обеспечивающей подпрограммы (обеспечение деятельности МКУ «Спасательная служба») направлено 54 868,1 тыс. руб. или 98,3% к плану.

В соответствии с оперативным отчетом и оценкой результатов реализации программы за 2023 год по основному мероприятию «Развертывание элементов системы технологического обеспечения региональной общественной безопасности и оперативного управления «Безопасный регион» подпрограммы «Профилактика преступлений и иных правонарушений» заключены 12 долгосрочных муниципальных контрактов с периодом действия: 2 контракта с 17.02.2022 по 31.12.2024; 1 контракт с 02.06.2022 по 30.11.2022; 1 контракт с 30.08.2022 по 30.11.2024; 3 контракта с 01.01.2023 по 30.11.2025; 1 контракт с 02.06.2023 по 30.11.2025; 1 контракт с 24.07.2023 по 30.11.2025; 1 контракт с 29.08.2023 по 30.11.2025; 1 контракт с 12.12.2023 по 30.11.2026; 1 контракт с 25.11.2023 по 30.11.2026г.

#### **Муниципальная программа «Жилище»**

Муниципальная программа «Жилище» за 2023 год исполнена в сумме 298 932,3 тыс. руб. или 82,1% к плану (363 930,1 тыс. руб.).

Подпрограмма «Создание условий для жилищного строительства» исполнена в сумме 192 108,7 тыс. руб. или 74,9% к плану (256 618,0 тыс. руб.).

В том числе по основным мероприятиям:

- на создание условий для развития жилищного строительства (инженерно-техническое обследование) предусмотрено 590,0 тыс. руб., исполнено в полном объеме плана;

- на создание системы недопущения возникновения проблемных объектов в сфере жилищного строительства направлено 994,2 тыс. руб. или 99,8% к плану;

- на обеспечение комплексной инфраструктурой земельных участков для предоставления отдельным категориям граждан направлено 190 524,6 тыс. руб. или 74,7% к уточненному плану. В соответствии с фактически представленными к оплате документами. Заключен контракт №32-А от 20.03.2023г. на сумму общую 381 049,1 тыс. рублей, срок исполнения до 13.05.2024г. В соответствии с дополнительным соглашением №5 от 25.12.2023г. реализация исполнения контракта в 2023 – 190 524,6 тыс. руб.; 2024 – 190 524,6 тыс. рублей.

На реализацию подпрограммы «Обеспечение жильем молодых семей» направлено 16 700,9 тыс. руб., в полном объеме плана (6 семей).

Подпрограмма «Обеспечение жильем детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей, лиц из числа детей-сирот и детей, оставшихся без попечения родителей» исполнена в сумме 85 179,9 или 99,6% к плану. Обеспечено жильем 24 чел.

В рамках реализации подпрограммы «Обеспечение жильем отдельных категорий граждан за счет средств федерального бюджета» на обеспечение жильем

инвалида Великой Отечественной войны направлено 4 942,7 тыс. руб. или 96,9% к плану.

### **Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности»**

Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» за 2023 год исполнена в сумме 85 269,4 тыс. руб. или 93,1% к плану (91 636,4 тыс. руб.).

Подпрограмма «Чистая вода» исполнена в сумме 10 600,2 тыс. руб. или 98,9% к плану.

На выполнение работ по восстановлению работы станции обезжелезивания и станции второго подъема ВЗУ «МОВИР» направлено 9 306,4 тыс. руб., в полном объеме плана.

На содержание и ремонт шахтных колодцев предусмотрено 1 293,8 тыс. руб. или 91,9% к плану. Экономия по результатам конкурентных процедур.

Подпрограмма «Объекты теплоснабжения, инженерные коммуникации» исполнена в сумме 56 248,7 тыс. руб. или 91,0% к плану (61 831,2 тыс. руб.).

На строительство блочно-модульной котельной в с. Б.Алексеевское направлено 32 647,1 тыс. руб. или 98,4% к плану. В соответствии с фактически представленными к оплате документами.

На ПИР строительства газовой котельной мощностью 8,0 Мвт п. Жилево направлено 3 000,0 тыс. руб., 85,9% к плану. В соответствии с фактически представленными к оплате документами.

На строительство типовой блочно-модульной котельной 10,5 Мвт с. Ситне-Щелканово предусмотрено 3 397,6 тыс. руб., расходы не производились. Обязательства приняты в полном объеме.

На строительство блочно-модульной котельной в военном городке № 112, Михнево-3 направлено 13 737,5 тыс. руб. или 92,1% к плану (срок реализации 2023-2024 гг.). Из них 736,0 тыс. направлено на технологическое присоединение к электрическим сетям. Неполное освоение средств обусловлено экономией по результатам проведенных конкурентных процедур, а также оплатой контрактов по фактическому выполнению работ.

На оказание услуг по созданию, развитию, обеспечению функционирования и наполнению информационной системы в сфере теплоснабжения направлено 3 472,0 тыс. руб., в полном объеме плана.

На оказание услуг по созданию, развитию, обеспечению функционирования и наполнению информационной системы в сфере водоснабжения и водоотведения направлено 3 392,0 тыс. руб., в полном объеме плана.

На поставку и монтаж газоанализаторов в рамках реализации подпрограммы «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности» направлено 3 420,6 тыс. руб., в полном объеме плана.

На реализацию обеспечивающей подпрограммы предусмотрено 9 000,0 тыс. руб., исполнено в полном объеме плана. Субсидии, на оказание финансовой помощи для восстановления платежеспособности МУП «ПТО ЖКХ» городского округа Ступино Московской области (далее – МУП «ПТО ЖКХ»), представлены в соответствии с соглашениями №12-Д от 19.07.2023 в сумме 5 000,0 тыс. руб. №16-Д от 21.09.2023 в сумме 4000,0 тыс. руб., заключенными между администрацией городского округа Ступино Московской области (далее - Администрация) и МУП «ПТО ЖКХ».

Мероприятие обеспечивающей подпрограммы профинансировано в полном объеме, а оценка результатов использования субсидии, предоставленной в 2023 году Администрацией не проведена (в отчете о выполнении муниципальной программы «Развитие инженерной инфраструктуры, энергоэффективности и отрасли обращения с отходами» результаты не указаны).

На реализацию подпрограммы «Реализация полномочий в сфере жилищно-коммунального хозяйства» предусмотрено 6 671,0 тыс. руб., исполнено 6 000,0 тыс. руб. или 89,9% к плану за счет средств Московской области.

Субсидия на погашение просроченной задолженности управляющих организаций, поставщиков ресурсов (ресурсоснабжающих, теплоснабжающих организаций, гарантирующих организаций) перед поставщиками энергоресурсов (газа, электроэнергии, тепловой энергии) путем возмещения части недополученных доходов управляющих организаций, поставщиков ресурсов, образовавшихся в связи с задолженностью населения по оплате за жилое помещение и коммунальные услуги и (или) ликвидированных в установленном законодательстве порядке юридических лиц, оказывавших услуги в сфере жилищно-коммунального хозяйства за потребленные ресурсы (газ, электроэнергию, тепловую энергию и воду), признанной невозможной к взысканию представлена в соответствии с соглашением №14-Д от 02.08.2023 в сумме 6 000,0 тыс. руб., заключенным между Администрацией и МУП «ПТО ЖКХ».

Мероприятие подпрограммы «Реализация полномочий в сфере жилищно-коммунального хозяйства» профинансировано в необходимом объеме, а оценка результатов использования субсидии, предоставленной в 2023 году Администрацией не проведена (в отчете о выполнении программы результаты не указаны).

На осуществление переданных органам местного самоуправления полномочий по региональному государственному жилищному контролю (надзору) за соблюдением гражданами требований Правил пользования газом предусмотрены средства бюджета Московской области в сумме 671,0 тыс. рублей. Расходы не производились в связи с вакантной должностью в данной сфере деятельности.

КСП городского округа Ступино рекомендует рассмотреть на балансовой комиссии администрации городского округа Ступино Московской области результаты предоставления из бюджета городского округа Ступино субсидий на оказание финансовой помощи для восстановления платежеспособности в общей сумме 9 000,0 тыс. руб., субсидии на погашение просроченной задолженности управляющих организаций, поставщиков ресурсов (ресурсоснабжающих, теплоснабжающих организаций, гарантирующих организаций) перед поставщиками энергоресурсов (газа, электроэнергии, тепловой энергии) путем возмещения части недополученных доходов управляющих организаций, поставщиков ресурсов, образовавшихся в связи с задолженностью населения по оплате за жилое помещение и коммунальные услуги и (или) ликвидированных в установленном законодательстве порядке юридических лиц, оказывавших услуги в сфере жилищно-коммунального хозяйства за потребленные ресурсы (газ, электроэнергию, тепловую энергию и воду), признанной невозможной к взысканию в сумме 6 000,0 тыс. руб., определить достижение значений показателей результативности использования предоставленных субсидий с учетом заключения аудиторской проверки финансовой отчетности МУП «ПТО ЖКХ» за 2023 год.

#### **Муниципальная программа «Предпринимательство»**

Муниципальная программа «Предпринимательство», подпрограмма «Развитие малого и среднего предпринимательства» исполнена в сумме 2 000,0 тыс. руб. или 100,0 % к плану - предоставление финансовой поддержки субъектам малого и среднего предпринимательства.

#### **Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»**

Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами» исполнена в сумме 777 503,9 тыс. руб. или 98,6% к плану (788 244,2 тыс. руб.).

Подпрограмма «Эффективное управление имуществом комплексом» исполнена в сумме 71 224,3 тыс. руб. или 98,8% к плану (72 063,1 тыс. руб.).

В том числе по основным мероприятиям:

- на управление имуществом, находящимся в муниципальной собственности, и выполнение кадастровых работ, направлено 49 897,4 тыс. руб. или 98,5% к плану, из них взносы на капитальный ремонт общего имущества многоквартирных домов в сумме 31 376,0 тыс. рублей.

Учитывая, что взносы на капитальный ремонт уплачиваются по жилищному фонду, находящегося в муниципальной собственности, КСП городского округа Ступино отмечает, что поступления в местный бюджет платы за наем жилых помещений, находящихся в собственности муниципального образования (17 982,6 тыс. руб. за 2023 год) значительно ниже расходов, подлежащих уплате из местного бюджета;

- на создание условий для реализации государственных полномочий в области земельных отношений направлено в сумме 21 326,9 тыс. руб. или 99,7% к плану.

На реализацию подпрограммы «Управление муниципальным долгом» направлено 560,4 тыс. руб., в полном объеме плана на уплату процентов по привлеченным бюджетным кредитам. Показатели объема расходов на обслуживание муниципального долга по данным отчета об исполнении бюджета городского округа Ступино за 2023 год соответствуют ограничениям, установленным статьями 107 и 111 Бюджетного кодекса РФ.

Обеспечивающая подпрограмма исполнена в сумме 705 719,1 тыс. руб. или 98,6% к плану (715 620,7 тыс. руб.). На содержание главы, обеспечение деятельности администрации, финансового органа направлено 378 972,3 тыс. руб. или 99,5% к плану. На содержание МКУ «ЦБУ», МКУ «СЦЗ», МКУ «ХЭС МУ», МКУ «МЦУР» направлено 324 136,5 тыс. руб. или 97,6%. На организацию и осуществление мероприятий по мобилизационной подготовке направлено 471,2 тыс. руб. или 99,8% к плану. На взносы в общественные организации направлено 633,4 тыс. руб., в полном объеме плана. На материально-техническое и организационное обеспечение деятельности старост сельских населенных пунктов направлено 980,0 тыс. руб., в полном объеме плана. На организацию профессионального образования и дополнительного профессионального образования выборных должностных лиц местного самоуправления, членов выборных органов местного самоуправления, депутатов представительных органов муниципальных образований, муниципальных служащих и работников муниципальных учреждений, организацию подготовки кадров для муниципальной службы направлено 525,7 тыс. руб. или 83,2% к плану, неполное освоение средств связано с отменой ежегодной Всероссийской конференции для государственных (муниципальных) учреждений.

**Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики»**

Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» за 2023 год исполнена в сумме 81 066,6 тыс. руб. или 99,6% к плану (81 356,1 тыс. руб.).

На реализацию подпрограммы «Развитие системы информирования населения о деятельности органов местного самоуправления городских округов Московской области, создание доступной современной медиасреды» направлено 18 588,3 тыс. руб. или 99,9% к плану.

На реализацию проектов граждан, сформированных в рамках практик инициативного бюджетирования, в рамках реализации подпрограммы «Эффективное местное самоуправление» направлено 1 895,2 тыс. руб. или 87,8% к плану.

Реализовано 4 проекта (план 4). Неполное освоение средств обусловлено экономией по результатам проведенных конкурентных процедур, а также оплатой контрактов по фактическому выполнению работ.

Подпрограмма «Молодежь Подмосковья» исполнена в сумме 1 856,0 тыс. руб., в полном объеме плана. На организацию и проведение мероприятий по гражданско-патриотическому и духовно-нравственному воспитанию молодежи направлено 435,2 тыс. руб. На проведение мероприятий по обеспечению занятости несовершеннолетних направлено 1 420,8 тыс. рублей.

На организацию и проведение мероприятий (акций) для добровольцев (волонтеров) в рамках реализации подпрограммы «Развитие добровольчества (волонтерства) в городском округе Московской области» направлено 235,8 тыс. руб., в полном объеме плана.

Обеспечивающая подпрограмма исполнена в сумме 58 491,2 тыс. руб., в полном объеме плана. На финансовое обеспечение выполнения муниципального задания муниципальными учреждениями направлено 53 389,2 тыс. руб. Выделена иная целевая субсидия на выплату заработной платы в сумме 5 102,0 тыс. рублей.

#### **Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»**

Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» за 2023 год исполнена в сумме 469 883,9 тыс. руб. или 97,9% к плану (480 021,2 тыс. руб.).

Подпрограмма «Пассажирский транспорт общего пользования» исполнена в сумме 66 193,0 тыс. руб. или 96,6% к плану (68 504,4 тыс. руб.). Расходы произведены исходя из фактически представленных к оплате документов.

Подпрограмма «Дороги Подмосковья» исполнена в сумме 403 690,9 тыс. руб. или 98,1% к плану (411 516,8 тыс. руб.).

На обеспечение дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения направлено 233 648,7 тыс. руб. или 97,3% к плану (240 021,3 тыс. руб.). Неполное освоение средств обусловлено экономией в ходе проведения конкурентных процедур, осуществлением расходов исходя из фактически представленных к оплате документов.

На выполнение мероприятий по обеспечению безопасности дорожного движения направлено 31 923,3 тыс. руб. или 99,8% к плану. Неполное освоение средств обусловлено экономией в ходе проведения конкурентных процедур.

На софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств местного бюджета направлено 21 286,6 тыс. руб. или 99,8% к плану. Неполное освоение средств обусловлено экономией в ходе проведения конкурентных процедур, осуществлением расходов исходя из фактически представленных к оплате документов.

На софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения направлено 116 832,3 тыс. руб. или 98,9% к плану. Неполное освоение средств обусловлено экономией в ходе проведения конкурентных процедур, осуществлением расходов исходя из фактически представленных к оплате документов.

#### **Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»**

Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование» за 2023 год исполнена в сумме 113 621,0 тыс. руб. или 98,3% к плану (115 531,4 тыс. руб.).

На реализацию подпрограммы «Повышение качества и доступности предоставления государственных и муниципальных услуг на базе многофункциональных центров предоставления государственных и муниципальных услуг» направлено 1 670,0 тыс. руб., в полном объеме плана.

Подпрограмма «Развитие информационной и технологической инфраструктуры экосистемы цифровой экономики муниципального образования Московской области» исполнена в сумме 12 207,2 тыс. руб., в полном объеме плана.

В том числе по основным мероприятиям:

- на информационную инфраструктуру направлено 4 422,2 тыс. руб. или 99,9% к плану;

- на информационную безопасность направлено 1 270,0 тыс. руб., в полном объеме плана;

- на цифровое государственное управление направлено 6 515,0 тыс. руб., в полном объеме плана.

Обеспечивающая подпрограмма исполнена в сумме 93 775,1 тыс. руб. или 98,0% к плану (95 663,0 тыс. руб.). Средства направлены на обеспечение деятельности МКУ «МФЦ».

Подпрограмма «Развитие архивного дела» исполнена в сумме 5 968,7 тыс. руб. или 99,7% к плану.

#### **Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»**

Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство» за 2023 год исполнена в сумме 22 760,8 тыс. руб. или 99,6% к плану (22 845,7 тыс. руб.).

Подпрограмма «Реализация политики пространственного развития городского округа» исполнена в сумме 2 982,4 тыс. руб. или 97,2% к плану (3 067,3 тыс. руб.).

На содержание структурного подразделения администрации го Ступино в соответствии с переданными полномочиями МО направлено 2 982,4 тыс. руб. или 99,8% к плану.

На ликвидацию самовольных, недостроенных и аварийных объектов на территории муниципального образования предусмотрено 80,3 тыс. руб., расходы не производились.

Обеспечивающая подпрограмма исполнена в сумме 19 778,4 тыс. руб., в полном объеме плана. Данные средства направлены на содержание МБУ «АПБ».

#### **Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»**

Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды» за 2023 год исполнена в сумме 1 348 014,5 тыс. руб. или 97,7% к плану (1 379 912,1 тыс. руб.).

На реализацию подпрограммы «Комфортная городская среда» направлено 528 069,9 тыс. руб. или 98,7% к плану (534 857,1 тыс. руб.).

На благоустройство общественных территорий муниципальных образований Московской области (за исключением мероприятий по содержанию территорий) направлено 119 833,3 тыс. руб. или 97,7% к плану. В том числе:

- на осуществление авторского надзора за благоустройством площади Металлургов направлено 231,3 тыс. руб., в полном объеме плана;

- на благоустройство аллеи Победы направлено 20 705,6 тыс. руб., в полном объеме плана;

- на благоустройство территории детской поликлиники направлено 19 813,3 тыс. руб., в полном объеме плана;

- на благоустройство территории за границами участка д/с мкр. Дубки направлено 12 221,4 тыс. руб., в полном объеме плана;

- на благоустройство территории вблизи железнодорожного вокзала направлено 25 408,0 тыс. руб., в полном объеме плана;

- на благоустройство территории по адресу: Московская область, г.Ступино, ул.Андропова, д.30, проспект Победы, д.22, Центральный пер., д.7/34, 15/23, ул.Горького, д.25/24 направлено 3 828,3 тыс. руб., в полном объеме плана;



- на благоустройство территории по адресу: Московская область, го Ступино, п. Малино, ул. Ленина, д.1,2 направлено 3 922,9 тыс. руб., в полном объеме плана;
- на благоустройство пешеходной зоны по ул. Андропова г. Ступино (от ул. Бахарева до ул. Калинина) направлено 27 702,5 тыс. руб., в полном объеме плана;
- на разработку архитектурно-планировочной концепции, инженерных изысканий и проектно-сметной документации по благоустройству общественной территории Бульвар Победы направлено 6 000,0 тыс. руб., в полном объеме плана;
- на благоустройство территории за границами участка школы мкр. Юго-Западный предусмотрено 2 833,9 тыс. руб., расходы не производились (срок реализации 2023-2024 гг.).

На обустройство и установку детских, игровых площадок за счет средств местного бюджета направлено 3 681,6 тыс. руб., в полном объеме плана.

На благоустройство пространств для активного отдыха за счет средств местного бюджета направлено 8 982,5 тыс. руб., в полном объеме плана.

На устройство систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» за счет средств местного бюджета направлено 1 795,0 тыс. руб. или 99,9% к плану.

На обустройство и установку детских, игровых площадок направлено 32 648,7 тыс. руб., в полном объеме плана.

На устройство систем наружного освещения в рамках реализации проекта «Светлый город» направлено 13 445,6 тыс. руб., в полном объеме плана.

На благоустройство Парка культуры и отдыха им. Н. Островского в рамках Федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» предусмотрено 351 634,6 тыс. руб., исполнено 347 683,1 тыс. руб. или 98,9% к плану. Расходы произведены исходя из фактически представленных к оплате документов.

На реализацию подпрограммы «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей, в том числе в многоквартирных домах на территории Московской области» направлено 819 944,6 тыс. руб. или 97,0% к плану (845 055,0 тыс. руб.).

На содержание территорий в нормативном состоянии направлено 264 550,7 тыс. руб. или 96,3% к плану (274 708,4 тыс. руб.). Неполное освоение средств обусловлено экономией в ходе проведения конкурентных процедур, оплатой расходов по фактическому объему выполненных работ.

На комплексное благоустройство дворовых территорий направлено 38 335,5 тыс. руб., в полном объеме плана.

На организацию наружного освещения направлено 279 058,9 тыс. руб. или 95,7% к плану. Неполное освоение средств обусловлено экономией в ходе проведения конкурентных процедур, оплатой расходов по фактическому объему выполненных работ.

Расходы на обеспечение деятельности (оказание услуг) муниципальных учреждений в сфере благоустройства составили 200 217,8 тыс. руб. или 98,9% к плану.

На создание административных комиссий, уполномоченных рассматривать дела об административных правонарушениях в сфере благоустройства направлено 858,2 тыс. руб. или 72,7% к плану.

На создание и ремонт пешеходных коммуникаций за счет средств местного бюджета направлено 2 336,1 тыс. руб., в полном объеме плана.

На создание и ремонт пешеходных коммуникаций направлено 3 848,3 тыс. руб., в полном объеме плана.

На проведение ямочного ремонта асфальтового покрытия дворовых территорий направлено 16 873,1 тыс. руб., в полном объеме плана.

На ремонт дворовых территорий в рамках Федерального проекта «Формирование комфортной городской среды» направлено 13 866,0 тыс. руб., в полном объеме плана.

#### **Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»**

Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры» за 2023 год исполнена в сумме 1 625 717,9 тыс. руб., в полном объеме плана.

На технологическое присоединение к электрическим сетям д/с мкр. Дубки направлено 115,2 тыс. руб., в полном объеме плана.

На строительство детского сада в мкр. Дубки направлено 386 611,8 тыс. руб., в полном объеме плана. Объект введен в эксплуатацию.

На осуществление авторского надзора за строительством шк. мкр. Юго-Западный направлено 11,4 тыс. руб. или 13,5% к плану.

На строительство пристройки к зданию СОШ в мкр. Новое Ступино направлено 307 885,5 тыс. руб., в полном объеме плана.

На строительство школы в мкр. «Юго-Западный» направлено 362 463,5 тыс. руб., в полном объеме плана.

На строительство школы в квартале «Надежда» направлено 568 630,5 тыс. руб., в полном объеме плана.

#### **Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»**

На реализацию муниципальной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» за 2023 год направлено 213 741,3 тыс. руб. или 94,8% к плану (225 383,7 тыс. руб.).

На реализацию подпрограммы «Обеспечение мероприятий по переселению граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области» направлено 198 051,9 тыс. руб. или 94,5% к плану. Приобретено 30 квартир во вторичном жилом фонде, осуществлен выкуп 5 помещений.

На реализацию подпрограммы «Обеспечение мероприятий по завершению адресной программы «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда в Московской области» направлено 15 689,4 тыс. руб. или 99,7% к плану.

#### **Руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления**

Расходы по ЦСР «Руководство и управление в сфере установленных функций местного самоуправления» составили в сумме 18 366,1 тыс. руб. или 93% от утвержденных бюджетных ассигнований (19 754,8 тыс. рублей), в том числе:

- расходы на содержание представительного органа составили 8 092,5 тыс. руб. или 89,7% к плану (9 017,8 тыс. руб.);

- расходы на обеспечение деятельности КСП составили 10 273,6 тыс. руб. или 95,7% к плану (10 736,9 тыс. руб.).

Неполное освоение средств обусловлено экономией в ходе проведения конкурентных процедур.

#### **Непрограммные расходы**

По непрограммным расходам, исполнение составило в сумме 174 129,9 тыс. руб. или 38,1% от утвержденных бюджетных ассигнований (456 461,1 тыс. рублей).

Из резервного фонда администрации городского округа Ступино выделены средства в сумме 14 278 тыс. руб., расходы исполнены в полном объеме. Расшифровка и анализ исполнения средств резервного фонда представлены в разделе 8.

На оплату исполнительных листов, судебных издержек направлено 44 639,2 тыс. руб., из них: по вопросам жилищно-коммунального хозяйства на общую сумму 2 768,1 тыс. руб.; по вопросам предоставления государственных услуг на общую сумму 76 тыс. руб.; по вопросам имущества на общую сумму 31 605,1 тыс. руб.; по вопросам исполнения контрактов на общую сумму 8 022,4 тыс. руб.; судебные расходы и судебные издержки на общую сумму 2 167,6 тыс. рублей. Неисполненные бюджетные назначения составили в сумме 70 317,9 тыс. руб. в связи с возвратом исполнительных документов по МУП «Леонтьевское ЖКХ» в сумме 70 193,3 тыс. рублей.

На исполнение предписания Главного контрольного управления Московской области от 22.03.2022 № 8/140-и-ПП по возмещению ущерба в связи с невыполнением мероприятий Адресной программы Московской области по переселению граждан из аварийного жилья направлено 114 427,6 тыс. рублей.

На возмещение причиненного ущерба Московской области в связи с нарушением обязательств по достижению значений показателей результативности использования субсидии на реализацию проектов инициативного бюджетирования в 2022 году направлено 605,2 тыс. рублей.

Расходы на оплату штрафов составили 180,0 тыс. руб., из них: три постановления по административным правонарушениям в сумме 110,0 тыс. руб., выставленных Московской областной УФАС России (нарушение земельного и антимонопольного законодательства); одно постановление Мирowego судьи судебного участка №251 Ступинского судебного района Московской области по административному правонарушению в сумме 70,0 тыс. рублей (нарушение административного законодательства).

По подразделу «Резервные фонды» нераспределенный остаток ассигнований резервного фонда составил 222,0 тыс. рублей.

По подразделу «Другие общегосударственные вопросы» раздела «Общегосударственные вопросы» образовался остаток резервных средств в сумме 211 776,4 тыс. руб., предусмотренных на обеспечение установленного уровня софинансирования мероприятий, осуществляемых в рамках государственных программ Московской области, и высвобожденных в связи с внесением изменений в государственные программы, заключением дополнительных соглашений с ЦИОГВ Московской области на предоставление субсидий из бюджета Московской области и уменьшением уровня софинансирования за счет средств местного бюджета в 2023 году, в том числе:

- переселение граждан из аварийного жилищного фонда – 180 547,7 тыс. руб.;
- проведение капитального ремонта, технического переоснащения и благоустройство территорий муниципальных объектов культуры (капитальный ремонт ДК) – 10 688,2 тыс. руб.;
- обеспечение комплексной инфраструктурой земельных участков для предоставления отдельным категориям специалистов, работающих в государственных учреждениях здравоохранения Московской области, - 3 099,0 тыс. руб.;
- создание дополнительных мест для детей в возрасте от 1,5 до 3 лет в образовательных организациях, осуществляющих образовательную деятельность по образовательным программам дошкольного образования (строительство детского сада в мкр. Дубки) – 3 126,0 тыс. руб.;
- устройство спортивных и детских площадок на территории муниципальных общеобразовательных организаций – 1 500,0 тыс. руб.;
- прочие субсидии (организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях, в муниципальных общеобразовательных организациях, приобретение

автобусов для доставки обучающихся в общеобразовательные организации, расположенные в сельских населенных пунктах, софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения, Устройство систем наружного освещения в рамках реализации проекта "Светлый город", техническая поддержка программно-технических комплексов для оформления паспортов гражданина Российской Федерации, удостоверяющих личность гражданина Российской Федерации за пределами территории Российской Федерации, в многофункциональных центрах предоставления государственных и муниципальных услуг, создание и ремонт пешеходных коммуникаций) – 12 815,5 тыс. рублей.

Проведенным анализом отмечается средний уровень исполнения муниципальной программы «Жилище» - 82,1%.

Уровень исполнения остальных муниципальных программ составил от 90% до 100%: в том числе: «Здравоохранение» - 97,5%; «Культура» - 99,9%; «Образование» - 99%; «Социальная защита» - 98%; «Спорт» - 90,5%; «Развитие сельского хозяйства» - 93,5%; «Экология и окружающая среда» - 98,8%; «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения» - 91,6%; «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности» - 93,1%; «Предпринимательство» - 100%; «Управление имуществом и муниципальными финансами» - 98,6%; «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» - 99,6%; «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса» - 97,9%; «Цифровое муниципальное образование» - 98,3%; «Архитектура и градостроительство» - 99,6%; «Формирование современной комфортной городской среды» - 97,7%; «Строительство объектов социальной инфраструктуры» - 100%; «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда» - 94,8%.

Структура расходов бюджета городского округа Ступино в разрезе муниципальных программ, руководство и управление в сфере установленных функций органов местного самоуправления и непрограммных направлений деятельности за 2023 год представлена на диаграмме №6.

Проведенным анализом соответствия бюджетных назначений в уточненном плане (бюджетной росписи) расходов бюджета городского округа Ступино Московской области на 2023 год и объемов финансирования на 2023 год без учета внебюджетных источников в соответствии с паспортами муниципальных программ отклонения не установлены.

Анализ соответствия приведен в таблице 7.

Таблица 7

| Наименование  | КЦСР       | Уточненный план (бюджетная роспись), тыс. руб. | Объем финансирования без учета внебюджетных источников в соответствии с паспортами муниципальных программ, тыс. руб. | Отклонения (гр.4-гр.3), тыс. руб. |
|---|------------|--|--|-----------------------------------|
| 1   | 2          | 3  | 4  | 5                                 |
| Муниципальная программа «Здравоохранение»   | 0100000000 | 4 253,8  | 4 253,8  | 0,0                               |
| Муниципальная программа «Культура и туризм»   | 0200000000 | 836 323,1                                      | 836 323,1  | 0,0                               |
| Муниципальная программа «Образование»   | 0300000000 | 3 749 017,2                                    | 3 749 017,2  | 0,0                               |
| Муниципальная программа «Социальная защита»   | 0400000000 | 84 209,0                                       | 84 209,0   | 0,0                               |
| Муниципальная программа «Спорт»   | 0500000000 | 698 999,3                                      | 698 999,3  | 0,0                               |
| Муниципальная программа «Развитие сельского хозяйства»  | 0600000000 | 8 459,3  | 8 459,3  | 0,0                               |
| Муниципальная программа «Экология и окружающая среда»   | 0700000000 | 102 610,3                                      | 102 610,3  | 0,0                               |
| Муниципальная программа «Безопасность и обеспечение безопасности жизнедеятельности населения»   | 0800000000 | 179 691,6                                      | 179 691,6  | 0,0                               |
| Муниципальная программа «Жилище»  | 09000000   | 363 930,1                                      | 363 930,1  | 0,0                               |
| Муниципальная программа «Развитие инженерной инфраструктуры и энергоэффективности и отрасли обращения с отходами»                                     | 1000000000 | 91 636,4                                       | 91 636,4   | 0,0                               |
| Муниципальная программа «Предпринимательство»   | 1100000000 | 2 000,0  | 2 000,0  | 0,0                               |
| Муниципальная программа «Управление имуществом и муниципальными финансами»  | 1200000000 | 788 244,2                                      | 788 244,2  | 0,0                               |
| Муниципальная программа «Развитие институтов гражданского общества, повышение эффективности местного самоуправления и реализации молодежной политики» | 1300000000 | 81 356,1                                       | 81 356,1   | 0,0                               |
| Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»   | 1400000000 | 480 021,2                                      | 480 021,2  | 0,0                               |
| Муниципальная программа «Цифровое муниципальное образование»  | 1500000000 | 115 531,4                                      | 115 531,4  | 0,0                               |
| Муниципальная программа «Архитектура и градостроительство»  | 1600000000 | 22 845,7                                       | 22 845,7   | 0,0                               |
| Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»   | 1700000000 | 1 379 912,1                                    | 1 379 912,1  | 0,0                               |
| Муниципальная программа «Строительство объектов социальной инфраструктуры»  | 1800000000 | 1 625 956,3                                    | 1 625 956,3  | 0,0                               |
| Муниципальная программа «Переселение граждан из аварийного жилищного фонда»   | 1900000000 | 225 383,7                                      | 225 383,7  | 0,0                               |
| <b>Итого по муниципальным программам</b>  |            | <b>10 840 380,8</b>                            | <b>10 840 380,8</b>  | <b>0,0</b>                        |

В ходе экспертно-аналитического мероприятия установлено, что все муниципальные программы городского округа Ступино актуализированы и приведены в соответствие с бюджетной росписью по состоянию на 01.01.2024 года.

В соответствии с пунктом 7.5 раздела 7 Порядка №4544-п Годовой комплексный отчет об эффективности реализации муниципальных программ не позднее 1 мая года, следующего за отчетным подлежит размещению на официальном сайте администрации, Совета депутатов и контрольно-счетной палаты городского округа Ступино Московской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» за исключением сведений, отнесенных к государственной, служебной и иной охраняемой законом тайне.

На момент проверки годовой комплексный отчет об эффективности реализации муниципальных программ городского округа Ступино Московской области не размещен на официальном сайте администрации, Совета депутатов и контрольно-счетной палаты городского округа Ступино Московской области в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

#### 4. Анализ исполнения бюджета по контрактным расходам.

По состоянию на 1 января 2024 года объем средств по контрактным видам расходов, предусмотренной сводной бюджетной росписью на финансирование контрактов главных распорядителей бюджетных средств городского округа Ступино составил в общей сумме 4 329 114,2 тыс. руб. или 96,4 % от сводной бюджетной росписи.

Распределение средств по видам контрактных расходов главных распорядителей бюджетных средств городского округа Ступино представлено в таблице 8.

Таблица 8

| Код вида расходов                             | Наименование вида расходов   | Сводная бюджетная роспись, (тыс. руб.) | Лимиты бюджетных обязательств, (тыс. руб.) | Принято бюджетных обязательств, (тыс. руб.) | Исполнено от суммы принятых обязательств |       |
|---|--|--|--|---|--|-------|
|   |  |  |  |   | Сумма, (тыс. руб.)                       | %     |
| (901) Администрация городского округа Ступино |  |  |  |   |  |       |
|   | Итого  | 4 484 781,9                            | 4 484 781,9                                | 4 389 164,8                                 | 4 322 306,4                              | 98,5  |
| 243   | Закупка товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества | 642 500,2                              | 642 500,2                                  | 624 352,6                                   | 620 142,3                                | 99,3  |
| 244   | Прочая закупка товаров, работ и услуг  | 1 467 653,3                            | 1 467 653,3                                | 1 455 996,9                                 | 1 423 197,0                              | 97,8  |
| 247   | Закупка энергетических ресурсов  | 201 520,2                              | 201 520,2                                  | 201 257,1                                   | 184 247,2                                | 91,6  |
| 412   | Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную)  | 273 712,7                              | 273 712,7                                  | 261 739,9                                   | 261 739,9                                | 100,0 |

|  |   |             |             |             |             |       |
|--|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------|
|  | собственность   |             |             |             |             |       |
| 414  | Бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности | 1 899 395,4 | 1 899 395,4 | 1 845 818,4 | 1 832 979,9 | 99,3  |
| (902) Совет депутатов городского округа Ступино Московской области                     |   |             |             |             |             |       |
| 244  | Прочая закупка товаров, работ и услуг   | 1 718,5     | 1 718,5     | 1 133,1     | 1 133,1     | 100,0 |
| (903) Контрольно - счетная палата городского округа Ступино Московской области         |   |             |             |             |             |       |
| 244  | Прочая закупка товаров, работ и услуг   | 385,3       | 385,3       | 371,3       | 371,3       | 100,0 |
| (904) Финансовое управление администрации городского округа Ступино Московской области |   |             |             |             |             |       |
| 244  | Прочая закупка товаров, работ и услуг   | 5 435,8     | 5 435,8     | 5 329,7     | 5 303,4     | 99,5  |
|  | Всего   | 4 492 321,6 | 4 492 321,6 | 4 395 998,9 | 4 329 114,2 | 98,5  |

В общем объеме контрактруемых расходов наибольший удельный вес приходится на бюджетные инвестиции в объекты капитального строительства государственной (муниципальной) собственности – 1 832 979,9 тыс. руб. или 42,3% контрактруемых расходов по сводной бюджетной росписи.

Прочие закупки товаров, работ и услуг для обеспечения государственных (муниципальных) нужд составили в сумме 1 430 004,8 тыс. руб. или 33% контрактруемых расходов по сводной бюджетной росписи.

Расходы на закупку товаров, работ, услуг в целях капитального ремонта государственного (муниципального) имущества составили в размере 620 142,3 тыс. руб. или 14,3% контрактруемых расходов по сводной бюджетной росписи.

Бюджетные инвестиции на приобретение объектов недвижимого имущества в государственную (муниципальную) собственность за 2023 год составили в размере 261 739,9 тыс. руб., или 6,0% контрактруемых расходов по сводной бюджетной росписи.

Расходы на закупку энергетических ресурсов в 2023 году составили 184 247,2 тыс. руб., или 4,4% контрактруемых расходов по сводной бюджетной росписи.

За 2023 год главными распорядителями бюджетных средств принято на учет бюджетных обязательств по контрактруемым расходам на сумму 4 395 998,9 тыс. руб. или 97,9% контрактруемых расходов по сводной бюджетной росписи (4 492 321,6 тыс. рублей).

Общий объем не принятых главными распорядителями бюджетных средств на учет бюджетных обязательств по контрактруемым расходам составил в размере 96 322,7 тыс. руб. или 2,1% контрактруемых расходов (4 492 321,6 тыс. рублей).

Кассовое исполнение бюджета городского округа Ступино по контрактруемым видам расходов главными распорядителями бюджетных средств в отчетном периоде по отношению к принятым бюджетным обязательствам составило в размере 4 329 114,2 тыс. руб. или 98,5% от принятых бюджетных обязательств (4 395 998,9 тыс. рублей).

### 5. Анализ дебиторской и кредиторской задолженности.

В ходе проверки Баланса (ф.0503120) проведен анализ объемов дебиторской и кредиторской задолженности, ее структуры и динамики. Анализ дебиторской задолженности показал, что объемы дебиторской задолженности и кредиторской задолженности, отраженные в Балансе (ф.0503120) на 01.01.2024, соответствуют

Сведениям по дебиторской и кредиторской задолженности (форма 0503169), являющиеся составной частью Пояснительной записки (ф.0503160).

По состоянию на 01.01.2024 дебиторская задолженность увеличилась на 901 941,48 тыс. руб. и составила в общей сумме 6 511 892,61 тыс. руб. (из них просроченная в сумме 283 147,98 тыс. руб.), в том числе:

- по счету бюджетного учета 1 20500000 в сумме 4 824 704,53 тыс. руб., из них:
  - по счету бюджетного учета 1 20511000 в сумме 219 102 тыс. руб.;
  - по счету бюджетного учета 1 20521000 в сумме 18 939 ,54 тыс. руб.;
  - по счету бюджетного учета 1 20522000 в сумме 44 662,13 тыс. руб.
  - по счету бюджетного учета 1 20523000 в сумме 396 643,08 тыс. руб.;
  - по счету бюджетного учета 1 20529000 в сумме 114 084,44 тыс. руб.;
  - по счету бюджетного учета 1 20531000 в сумме 9 950,5 тыс. руб.;
  - по счету бюджетного учета 1 20535000 в сумме 1 472 ,79 тыс. руб.;
  - по счету бюджетного учета 1 20536000 в сумме 69 727,41 тыс. руб.;
  - по счету бюджетного учета 1 20545000 в сумме 7 228,87 тыс. руб.;
  - по счету бюджетного учета 1 20551000 в сумме 1 053 659,44 тыс. руб.;
  - по счету бюджетного учета 1 20553000 в сумме 28 326,29 тыс. руб.;
  - по счету бюджетного учета 1 20561000 в сумме 2 673 917,34 тыс. руб.;
  - по счету бюджетного учета 1 20571000 в сумме 178 150,52 тыс. руб.;
  - по счету бюджетного учета 1 20573000 в сумме 8 840,18 тыс. руб.;
- по счету бюджетного учета 1 20600000 в сумме 1 501 517,82 тыс. руб.;
- по счету бюджетного учета 1 20900000 в сумме 120 955,34 тыс. руб., из них:
  - по счету бюджетного учета 1 20934000 в сумме 34,98 тыс. руб.;
  - по счету бюджетного учета 1 20936000 в сумме 120 902,6 тыс. руб.;
  - по счету бюджетного учета 1 20971000 в сумме 17,76 тыс. руб.;
- по счету бюджетного учета 130305000 в сумме 28 453,73 тыс. руб.;

По состоянию на 01.01.2024 дебиторская задолженность увеличилась на 901 941,48 тыс. руб., из них:

- по счету 2050000 «Расчеты по доходам» увеличение на 381 200,46 тыс. руб. в связи с заключенными на следующий финансовый год договорами и соглашениями;
- по счету 2060000 «Расчеты по выданным авансам» увеличение на 661 116,5 тыс. руб., в том числе авансовые платежи:

по счету 1 20628000 - АО "Мособлэнерго" - 36 039,77 тыс. руб. - за технологическое присоединение к электрическим сетям;

по счету 1 20631000:

- ООО "СК-ПАМИР 2000- 195 413,23 тыс. руб. на работы по строительству объекта: "Школа на 550 мест по адресу: Московская область, Ступинский район, г. Ступино, квартал «Надежда»;
- ООО "ПОТОК" – 13 001,52 тыс. руб. - на работы по строительству блочно-модульной котельной в военном городке №112, Михнево-3, по адресу: Московская область, г.о. Ступино, п. Михнево-3, в границах военного городка №112;
- ООО "Воздвижение" - 500 000 тыс. руб. на строительство школы на 825 мест мкр. Юго-Западный;
- ООО "2Б проект" - 386 236,3 тыс. руб. на строительство пристройки к школе с. Верзилово;
- ООО "АСК-38" - 190 524,55 тыс. руб. на выполнение инженерных изысканий, подготовка проектной документации, разработка рабочей документации, выполнение строительно-монтажных работ по строительству автомобильной дороги и выполнению сопутствующих работ по строительству сетей водоснабжения,



водоотведения, газоснабжения, электроснабжения, уличного освещения и благоустройству на территории городского округа Ступино Московской области;  
 - по счету 3030000 «Расчеты по платежам в бюджеты» увеличение на 54 473,63 тыс. рублей;  
 - по счету 2090000 "Расчеты по ущербу и иным доходам" снижение на 194 849,11 тыс. рублей.

По состоянию на 01.01.2024 имеется просроченная дебиторская задолженность в сумме 283 147,98 тыс. руб., в том числе:

- по счету бюджетного учета 1 20511000 в сумме 151 480,83 тыс. руб.;
- по счету бюджетного учета 1 20521000 в сумме 95,92 тыс. руб.;
- по счету бюджетного учета 1 20529000 в сумме 1 156,81 тыс. руб.;
- по счету бюджетного учета 1 20531000 в сумме 8 111,98 тыс. руб.;
- по счету бюджетного учета 1 20535000 в сумме 1 130,94 тыс. руб.;
- по счету бюджетного учета 1 20545000 в сумме 2 469,14 тыс. рублей;
- по счету бюджетного учета 1 20900000 в сумме 118 702,36 тыс. руб.,

из них:

- 151 642,83 тыс. руб. - задолженность по налогам УФНС России по Московской области;
- 1 680,13 тыс. руб. - задолженность по доходам Управления по обеспечению деятельности мировых судей от прочих сумм принудительного изъятия;
- 129 198,01 тыс. руб. - задолженность по контрагентам.

По состоянию на 01.01.2024 года кредиторская задолженность уменьшилась на 282 215,35 тыс. руб. и составила в сумме 180 007,63 тыс. руб., в том числе:

- по счету бюджетного учета 1 20500000 в сумме 91 406,21 тыс. руб., в том числе:

- по счету бюджетного учета 120511000 в сумме 35 550,06 тыс. руб.;
- по счету бюджетного учета 120512000 в сумме 30,92 тыс. руб.;
- по счету бюджетного учета 120521000 в сумме 229,28 тыс. руб.;
- по счету бюджетного учета 120523000 в сумме 242,11 тыс. руб.;
- по счету бюджетного учета 120529000 в сумме 187,61 тыс. руб.;
- по счету бюджетного учета 120545000 в сумме 188,47 тыс. руб.;
- по счету бюджетного учета 120571000 в сумме 51 988,6 тыс. руб.;
- по счету бюджетного учета 120573000 в сумме 2 989,16 тыс. руб.;

- по счету бюджетного учета 1 30200000 в сумме в сумме 15 677,49 тыс. руб., в том числе:

- по счету бюджетного учета 1 30221000 в сумме 1,02 тыс. руб.;
- по счету бюджетного учета 1 30223000 в сумме 4 187,36 тыс. руб.;
- по счету бюджетного учета 1 30224000 в сумме 10 864,73 тыс. руб.;
- по счету бюджетного учета 1 30228000 в сумме 31,56 тыс. руб.;
- по счету бюджетного учета 1 30262000 в сумме 592,82 тыс. руб.;

- по счету бюджетного учета 1 30300000 в сумме в сумме 72 923,93 тыс. рублей, в том числе:

- по счету бюджетного учета 1 30305000 в сумме 36 836,48 тыс. руб.;
- по счету бюджетного учета 1 30312000 в сумме 159,73 тыс. руб.;
- по счету бюджетного учета 1 30313000 в сумме 70,64 тыс. руб.;
- по счету бюджетного учета 1 30315000 в сумме 35 857,08 тыс. руб.;

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 г. отсутствует.

## 6. Основные параметры и источники финансирования дефицита бюджета городского округа Ступино Московской области в 2023 году.

Первоначально решением Совета депутатов городского округа Ступино от 16.12.2022 № 36/5 бюджет городского округа Ступино на 2023 год был принят с дефицитом в сумме 107 749,0 тыс. рублей.

В результате вносимых в течение года изменений в бюджет городского округа Ступино дефицит бюджета был увеличен до 297 120,3 тыс. рублей.

Согласно данным отчета об исполнении бюджета по состоянию на 01.01.2024 года (ф. 0503117), бюджет городского округа Ступино за 2023 год исполнен с профицитом в размере 635 641,2 тыс. рублей.

Бюджет городского округа Ступино за 2022 год был исполнен с дефицитом в сумме 66 581,2 тыс. рублей.

Источники финансирования дефицита представлены в таблице 9.

Таблица 9

| Наименование  | Код бюджетной классификации | План (тыс. руб.) | Исполнено (тыс. руб.) |
|---|-----------------------------|------------------|-----------------------|
| 1   | 2                           | 3                | 4                     |
| Дефицит (-), профицит (+) бюджета городского округа Ступино Московской области  | X                           | -297 120,3       | 635 641,2             |
| в процентах к общей сумме доходов без учета безвозмездных поступлений и поступлений налоговых доходов по дополнительным нормативам отчислений | x                           | 10,24            |                       |
| Источники внутреннего финансирования дефицитов бюджетов   | 000 010000000000000000      | -297 120,3       | 635 641,2             |
| Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации   | 000 0103000000000000        | 0,00             | 0,00                  |
| Бюджетные кредиты из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации                                     | 000 0103010000000000        | 0,00             | 0,00                  |
| Привлечение бюджетных кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации                        | 000 01030100000000700       | 121 289,0        | 121 289,0             |
| Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации      | 000 01030100040000710       | 121 289,0        | 121 289,0             |
| Привлечение кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации      | 901 01030100040000710       | 121 289,0        | 121 289,0             |
| Погашение бюджетных кредитов, полученных из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации              | 000 01030100000000800       | -121 289,0       | -121 289,0            |
| Погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации        | 000 01030100040000810       | -121 289,0       | -121 289,0            |
| Погашение бюджетами городских округов кредитов из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в валюте Российской Федерации        | 901 01030100040000810       | -121 289,0       | -121 289,0            |
| Изменение остатков средств на счетах по учету средств бюджетов  | 000 0105000000000000        | 297 120,3        | -635 641,2            |
| Увеличение остатков средств, всего  | 000 01050000000000500       | -12 195 185,5    | -12 282 751,8         |
| Увеличение прочих остатков средств бюджетов   | 000 01050200000000500       | -12 195 185,5    | -12 282 751,8         |
| Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов  | 000 01050201000000510       | -12 195 185,5    | -12 282 751,8         |
| Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов  | 000 01050201040000510       | -12 195 185,5    | -12 282 751,8         |
| Увеличение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов  | 901 01050201040000510       | -12 195 185,5    | -12 282 751,8         |
| Уменьшение остатков средств, всего  | 000 01050000000000600       | 11 437 885,6     | 11 647 110,6          |
| Уменьшение прочих остатков средств бюджетов   | 000 01050200000000600       | 11 437 885,6     | 11 647 110,6          |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов  | 000 01050201000000610       | 11 437 885,6     | 11 647 110,6          |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов  | 000 01050201040000610       | 11 437 885,6     | 11 647 110,6          |
| Уменьшение прочих остатков денежных средств бюджетов городских округов  | 901 01050201040000610       | 11 437 885,6     | 11 647 110,6          |

## 7. Оценка объема и структуры муниципального долга и расходов на его обслуживание.

По состоянию на 1 января 2024 года объем муниципального долга городского округа Ступино составил в сумме 583 000,0 тыс. руб., из них 483 000,0 тыс. руб. бюджетные кредиты и 100 000,0 тыс. рублей муниципальная гарантия, предоставленная Администрацией городского округа Ступино Московской области МУП «ПТО ЖКХ» городского округа Ступино Московской области.

По состоянию на 1 января 2023 года объем муниципального долга городского округа Ступино составлял в сумме 583 000,0 тыс. рублей.

В 2023 году расходы на обслуживание муниципального долга осуществлялись в соответствии с условиями соответствующих кредитных договоров.

На обслуживание муниципального долга в отчетном периоде направлено 560,4 тыс. руб. (0,01 % общего объема расходов бюджета), на 4 421,2 тыс. руб. меньше аналогичного периода прошлого года или в 8,9 раза.

Показатели объема муниципального долга и расходов на обслуживание муниципального долга по данным отчета об исполнении бюджета городского округа Ступино за 2023 год соответствуют ограничениям, установленным статьями 107 и 111 Бюджетного кодекса РФ. Выполняются в полном объеме требования Соглашения №40/2022 о мерах по социально-экономическому развитию и оздоровлению муниципальных финансов городского округа Ступино Московской области от 17.12.2021г., заключенного между Министерством экономики и финансов Московской области и администрацией городского округа Ступино Московской области. Нарушения требований соглашения не установлены.

Сведения о состоянии муниципального внутреннего долга за 2023 год приведены в таблице 10.

Таблица 10

| № п/п | Вид долгового обязательства (наименование эмитента/кредитора/бенефициара) | Основание возникновения обязательства, номер, дата документа | Объем обязательства по договору (тыс. руб.) | Объем долга по обязательству (тыс. руб.) | Дата погашения обязательства  |
|-------|---|--|---|--|---|
|       | Кредиты, полученные городским округом Ступино от кредитных организаций    |  |   |  |   |
|       | Бюджетные кредиты, предоставленные в валюте Российской Федерации          |  |   |  |   |
| 1     | Министерство экономики и финансов Московской области                      | Соглашение от 13.08.2021 № 24С-46                            | 408 000,0                                   | 408 000,0                                | 19.12.2024 – 134 640,0;<br>18.12.2025 – 134 640,0;<br>05.08.2026 – 138 720,0                        |
| 2     | Министерство экономики и финансов Московской области                      | Соглашение от 12.07.2022 № 24С-75                            | 75 000,0                                    | 75 000,0                                 | 19.12.2024 – 15 000,0;<br>18.12.2025 – 15 000,0;<br>17.12.2026 – 22 500,0;<br>07.07.2027 – 22 500,0 |

|    |   |  |                    |                   |                              |
|----|---|--|--------------------|-------------------|------------------------------|
| 3. | Управление<br>Федерального<br>казначейства по<br>Московской области | Договор от<br>06.03.2023 №<br>48-13-14/09-20 | 121 288,964        | 0,0               | Досрочно погашен 01.11.2023  |
|    | Муниципальные<br>гарантии в валюте<br>Российской<br>Федерации       |  |                    |                   |                              |
| 1. | АО «Газпромбанк»  | № 1 от<br>28.12.2021                         | 100 000,0          | 0,0               | Досрочно погашена 06.10.2023 |
| 2. | ПАО «Сбербанк»  | № 1 от<br>09.11.2023                         | 100 000,0          | 100 000,0         | 01.11.2025                   |
|    | <b>Итого:</b>   |  | <b>804 288,964</b> | <b>583 000,00</b> |                              |
|    | Объем<br>муниципального<br>долга городского<br>округа Ступино       |  | 804 288,964        | 583 000,00        |                              |

### 8. Анализ исполнения средств резервного фонда.

В соответствии с частью 3 статьи 81 Бюджетного кодекса размер резервных фондов исполнительных органов государственной власти (местных администраций) устанавливается законами (решениями) о соответствующих бюджетах и не может превышать 3 процента утвержденного указанными законами (решениями) общего объема расходов.

В соответствии с Решением о бюджете (с последними изменениями) размер резервного фонда администрации городского округа Ступино Московской области на 2023 год составил в размере 15 000,0 тыс. руб., размер резервного фонда администрации городского округа Ступино Московской области на предупреждение и ликвидацию чрезвычайных ситуаций и последствий стихийных бедствий на 2023 год составил в сумме 1 000, тыс. рублей.

Расходование средств резервного фонда производится в соответствии с Порядком использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации городского округа Ступино Московской области, утвержденным постановлением администрации городского округа Ступино Московской области.

Порядок расходования средств резервного фонда утвержден постановлением администрации городского округа Ступино от 21.02.2018 № 429-п «Об утверждении Порядка использования бюджетных ассигнований резервного фонда администрации городского округа Ступино Московской области» (далее – Порядок по использованию резервного фонда).

Согласно пункта 2 Порядка по использованию резервного фонда средства резервного фонда направляются на финансовое обеспечение непредвиденных расходов, в том числе на:

- проведение аварийно-восстановительных работ и иных мероприятий, связанных с ликвидацией последствий стихийных бедствий и других чрезвычайных ситуаций;

- оказание мер социальной поддержки пострадавшим и (или) семьям лиц, погибших в результате опасных природных явлений, стихийных бедствий, катастроф, аварий, пожаров, террористических актов и иных чрезвычайных ситуаций на территории городского округа Ступино, повлекших тяжкие последствия;

- проведение юбилейных и праздничных мероприятий, имеющих общегородское значение; осуществление иных неотложных мероприятий для решения вопросов, отнесенных к полномочиям органов местного самоуправления.

В соответствии с приложением 8 к отчету об исполнении бюджета городского округа Ступино за 2023 год (далее – Отчет о расходовании средств резервного фонда) расходование средств резервного фонда в 2023 году осуществлено в размере 14 278,0 тыс. руб. или 100% к уточненному годовому плану.

Отчет о расходовании средств резервного фонда администрации городского округа Ступино Московской области за 2023 год представлен в таблице № 11.

Таблица 11

| № п/п | Номер постановления | Дата постановления | Краткое содержание постановления  | Выделено по постановлению (тыс. руб.) | Профинансировано (тыс. руб.) |
|-------|---------------------|--------------------|---|---------------------------------------|------------------------------|
| 1     | 3699-п              | 04.10.2022         | Оказание услуг по обеспечению трехразового питания в пунктах длительного пребывания жителей, пострадавших при обрушении 4, 5 этажей пятиэтажного дома №4 переулка Центральный г. Ступино Московской области   | 975,5                                 | 975,5                        |
| 2     | 16-п                | 10.01.2023         | Аренда жилого помещения на период восстановления пострадавших жилых помещений в результате обрушения 4 и 5 этажей пятиэтажного дома по адресу: Московская область, г. Ступино, пер. Центральный, д. 4   | 39,6                                  | 39,6                         |
| 3     | 17-п                | 10.01.2023         | Аренда жилого помещения на период восстановления пострадавших жилых помещений в результате обрушения 4 и 5 этажей пятиэтажного дома по адресу: Московская область, г. Ступино, пер. Центральный, д. 4   | 35,0                                  | 35,0                         |
| 4     | 31-п                | 11.01.2023         | Оказание услуг по обеспечению трехразового питания в пунктах длительного пребывания жителей, пострадавших при обрушении 4, 5 этажей пятиэтажного дома №4 переулка Центральный г. Ступино Московской области   | 299,1                                 | 299,1                        |
| 4     | 224-п               | 27.01.2023         | Ремонт системы отопления МБОУ «Лицей № 1» городского округа Ступино Московской области, расположенного по адресу: Московская обл., г. Ступино, ул. Чайковского влд.54   | 6 313,3                               | 6 313,3                      |
| 5     | 4329-п              | 12.10.2023         | Ремонт (замена) кровельного покрытия «2-х зданий МБОУ «СОШ № 9» городского округа Ступино Московской области, расположенных по адресу: 1) Московская обл., г. Ступино, ул. Чайковского, вл. 37А; 2) Московская обл., г. Ступино, ул. Бахарева, вл. 3. | 6 615,5                               | 6 615,5                      |
|       |                     |                    | <b>ВСЕГО</b>  | <b>14 278,0</b>                       | <b>14 278,0</b>              |

Анализ использования средств резервного фонда показал:

- размер резервного фонда не превышает ограничений, установленных частью 3 статьи 81 Бюджетного кодекса, то есть не превышает 3% утвержденного Решением о бюджете общего объема расходов;

- использование бюджетных ассигнований резервного фонда на цели, указанные в Отчете о расходовании средств резервного фонда соответствуют целям и условиям предоставления бюджетных ассигнований из резервного фонда

администрации городского округа Ступино, предусмотренных Порядком по использованию резервного фонда.

### 9. Анализ исполнения средств дорожного фонда.

В соответствии с пунктом 1 статьи 179.4 Бюджетного кодекса дорожный фонд - часть средств бюджета, подлежащая использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов.

К дорожным фондам относятся Федеральный дорожный фонд, дорожные фонды субъектов Российской Федерации и муниципальные дорожные фонды.

В соответствии с пунктом 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса муниципальный дорожный фонд создается решением представительного органа муниципального образования (за исключением решения о местном бюджете).

Объем бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда утверждается решением о местном бюджете на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период) в размере не менее прогнозируемого объема доходов бюджета муниципального образования, установленных решением представительного органа муниципального образования, указанным в абзаце первом пункта 5 статьи 179.4 Бюджетного кодекса, от:

- акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в местный бюджет;

- доходов местных бюджетов от транспортного налога (если законом субъекта Российской Федерации установлены единые нормативы отчислений от транспортного налога в местные бюджеты);

- иных поступлений в местный бюджет, утвержденных решением представительного органа муниципального образования, предусматривающим создание муниципального дорожного фонда.

Федеральный закон от 08.11.2007 № 257-ФЗ «Об автомобильных дорогах и о дорожной деятельности в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Федеральный закон № 257-ФЗ) регламентирует вопросы дорожной деятельности в Российской Федерации.

Статьей 13 Федерального закона № 257-ФЗ установлены полномочия органов местного самоуправления в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности.

В соответствии с пунктом 6 части 1 статьи 13 Федерального закона № 257-ФЗ осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения отнесено к полномочиям органов местного самоуправления в области использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности.

Согласно пункту 5 статьи 16 Федерального закона от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» к вопросам местного значения городского округа относятся дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог местного значения в границах муниципального, городского округа и обеспечение безопасности дорожного движения на них, включая создание и обеспечение функционирования парковок (парковочных мест), осуществление муниципального контроля за сохранностью автомобильных дорог местного значения в границах муниципального, городского округа, организация дорожного движения, а также осуществление иных полномочий в области

использования автомобильных дорог и осуществления дорожной деятельности в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда устанавливается решением представительного органа муниципального образования.

Бюджетные ассигнования муниципального дорожного фонда, не использованные в текущем финансовом году, направляются на увеличение бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда в очередном финансовом году.

Порядок формирования и использования бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда городского округа Ступино Московской области утвержден решением Совета депутатов городского округа Ступино от 17.11.2017 № 54/5 (далее – Порядок № 54/5).

В соответствии с пунктом 2 Порядка № 54/5 муниципальный дорожный фонд городского округа Ступино Московской области (далее Фонд) - часть средств бюджета городского округа Ступино Московской области, подлежащая использованию в целях финансового обеспечения дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования местного значения в границах городского округа Ступино Московской области, а так же капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов городского округа Ступино Московской области.

В соответствии с пунктом 3 Порядка № 54/5 объем бюджетных ассигнований Фонда утверждается решением Совета депутатов городского округа Ступино Московской области о бюджете городского округа Ступино Московской области на очередной финансовый год и плановый период в размере не менее прогнозируемого объема доходов бюджета городского округа Ступино Московской области от:

- акцизов на автомобильный бензин, прямогонный бензин, дизельное топливо, моторные масла для дизельных и (или) карбюраторных (инжекторных) двигателей, производимые на территории Российской Федерации, подлежащих зачислению в бюджет городского округа Ступино Московской области;

- государственной пошлины за выдачу специального разрешения на движение по автомобильным дорогам общего пользования местного значения городского округа Ступино Московской области транспортных средств, осуществляющих перевозки опасных, тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, зачисляемой в бюджет городского округа Ступино Московской области;

- платы за оказание услуг по присоединению объектов дорожного сервиса к автомобильным дорогам общего пользования местного значения городского округа Ступино Московской области, зачисляемой в бюджет городского округа Ступино Московской области;

- штрафов за нарушение правил перевозки крупногабаритных и тяжеловесных грузов по автомобильным дорогам общего пользования местного значения;

- платы в счет возмещения вреда, причиняемого автомобильным дорогам местного значения городского округа Ступино транспортными средствами, осуществляющими перевозки тяжеловесных и (или) крупногабаритных грузов, зачисляемой в бюджет городского округа Ступино Московской области;

- безвозмездных поступлений от физических и юридических лиц, в том числе добровольных пожертвований на финансовое обеспечение дорожной деятельности, в отношении автомобильных дорог местного значения в границах городского округа Ступино Московской области, а так же капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов городского округа Ступино Московской области;

- поступлений в виде межбюджетных трансфертов из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, предоставляемых бюджету городского округа Ступино в целях софинансирования расходов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог местного значения в границах городского округа Ступино Московской области, а так же капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов к дворовым территориям многоквартирных домов населенных пунктов городского округа Ступино Московской области.

В соответствии с пунктом 7 Порядка № 54/5 главным распорядителем муниципального дорожного Фонда является администрация городского округа Ступино Московской области.

В соответствии с Решением о бюджете (с последними изменениями) объем бюджетных ассигнований дорожного фонда на 2023 г. утвержден в сумме 501 715,1 тыс. руб., согласно уточненному плану бюджетной росписи по состоянию на 31.12.2023 в сумме 494 716,5 тыс. рублей.

В бюджете средства дорожного фонда отражены по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)».

В 2022 году расходы по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» превысили фактическое поступление источников, формируемых объем дорожного фонда. В связи с этим остаток средств дорожного фонда по состоянию на 01.01.2023 отсутствовал.

В 2023 году поступило доходов, за счет которого формируется дорожный фонд в общей сумме 223 503,8 тыс. руб., в том числе:

- акцизы по подакцизным товарам (продукции), производимым на территории Российской Федерации в сумме 111 453,5 тыс. руб.;

- субсидии в сумме 112 050,3 тыс. руб. (из них; субсидии бюджетам городских округов на реализацию программ формирование современной городской среды на создание и ремонт пешеходных коммуникаций в сумме 2 847,7 тыс. руб., субсидии бюджетам городских округов на осуществление дорожной деятельности в отношении автомобильных дорог общего пользования, а также капитального ремонта и ремонта дворовых территорий многоквартирных домов, проездов дворовых территорий многоквартирных домов населенных пунктов в сумме 109 202,6 тыс. руб.);

- госпошлина 0,0 тыс. руб.;

- плата за оказание услуг по присоединению объектов дорожного сервиса к автомобильным дорогам общего пользования местного значения, зачисляемая в бюджеты городских округов в сумме 0,0 тыс. рублей.

Согласно Отчету об использовании бюджетных ассигнований муниципального дорожного фонда городского округа Ступино за 2023 год по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» по состоянию на 01.01.2024 кассовые расходы составили в сумме 486 617,3 тыс. рублей.

Использование бюджетных ассигнований по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» за 2023 год приведено в таблице 12.

Таблица 12

| Наименование расходов   | Уточненный план на 2023 год (тыс. руб.) | Исполнено за 2023 год (тыс. руб.) | % исполнения |
|---|---|-----------------------------------|--------------|
| Муниципальная программа «Развитие и функционирование дорожно-транспортного комплекса»                               | 410 746,7                               | 402 920,7                         | 98,1         |
| Подпрограмма «Дороги Подмосковья»»  | 410 746,7                               | 402 920,7                         | 8,1          |
| Основное мероприятие «Ремонт, капитальный ремонт сети автомобильных дорог, мостов и путепроводов местного значения» | 410 746,7                               | 402 920,7                         | 98,1         |
| Дорожная деятельность в отношении автомобильных дорог   | 240 021,3                               | 233 648,7                         | 97,3         |



| Наименование расходов  | Уточненный план на 2023 год (тыс. руб.) | Исполнено за 2023 год (тыс. руб.) | % исполнения |
|--|---|-----------------------------------|--------------|
| местного значения в границах городского округа   |   |                                   |              |
| Мероприятия по обеспечению безопасности дорожного движения   | 31 232,2                                | 31 153,1                          | 99,7         |
| Софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения за счет средств местного бюджета   | 21 322,2                                | 21 286,6                          | 99,8         |
| Софинансирование работ по капитальному ремонту и ремонту автомобильных и ремонту автомобильных дорог общего пользования местного значения            | 118 171,0                               | 116 832                           | 98,9         |
| Муниципальная программа «Формирование современной комфортной городской среды»  | 83 969,9                                | 83 696,6                          | 99,7         |
| Подпрограмма «Комфортная городская среда»  | 8 929,4                                 | 8 929,4                           | 100,0        |
| Основное мероприятие «Благоустройство общественных территорий муниципальных образований Московской области»  | 8 929,4                                 | 8 929,4                           | 100,0        |
| Благоустройство общественных территорий муниципальных образований Московской области (за исключением мероприятий по содержанию территорий)           | 8 929,4                                 | 8 929,4                           | 100,0        |
| Подпрограмма «Создание условий для обеспечения комфортного проживания жителей, в том числе в многоквартирных домах на территории Московской области» | 75 040,4                                | 74 767,2                          | 99,6         |
| Основное мероприятие «Обеспечение комфортной среды проживания на территории муниципального образования Московской области»                           | 61 174,4                                | 60 901,2                          | 99,6         |
| Содержание территорий в нормативном состоянии  | 27 898,1                                | 27 624,9                          | 99,0         |
| Комплексное благоустройство дворовых территорий  | 14 092,2                                | 14 092,2                          | 100,0        |
| Создание и ремонт пешеходных коммуникаций за счет средств местного бюджета   | 2 311,1                                 | 2 311,1                           | 100,00       |
| Ямочный ремонт асфальтового покрытия дворовых территорий   | 16 873,1                                | 16 873,1                          | 100,00       |
| Федеральный проект «Формирование комфортной городской среды»   | 13 866,0                                | 13 866,0                          | 100,0        |
| Ремонт дворовых территорий   | 13 866,0                                | 13 866,0                          | 100,0        |
| Итого  | 494 716,5                               | 486 617,3                         | 98,4         |

Остаток неиспользованных средств дорожного фонда по состоянию на 01.01.2024 отсутствует.

## 10. Выводы.

1. Исполнение бюджета городского округа Ступино в 2023 году осуществлялось в соответствии с требованиями Бюджетного кодекса РФ, федерального законодательства, законодательства Московской области, федеральными и областными нормативными правовыми актами, уставом городского округа Ступино, положением о бюджетном процессе в городском округе Ступино, другими правовыми нормативными актами в бюджетной сфере.

2. Первоначально бюджет городского округа Ступино утвержден Решением Совета депутатов городского округа от 16.12.2022 №36/5 «О бюджете городского округа Ступино Московской области на 2023 год и на плановый период 2024-2025 годов» по следующим характеристикам:

- общий объем доходов бюджета городского округа Ступино Московской области в сумме 11 780 524,5 тыс. рублей, в том числе объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации в сумме 6 156 471,1 тыс. руб.;

- общий объем расходов бюджета городского округа Ступино Московской области в сумме 11 888 273,5 тыс. рублей;

- дефицит бюджета городского округа Ступино Московской области в сумме 107 749,0 тыс. рублей.

В процессе исполнения бюджета в порядке законодательной инициативы четыре раза вносились изменения в Решение о бюджете. Доходная и расходная части бюджета уточнены:

- объем доходов увеличился на сумму 293 372,0 тыс. руб. (2,4%) от первоначально утвержденного объема доходов и составил в сумме 12 073 896,5 тыс. руб. (объем межбюджетных трансфертов, получаемых из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации увеличен на сумму 284 794,9 тыс. руб. (4,6%) и составил в сумме 6 441 266,0 тыс. руб.);

- объем расходов увеличился на сумму 482 745,3 тыс. руб. (4,1%) от первоначально утвержденного объема расходов и составил в сумме 12 371 016,8 тыс. рублей.

С учетом последних изменений дефицит бюджета утвержден в сумме 297 120,3 тыс. рублей.

3. Бюджет городского округа Ступино за 2023 год исполнен по доходам в объеме 11 405 810,3 тыс. руб. или 94,5% к уточненному годовому плану, по расходам 10 770 169,1 тыс. руб. или 95,2 % к уточненным бюджетным назначениям.

Бюджет за 2023 год исполнен с профицитом в сумме 635 641,2 тыс. рублей.

4. Плановые назначения по налоговым и неналоговым доходам бюджета городского округа Ступино исполнены на 107,1 % и составили в сумме 6 025 072,2 тыс. руб., в том числе:

- по налоговым доходам на 107,2% от уточненных бюджетных назначений и составили в сумме 5 034 511,7 тыс. руб.;

- по неналоговым доходам на 106,6% от уточненных бюджетных назначений и составили в сумме 990 560,4 тыс. рублей.

Плановые назначения по безвозмездным поступлениям исполнены на 83,4% и составили в сумме 5 380 738,2 тыс. рублей.

КСП городского округа Ступино отмечает, что значительный рост фактических поступлений по земельному налогу к уровню 2022 года свидетельствует о необходимости дополнительной работы по обеспечению реалистичности налогооблагаемой базы данных по земельному налогу.

5. Особенностью исполнения доходной части бюджета I квартала 2023 года является внедрение единого налогового платежа, что повлияло на неравномерность поступления доходов бюджета. При этом к концу года поступления по доходам местного бюджета стабилизированы и позволили осуществить расходы по всем принятым обязательствам.

6. Анализ структуры расходов бюджета городского округа Ступино показал, что наибольший удельный вес в общем объеме расходов составили расходы на «Образование» - 51,91%, «Жилищно-коммунальное хозяйство» - 17,08%, «Общегосударственные вопросы» -10,22%.

7. Проведенный сравнительный анализ исполнения бюджета городского округа Ступино по доходам и расходам по кварталам за 2021 – 2023 года показал, что исполнение бюджета городского округа Ступино Московской области характеризуется тенденциями, когда исполнение расходной части бюджета стремительно наращивается в IV кварталах 2021-2023 годов.

7. В 2023 году наибольший удельный вес в составе расходов составили программные расходы в сумме 10 577 673,1 тыс. руб., или 98,2% от общего исполнения расходов бюджета 2023 года (10 770 169,1 тыс. руб.). Непрограммные расходы в удельном весе состава расходов составили 1,6% от общего исполнения расходов бюджета 2023 года. «Руководство и управление в сфере установленных

функций местного самоуправления» - 0,2% от общего исполнения расходов бюджета 2023 года.

8. Проведенным анализом отмечается средний уровень исполнения муниципальной программы «Жилище» - 82,1%.

Уровень исполнения остальных муниципальных программ составил от 90% до 100%. КСП городского округа Ступино отмечает низкий уровень исполнения подпрограммы «Развитие физической культуры и спорта» муниципальной программы «Спорт» - 85,2%.

9. Проведенным анализом соответствия бюджетных назначений в уточненном плане (бюджетной росписи) расходов бюджета городского округа Ступино Московской области на 2023 год и объемов финансирования на 2023 год без учета внебюджетных источников в соответствии с паспортами муниципальных программ отклонения не установлены.

10. По непрограммным расходам, исполнение составило в сумме 174 129,9 тыс. руб. или 38,1% от утвержденных бюджетных ассигнований (456 461,1 тыс. рублей), в том числе на оплату исполнительных листов, судебных издержек, на исполнение предписания Главного контрольного управления Московской области и уплату штрафов направлено 159 851,9 тыс. рублей.

По подразделу «Другие общегосударственные вопросы» раздела «Общегосударственные вопросы» в 2023 году образовался остаток резервных средств в сумме 211 776,4 тыс. руб., предусмотренных на обеспечение установленного уровня софинансирования мероприятий, осуществляемых в рамках государственных программ Московской области, и высвобожденных в связи с внесением изменений в государственные программы, заключением дополнительных соглашений с ЦИОГВ Московской области на предоставление субсидий из бюджета Московской области и уменьшением уровня софинансирования за счет средств местного бюджета.

11. Проведенным анализом отмечается высокий уровень исполнения семи Федеральных проектов от 98,6% до 100% к утвержденным плановым назначениям.

12. По состоянию на 1 января 2024 года объем средств по контрактным видам расходов, предусмотренной сводной бюджетной росписью на финансирование контрактов главных распорядителей бюджетных средств городского округа Ступино составил в общей сумме 4 329 114,2 тыс. руб. или 96,4 % от сводной бюджетной росписи.

13. Проведенным анализом объемов дебиторской и кредиторской задолженности, ее структуры и динамики установлено:

- по состоянию на 01.01.2024 дебиторская задолженность увеличилась на 901 941,48 тыс. руб. и составила в общей сумме 6 511 892,61 тыс. руб. (из них просроченная в сумме 283 147,98 тыс. руб.);

- по состоянию на 01.01.2024 года кредиторская задолженность уменьшилась на 282 215,35 тыс. руб. и составила в сумме 180 007,63 тыс. руб.;

- просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2024 отсутствует.

14. По состоянию на 1 января 2024 года объем муниципального долга городского округа Ступино составил в сумме 583 000,0 тыс. руб., из них 483 000,0 тыс. руб. бюджетные кредиты и 100 000,0 тыс. рублей муниципальная гарантия, предоставленная Администрацией городского округа Ступино Московской области МУП «ПТО ЖКХ» городского округа Ступино Московской области.

15. Расходование средств резервного фонда в 2023 году осуществлено в размере 14 278,0 тыс. руб. или 100% к уточненному годовому плану.

16. В 2023 году по подразделу 0409 «Дорожное хозяйство (дорожные фонды)» кассовый расход составил в сумме 486 617,3 тыс. руб., из них 223 503,8 тыс.

руб. средства дорожного фонда. Остаток неиспользованных средств дорожного фонда по состоянию на 01.01.2024 отсутствует.

17. По результатам внешней проверки годовой бюджетной отчетности главных администраторов бюджетных средств городского округа Ступино за 2023 год установлено, что бюджетная отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Инструкцией №191н, от 01.12.2010 №157н «Об утверждении Единого плана счетов бухгалтерского учета для органов государственной власти (государственных органов, органов местного самоуправления, органов управления государственными внебюджетными фондами, государственных академий наук, государственных (муниципальных) учреждений и Инструкции по его применению», от 06.12.2010 № 162н «Об утверждении Плана счетов бюджетного учета и Инструкции по его применению».

## 11. Предложения.

По итогам внешней проверки годового отчета об исполнении бюджета городского округа Ступино за 2023 год Финансовому управлению и Главным распорядителям бюджетных средств, предлагается повысить эффективность и качество управления муниципальными финансами в текущем финансовом году:

- повысить качество бюджетного планирования отдельных доходных источников;
- продолжить работу по мобилизации доходов в бюджет городского округа Ступино Московской области;
- принять меры к обязательному исполнению принятых расходных обязательств и обеспечению исполнения расходов в утвержденных объемах;
- обеспечить равномерность кассовых расходов бюджета в течение финансового года;
- организовать взаимодействие структурных подразделений администрации по исполнению муниципальных программ на принципах комплексных процессных мероприятий, направленных на обеспечение соответствия государственной автоматизированной системы управления (ГАСУ) и ГИС «Электронный бюджет»;
- координаторам муниципальных программ осуществлять контроль за соблюдением заказчиками муниципальных программ Порядка разработки и реализации муниципальных программ городского округа Ступино Московской области, в том числе в части направления проектов изменений муниципальных программ в КСП городского округа Ступино Московской области для проведения финансово-экономической экспертизы;
- провести комплексную оценку реализации муниципальных программ за 2023 год в установленные сроки;
- в целях соблюдения статьи 34 Бюджетного кодекса Российской Федерации своевременно проводить мониторинг исполнения расходных обязательств, координировать деятельность подведомственных учреждений в целях эффективного и результативного использования бюджетных средств;
- рассмотреть на балансовой комиссии администрации городского округа Ступино Московской области результаты предоставления из бюджета городского округа Ступино субсидий на оказание финансовой помощи для восстановления платежеспособности в общей сумме 9 000,0 тыс. руб., субсидии на погашение просроченной задолженности управляющих организаций, поставщиков ресурсов (ресурсоснабжающих, теплоснабжающих организаций, гарантирующих организаций) перед поставщиками энергоресурсов (газа, электроэнергии, тепловой энергии) путем возмещения части недополученных доходов управляющих организаций, поставщиков ресурсов, образовавшихся в связи с задолженностью населения по оплате за жилое

помещение и коммунальные услуги и (или) ликвидированных в установленном законодательстве порядке юридических лиц, оказывавших услуги в сфере жилищно-коммунального хозяйства за потребленные ресурсы (газ, электроэнергию, тепловую энергию и воду), признанной невозможной к взысканию в сумме 6 000,0 тыс. руб., определить достижение значений показателей результативности использования предоставленных субсидий с учетом заключения аудиторской проверки финансовой отчетности МУП «ПТО ЖКХ» за 2023 год;

- принять меры по сокращению дебиторской задолженности, не допускать образование дебиторской и кредиторской задолженности, финансируемой за счет бюджета;

- принять меры по снижению рисков предъявления исполнительных документов, предусматривающих обращение взыскания на средства бюджета городского округа Ступино Московской области на оплату исполнительных листов, судебных издержек;

- провести детальный анализ замечаний и нарушений с учетом Заключения КСП городского округа Ступино.

- в целях повышения качества бюджетной отчетности ГРБС целесообразно усилить контроль за её соответствием требованиям правовых актов Минфина России, а также обеспечить размещение основных положений учетной политики и (или) копий документов учетной политики на официальных сайтах ГРБС в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Контрольно-счётная палата городского округа Ступино считает, что представленный «Годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Городской округ Ступино Московской области» за 2023 год» соответствует нормам действующего бюджетного законодательства и в представленном виде может быть признан достоверным. В связи с чем, предлагаем «Годовой отчет об исполнении бюджета муниципального образования «Городской округ Ступино Московской области» за 2023 год» принять к утверждению с учетом замечаний и предложений.

Председатель контрольно-счетной  
палаты городского округа Ступино

Л.В. Петрожицкая