



КОНТРОЛЬНЫЙ ОРГАН СЫСЕРТСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА

ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 24 на проект решения Думы Сысертского муниципального округа «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Сысертского городского округа за 2024 год».

29 апреля 2025 года

г. Сысерть

В соответствии с требованиями пункта 2 статьи 157 Бюджетного кодекса Российской Федерации (далее – БК РФ), статьей 81 Положения о бюджетном устройстве и бюджетном процессе в Сысертском городском округе (далее - Положение о бюджетном процессе), утвержденного решением Думы Сысертского городского округа от 27.04.2017 г. № 598 (с изменениями) и пункта 1 статьи 8 Положения «О Контрольном органе Сысертского муниципального округа», утвержденного решением Думы Сысертского городского округа от 07.11.2024 г. № 190 Контрольным органом Сысертского муниципального округа проведена экспертиза проекта решения Думы Сысертского муниципального округа «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Сысертского городского округа за 2024 год», в результате которой установлено следующее:

1. Проект решения Думы Сысертского муниципального округа «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Сысертского городского округа за 2024 год» (далее - Проект решения) поступил в Контрольный орган Сысертского муниципального округа (далее – Контрольный орган) из Думы Сысертского муниципального округа 25.04.2025 г. вх. № 43 (письмо исх. № 71 от 25.04.2024 г.).

Проект решения и приложения к нему соответствуют требованиям статьи 264.6 БК РФ и статье 78 Положения о бюджетном процессе.

Документы и материалы, представленные одновременно с отчетом об исполнении бюджета Сысертского городского округа за 2024 год, соответствуют перечню, установленному пунктом 2 статьи 80 Положения о бюджетном процессе.

2. В ходе экспертизы Контрольным органом рассмотрены вопросы, определенные статьей 81 Положения о бюджетном процессе.

2.1. Пунктом 1 Проекта решения предлагается утвердить отчет об исполнении бюджета Сысертского городского округа за 2024 год (далее – отчет об исполнении местного бюджета за 2024 год) со следующими основными показателями:

- общий объем доходов 5 363 102,3 тыс. руб.;
- общий объем расходов 4 971 421,0 тыс. руб.;

- профицит бюджета 391 681,3 тыс. рублей.

Основные показатели, предусмотренные в Проекте решения, согласуются с показателями, содержащимися в Отчете об исполнении местного бюджета за 2024 год.

2.2. Исполнение по доходам Проектом решения предлагается утвердить в сумме 5 363 102,3 тыс. рублей.

Решением Думы Сысертского городского округа от 21.12.2023 г. № 132 «О бюджете Сысертского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» (далее – Решение о бюджете на 2024 год) прогноз доходов утвержден в сумме 4 359 443,4 тыс. рублей. Фактические поступления составили 123,0 % прогнозируемых доходов на 01.01.2024 года.

Показатели исполнения доходов бюджета к первоначальному прогнозу представлены в таблице 1.

Таблица 1

Наименование доходов бюджета	Решение Думы от 21.12.2023 № 132		Проект (исполнение)		Откло- нение	Испол- нение
	тыс. руб.	(%)	тыс. руб.	(%)	тыс. руб.	(%)
1	2	3	4	5	6=4-2	7
Налоговые доходы	1 319 331,0	30,3	1 739 306,0	32,4	419 975,0	131,8
Неналоговые доходы	162 157,0	3,7	320 079,1	6,0	157 922,1	197,4
Безвозмездные поступления	2 877 955,4	66,0	3 303 717,2	61,6	425 761,8	114,8
Итого	4 359 443,4	100,0	5 363 102,3	100,0	1 003 658,9	123,0

Сверх установленного первоначального прогноза в бюджет Сысертского городского округа поступило 1 003 658,9 тыс. руб., или 23,0 %, из них налоговые и неналоговые поступления составляют 577 897,1 тыс. руб., или 57,6 % всех перевыполненных доходов. Безвозмездные поступления перевыполнены на 425 761,8 тыс. руб. или 42,4 % всех перевыполненных доходов.

В ходе исполнения бюджет по доходам корректировался 10 раз.

С учетом внесенных изменений в Решение о бюджете на 2024 год, прогноз доходов бюджета утвержден в сумме 5 427 345,5 тыс. рублей.

Показатели исполнения доходов бюджета городского округа к уточненному прогнозу за 2024 год представлены в таблице 2.

Представленные в Проекте решения виды доходов соответствуют бюджетной классификации Российской Федерации и подтверждаются показателями Отчета об исполнении местного бюджета за 2024 год и Отчета по поступлениям и выбытиям на 01.01.2025, представленного Управлением Федерального казначейства Свердловской области (форма 0503151).

Таблица 2

Наименование доходов бюджета	Решение Думы СГО от 21.12.2023 № 132 (с изменениями от 26.12.2024 № 203)		Отчет (исполнение)		Отклоне ние	Испо лнен ие
	тыс. руб.	(%)	тыс. руб.	(%)	тыс. руб.	(%)
1	2	3	4	5	6=4-2	7
Налоговые и неналоговые доходы в том числе:	1 960 316,4	36,1	2 059 385,1	38,4	99 068,7	105,1
<i>Налоговые доходы, из них:</i>	<i>1 651 251,1</i>	<i>30,4</i>	<i>1 739 306,0</i>	<i>32,4</i>	<i>88 054,9</i>	<i>105,3</i>
Налог на доходы физических лиц	830 333,1	15,3	900 363,9	16,8	70 030,7	108,4
Налоги на товары (работы, услуги), реализуемые на территории Российской Федерации	97 575,0	1,8	102 135,9	1,9	4 560,9	104,7
Налоги на совокупный доход	441 914,0	8,1	449 837,2	8,4	7 923,2	101,8
Налог на имущество, в том числе:	260 425,0	4,8	265 436,7	4,9	5 011,7	101,9
<i>налог на имущество физических лиц, взимаемый по ставкам, применяемым к объектам налогообложения, расположенным в границах городских округов</i>	<i>34 853,0</i>	<i>0,6</i>	<i>36 282,7</i>	<i>0,7</i>	<i>1 429,7</i>	<i>104,1</i>
<i>земельный налог с организаций, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов</i>	<i>124 841,0</i>	<i>2,3</i>	<i>125 225,6</i>	<i>2,3</i>	<i>384,6</i>	<i>100,3</i>
<i>земельный налог с физических лиц, обладающих земельным участком, расположенным в границах городских округов</i>	<i>100 731,0</i>	<i>1,9</i>	<i>103 928,4</i>	<i>1,9</i>	<i>3 197,4</i>	<i>103,2</i>
Государственная пошлина	21 004,0	0,4	21 532,4	0,4	528,4	102,5
Задолженность и перерасчеты по отмененным налогам, сборам и иным обязательным платежам	0	0	0	0	0	0
<i>Неналоговые доходы, из них:</i>	<i>309 065,3</i>	<i>5,7</i>	<i>320 079,1</i>	<i>6,0</i>	<i>11 013,8</i>	<i>103,6</i>
Доходы от использования имущества, находящегося в государственной и муниципальной собственности	75 881,0	1,4	77 151,5	1,4	1 270,5	101,7
Платежи при пользовании природными ресурсами	4 172,2	0,1	4 172,3	0,1	0,1	100,0
Доходы от оказания платных услуг и компенсации затрат государства	16 064,4	0,3	16 357,8	0,3	293,4	101,8
Доходы от продажи материальных и нематериальных активов, в том числе:	199 176,1	3,7	208 069,4	3,9	8 893,3	104,5
<i>доходы от реализации иного имущества</i>	<i>4 120,0</i>	<i>0,1</i>	<i>4 120,0</i>	<i>0,1</i>	<i>0</i>	<i>100,0</i>
<i>доходы от продажи земельных участков</i>	<i>195 056,1</i>	<i>3,6</i>	<i>203 949,3</i>	<i>3,8</i>	<i>8 893,2</i>	<i>102,4</i>
Штрафы, санкции	13 293,5	0,2	13 835,3	0,3	541,8	104,1
Прочие неналоговые доходы	478,1	0	492,9	0	14,8	103,1
Безвозмездные поступления, в том числе:	3 467 029,1	63,9	3 303 717,2	61,6	- 163 311,9	95,3
Дотации	1 043 578,1	19,2	1 043 578,1	19,4	0	100,0
Субсидии	380 159,9	7,0	325 129,5	6,1	- 55 030,4	85,5
Субвенции	1 708 500,2	31,5	1 707 044,9	31,8	- 1 455,3	99,9
Иные межбюджетные трансферты	334 790,9	6,2	260 524,7	4,9	- 74 266,2	77,8
Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации от возврата бюджетам бюджетной системы Российской Федерации и организациями	0	0	0	0	0	0

Наименование доходов бюджета	Решение Думы СГО от 21.12.2023 № 132 (с изменениями от 26.12.2024 № 203)		Отчет (исполнение)		Отклоне ние	Испол нение
	тыс. руб.	(%)	тыс. руб.	(%)	тыс. руб.	(%)
1	2	3	4	5	6=4-2	7
остатков субсидий, субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое значение, прошлых лет						
Возврат остатков субсидий и субвенций и иных межбюджетных трансфертов, имеющих целевое назначение	0	0	- 32 560,0	- 0,6	- 32 560,0	0
Всего	5 427 345,5	100	5 363 102,3	100	- 64 243,2	98,8

Налоговые и неналоговые доходы, на долю которых приходится 38,4% поступлений, исполнены в сумме 2 059 385,1 тыс. руб., или на 105,1%.

По сравнению с 2023 годом налоговых и неналоговых доходов в 2024 году поступило больше на 660 192,8 тыс. руб., или на 47,2%.

Перевыполнение плановых показателей обеспечено поступлением в бюджет Сысертского городского округа в большем объеме следующих доходных источников:

- налог на доходы физических лиц с доходов, источником которых является налоговый агент. За исключением доходов, в отношении которых исчисление и уплата налога осуществляются в соответствии со статьями 227, 227.1 и 228 Налогового кодекса Российской Федерации, а также доходов от долевого участия в организации, полученных в виде дивидендов (109,5%);
- акцизы на пиво, напитки, изготавливаемые на основе пива (129,3%);
- административные штрафы, установленные главой 2 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях, за административные правонарушения, посягающие на права граждан, налагаемые мировыми судьями, комиссиями по делам несовершеннолетних и защите их прав (156,8%).

Налоговые доходы за 2024 год в сумме 1 739 306,0 тыс. руб., или 105,3% от утвержденного годового прогноза. По сравнению с 2023 годом рост составил в сумме 662 275,7 тыс. руб., или 61,5%.

Удельный вес налоговых доходов в общей сумме поступлений налоговых и неналоговых доходов, без учета безвозмездных поступлений, в отчетном периоде составил 84,5%.

Основным источником налоговых доходов является налог на доходы физических лиц.

Администрирование налоговых доходов осуществляли органы государственной власти Российской Федерации.

Неналоговые доходы за 2024 год исполнены в сумме 320 079,1 тыс. руб., или 103,6 % от утвержденного прогноза. По сравнению с исполнением за 2023 год уменьшение составило в сумме 2 082,9 тыс. руб., или 0,6%.

Удельный вес неналоговых доходов в общей сумме поступлений налоговых и неналоговых доходов, в отчетном периоде составил 15,5%.

Основными источниками неналоговых доходов в отчетном периоде являлись:

- доходы от использования имущества – поступление составило 77 151,5 тыс. руб., или 101,7% от утвержденного прогноза. К уровню исполнения за 2023 год снижение доходов составило в сумме 20 139,3 тыс. руб., или 20,7%;

- доходы от продажи материальных и нематериальных активов – поступление составило 208 069,4 тыс. руб., или 104,5% от утвержденного прогноза. К уровню 2023 года поступления увеличились на 5 769,7 тыс. руб., или на 2,9%.

Администрирование неналоговых доходных источников осуществляли органы государственной власти Свердловской области и органы местного самоуправления.

Безвозмездные поступления в 2024 году, при утвержденных бюджетных назначениях в сумме 3 467 029,1 тыс. руб., исполнены в сумме 3 303 717,2 тыс. руб., или 95,3%.

По отношению к отчетному периоду 2023 года сумма безвозмездных поступлений увеличилась на 674 342,6 тыс. руб., или на 25,6%.

Дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности при утвержденных назначениях 1 043 578,1 тыс. руб., в 2024 году поступили в полном объеме.

Субсидии при утвержденных назначениях 380 159,9 тыс. руб. исполнены в сумме 325 129,5 тыс. руб., или 85,5%.

Субвенции при утвержденных назначениях 1 708 500,2 тыс. руб. поступили в сумме 1 707 044,9 тыс. руб., или 99,9%.

Иные межбюджетные трансферты исполнены в сумме 260 524,7 тыс. руб., или 77,8% утвержденных плановых назначений.

В 2024 году в связи с отсутствием потребности в средствах неиспользованного остатка возвращено в областной бюджет межбюджетных трансфертов в сумме 32 560,0 тыс. рублей.

В Проекте решения отражены в полном объеме все доходы, поступившие в бюджет Сысертского городского округа. Исполнение местного бюджета по доходам в сумме 5 363 102,3 тыс. руб. подтверждается показателями Отчета об исполнении бюджета Сысертского городского округа за 2024 год.

2.3. Проектом решения исполнение по расходам предлагается утвердить в сумме 4 971 421,0 тыс. рублей.

Решением Думы городского округа от 21.12.2023 г. № 132 «О бюджете Сысертского городского округа на 2024 год и плановый период 2025 и 2026 годов» первоначально расходы были утверждены в сумме 4 396 145,4 тыс. руб., исполнение бюджета по расходам к первоначальному плану составило 113,1 %.

Объем расходов, к первоначально утвержденным показателям, исполнен больше на 575 275,6 тыс. руб., или на 13,1 %.

Исполнение расходов по разделам бюджетной классификации расходов к первоначальному плану представлено в таблице 3.

Таблица 3

Наименование раздела расходов	Решение Думы от 21.12.2023 № 132		Проект (исполнение)		Отклонение	Исполнение
	тыс. руб.	(%)	тыс. руб.	(%)	тыс. руб.	(%)
1	2	3	4	5	6=4-2	7
Общегосударственные вопросы	208 260,8	4,7	303 444,2	6,1	95 183,4	145,7
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	19 990,0	0,5	21 706,6	0,4	1 716,6	108,6
Национальная экономика	500 331,8	11,4	584 496,4	11,8	84 164,6	116,8
Жилищно-коммунальное хозяйство	602 574,0	13,7	670 142,3	13,5	67 568,3	111,2
Охрана окружающей среды	6 300,0	0,1	11 171,6	0,2	4 871,6	177,3
Образование	2 376 035,0	54,0	2 575 501,4	51,8	199 466,4	108,4
Культура, кинематография	306 902,0	7,0	347 209,4	7,0	40 307,4	113,1
Социальная политика	235 790,4	5,4	271 984,6	5,5	36 194,2	115,4
Физическая культура и спорт	139 241,4	3,2	185 228,3	3,7	45 986,9	133,0
Средства массовой информации	700,0	0,0	528,5	0,0	-171,5	75,5
Обслуживание муниципального долга	20,0	0,0	7,6	0,0	-12,4	38,0
Итого расходов	4 396 145,4	100,0	4 971 421,0	100,0	575 275,6	113,1

В результате десяти корректировок бюджета по расходам в течение финансового года (решение Думы Сысертского городского округа от 21.12.2023 г. № 132 «О бюджете Сысертского городского округа на 2023 год и плановый период 2024 и 2025 годов» (в редакции от 25.01.2024 г. № 138, от 29.02.2024 г. № 142, от 21.03.2024 г. № 150, от 25.04.2024 г. № 153, от 30.05.2024 г. № 159, от 27.06.2024 г. № 167, от 29.08.2024 г. № 174, от 07.11.2024 г. № 185, от 28.11.2024 г. № 194, от 26.12.2024 г. № 203) уточненный план по расходам утвержден в сумме 5 613 077,4 тыс. руб., исполнение составило 4 971 421,0 тыс. рублей, или 88,6 % к утвержденным бюджетным назначениям.

Показатели исполнения расходов по разделам бюджетной классификации расходов к скорректированному плану представлены в таблице 4.

Таблица 4

Наименование раздела расходов	Решение Думы от 21.12.2023 № 132 (с изменениями)		Проект решения (исполнение)		Отклонение	Исполнение
	тыс. руб.	(%)	тыс. руб.	(%)	тыс. руб.	(%)
1	2	3	4	5	6=4-2	7
Общегосударственные вопросы	312 729,2	5,6	303 444,2	6,1	-9 285,0	97,0
Национальная безопасность и правоохранительная деятельность	23 046,1	0,4	21 706,6	0,4	-1 339,5	94,2
Национальная экономика	869 834,7	15,5	584 496,4	11,8	-285 338,3	67,2
Жилищно-коммунальное хозяйство	930 074,6	16,6	670 142,3	13,5	-259 932,3	72,1
Охрана окружающей среды	13 755,7	0,2	11 171,6	0,2	-2 584,1	81,2
Образование	2 630 262,35	46,9	2 575 501,4	51,8	-54 761,0	97,9
Культура, кинематография	347 659,7	6,2	347 209,4	7,0	-450,3	99,9
Социальная политика	294 768,2	5,3	271 984,6	5,5	-22 783,6	92,3

Физическая культура и спорт	190 364,4	3,4	185 228,3	3,7	-5 136,1	97,3
1	2	3	4	5	6	7
Средства массовой информации	574,8	0,0	528,5	0,0	-46,3	91,9
Обслуживание муниципального долга	7,6	0,0	7,6	0,0	0,0	100,0
Итого расходов	5 613 077,4	100,0	4 971 421,0	100,0	-641 656,4	88,6

Отраженные в Проекте решения сведения о расходах подтверждаются данными Отчета об исполнении местного бюджета за 2024 год и Отчета по поступлениям и выбытиям на 01.01.2025, представленного Управлением Федерального казначейства Свердловской области (форма 0503151).

Структура расходов соответствует бюджетной классификации Российской Федерации и подтверждается показателями Отчета об исполнении местного бюджета за 2024 год.

Расходы местного бюджета исполнены выше 95,0 % по пяти разделам из одиннадцати.

В 2024 году сохранилась социальная направленность бюджета – расходы по разделам: «Образование» (51,8%), «Социальная политика» (5,5%), «Культура, кинематография» (7,0%), «Физическая культура и спорт» (3,7 %), составили 68,0 % расходов бюджета за 2024 год.

Бюджет Сысертского городского округа за 2024 год по расходам исполнен на 88,6 %. Не исполнены утвержденные бюджетные назначения в сумме 641 656,4 тыс. рублей.

Показатели исполнения расходов по ведомственной структуре расходов представлены в таблице 5.

Таблица 5
(тыс. руб.)

Главные распорядители (код)	Решение Думы от 21.12.2023 № 132 (с изменениями)		Проект (исполнение)		Откло- нение	Испол- нение
	тыс. руб.	(%)	тыс. руб.	(%)	тыс. руб.	(%)
1	2	3	4	5	6=4-2	7
Администрация (901)	2 563 008,0	45,7	1 977 690,9	39,8	-585 317,1	77,2
Управление образования (906)	2 588 292,0	46,1	2 531 975,7	50,9	-56 316,3	97,8
Управление культуры (908)	408 428,7	7,3	408 428,7	8,2	0,0	100,0
Дума городского округа (912)	3 234,4	0,1	3 234,4	0,1	0,0	100,0
Контрольный орган (913)	8 111,6	0,1	8 111,6	0,2	0,0	100,0
Финансовое управление (919)	42 002,6	0,7	41 979,6	0,8	-23,0	100,0
Итого расходов	5 613 077,4	100,0	4 971 421,0	100,0	-641 656,4	88,6

Неисполнение наблюдается у 2 главных распорядителей бюджетных средств.

1) у Администрации городского округа неисполнение составило 585 317,1 тыс. руб., в том числе менее 95% от плановых показателей:

- 5 449,9 тыс. руб. – остаток лимитов по муниципальному контракту по осуществлению регулярных перевозок по регулируемым тарифам пассажиров и багажа пассажирским автотранспортом;

- 41 474,8 тыс. руб. – остаток лимитов на оплату технических условий присоединения к электрическим сетям объектов наружного освещения в п. Большой Исток, оплату по муниципальному контракту на обустройство дороги в грунтовом исполнении в д. Ключи, остаток по муниципальному контракту на приобретение скального грунта, остаток по муниципальному контракту на приобретение щебня, остаток по муниципальному контракту от на ремонт дороги в п. Школьный (срок исполнения муниципальных контрактов в 2025 году);

- 127 828,3 тыс. руб. – остаток лимитов по муниципальному контракту на проведение инженерных изысканий, подготовку проекта планировки и проекта межевания, разработку проектной документации по объекту «Автомобильная дорога от проектируемой образовательной резиденции до Николина Ключа в Сысертском районе», по муниципальному контракту проектирование объекта капитального строительства «Реконструкция автомобильной дороги в г. Сысерть, ул. Степана Разина», по муниципальному контракту «Строительство автомобильной дороги в г. Сысерть ул. Свободы от ул. Дачной до ул. Володарского»;

- 28 034,4 тыс. руб. – остаток лимитов по муниципальному контракту на обустройство тротуаров в п. Большой Исток, муниципальному контракту на сборку остановочных комплексов, муниципальному контракту на обустройство парковочной зоны у МАОУ СОШ № 6 г. Сысерть, по муниципальному контракту на обустройство тротуаров в с. Патруши, по муниципальному контракту на обустройство тротуаров в п. Октябрьский;

- 6 648,7 тыс. руб. – остаток лимитов по муниципальному контракту выполнение работ по разработке научно-проектной документации по консервации и противоаварийным работам на объекте культурного наследия федерального значения «Комплекс сооружений Сысертского завода»;

- 20 700,0 тыс. руб. – остаток лимитов по муниципальному контракту на разработку проектной документации на выполнение работ по строительству объекта «3-х этажный жилой дом, расположенный в п. Бобровский, ул. Демина»;

- 63 751,9 тыс. руб. – остаток лимитов по муниципальному контракту на строительство блочно-модульной автоматизированной котельной в с. Никольское, по муниципальному контракту № 88/2024 на разработку схемы теплоснабжения в СГО, по договорам на техническое присоединение к электросетям, земляные работы;

- 90 700,4 тыс. руб. – остаток лимитов по муниципальному контракту на реконструкцию сети водоотведения в п. Большой Исток, по муниципальному контракту выполнение проектно-изыскательных работ по объекту «строительство очистных сооружений в г. Сысерть, договорам на техническое присоединение к газовым сетям в рамках проектирования очистных сооружений в г. Сысерть, технических условий по строительству очистных сооружений в г. Сысерть;

- 75 036,0 тыс. руб. - оплата по муниципальным контрактам и договорам по факту на основании актов выполненных работ;
 - 22 646,3 тыс. руб. – заявительный характер выплаты пособий;
 - 2 909,6 тыс. руб. – остаток лимитов по муниципальному контракту на капитальный ремонт здания спортивного назначения, расположенного по адресу: п. Большой Исток, ул. Парковая, 16.
 - 1 294,3 тыс. руб. – остаток лимитов на ремонт памятников воинам (несостоявшиеся электронные аукционы);
 - 1 094,5 тыс. руб. – остаток лимитов по муниципальному контракту на ликвидацию несанкционированной свалки на территории Октябрьской сельской администрации;
 - 2 367,6 тыс. руб. – остаток лимитов на разработку проектно-сметной документации по объекту «Благоустройство общественной территории «Горный парк г. Сысерть, по соглашению о денежной компенсации по переустройству электроснабжения по объекту «Благоустройство общественной площадки п. Первомайский»;
 - 1 200,0 тыс. руб. – остаток лимитов на выполнение работ по санитарной вырубке и кронированию деревьев (срок выполнения работ в 2025 году).
- 2) у Управления образования неисполнение составило 56 316,3 тыс. руб., в том числе менее 95% от плановых показателей:
- 4 013,9 тыс. руб. – оплата труда работников муниципальных организациях дополнительного образования;
 - 16 757,3 тыс. руб. – организация питания в муниципальных общеобразовательных учреждениях из средств областного бюджета;
 - 8 097,2 тыс. руб. – организация бесплатного горячего питания обучающихся, получающих начальное общее образование в муниципальных образовательных организациях;
 - 7 156,0 тыс. руб. – капитальные ремонты, приведение в соответствие с требованиями пожарной безопасности и санитарного законодательства зданий и помещений, в которых размещаются муниципальные образовательные учреждения Сысертского городского округа;
 - 561,9 тыс. руб. – обеспечение функционирования системы персонифицированного финансирования дополнительного образования детей;
 - 3 489,6 тыс. руб. – организация отдыха и оздоровления детей и подростков Сысертского городского округа за счет средств бюджета городского округа;
 - 1 114,5 тыс. руб. – расходы на приобретение товаров, работ и услуг для осуществления мероприятий по организации предоставления услуг, направленных на обучение плаванию детей и подростков Сысертского городского округа, создание условий доступности обучению плаванию детей всех социальных категорий;
 - 549,1 тыс. руб. – расходы на приобретение товаров, работ и услуг на коммунальное обслуживание и связь, охрану объектов учреждений дополнительного образования;

- 850,0 тыс. руб. - приобретение товаров, работ и услуг для осуществления мероприятий по содержанию автотранспортных средств муниципальных образовательных организаций и органов местного самоуправления в сфере образования;

- 110,3 тыс. руб. - обслуживание транспорта в муниципальных учреждениях дополнительного образования.

В 2024 году осуществлялась реализация 20 муниципальных программ. На реализацию программных мероприятий направлено 5 324 876,6 тыс. руб., или 94,9 % от общего объема расходов местного бюджета. Фактический объем финансирования мероприятий муниципальных программ составил 4 702 349,1 тыс. руб. или 88,3 % утвержденных назначений.

Пятнадцать программ профинансированы от 90,0 % до 100 %.

Ниже всех сложилось исполнение:

- 17,6 % по муниципальной программе «Улучшение жилищных условий граждан, проживающих на территории Сысертского городского округа»;

- 67,8 % по муниципальной программе «Обеспечение функционирования городского хозяйства на территории Сысертского городского округа»;

- 69,5 % по муниципальной программе «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, энергосбережения и повышения энергоэффективности в Сысертском городском округе»;

- 79,0 % по муниципальной программе «Обучение плаванию детей и подростков Сысертского городского округа»;

- 88,6 % по муниципальной программе «Обеспечение рационального и безопасного природопользования на территории Сысертского городского округа».

Отделом экономики и внутреннего финансового аудита Сысертского муниципального округа, в соответствии с Методикой оценки эффективности реализации муниципальных программ, утвержденной в Порядке разработки и реализации муниципальных программ Сысертского муниципального округа¹, осуществлена оценка эффективности реализации муниципальных программ Сысертского городского округа за 2024 год.

Отделом экономики и внутреннего финансового аудита Сысертского муниципального округа по оценке эффективности реализации муниципальных программ установлено следующее:

- Оценка эффективности реализации муниципальных программ:

Средняя эффективность муниципальной программы (значение оценки эффективности от 5 до 6,5 балла) – 3 муниципальные программы:

- «Развитие физической культуры и спорта в Сысертском муниципальном округе»;

- «Развитие жилищно-коммунального хозяйства, энергосбережения и повышения энергоэффективности в Сысертском городском округе»;

¹ Постановление Администрации Сысертского городского округа от 25.12.2024 г. № 4762-ПА «Об утверждении порядка разработки и реализации муниципальных программ Сысертского муниципального округа».

- «Обеспечение функционирования городского хозяйства на территории Сысертского городского округа».

Удовлетворительная эффективность муниципальной программы (значение оценки эффективности от 3,5 до 5 баллов) – 1 муниципальная программа:

- «Обеспечение рационального и безопасного природопользования на территории Сысертского муниципального округа».

Неудовлетворительная эффективность муниципальной программы (значение оценки эффективности ниже 3,5 баллов) – 1 муниципальная программа:

- «Улучшение жилищных условий граждан, проживающих на территории Сысертского городского округа».

В 2024 году по сравнению с 2023 годом увеличилось количество муниципальных программ с оценкой «высокая» (с 14 до 15 единиц). Улучшили оценку эффективности 2 муниципальные программы:

- «Развитие молодежной и социальной политики в Сысертском городском округе»;

- «Развитие системы образования в Сысертском городском округе».

- Достижение целевых показателей:

Индикаторами выполнения муниципальных программ определены 292 целевых показателя.

Достигнуты значения 269 целевых показателей, что составляет 90,4% от общего количества показателей.

Высокие оценки достижения целевых показателей (от 90% и выше или 5, 6 и 10 баллов) отмечены по 18 муниципальным программам. Оценены в 2 балла (от 50% до 79,9%) 2 муниципальные программы:

- «Улучшение жилищных условий граждан, проживающих на территории Сысертского городского округа»;

- «Обеспечение рационального и безопасного природопользования на территории Сысертского муниципального округа».

Резервный фонд, при плане на 2024 год в сумме 8 000,0 тыс. руб., исполнен в сумме 6 667,4 тыс. руб., или 83,3 %. Неисполненная сумма составила 1 332,6 тыс. руб. в связи с не востребова́нностью.

Дорожный фонд при плане в сумме 109 338,0 тыс. руб. (с учетом остатка средств дорожного фонда на 01.01.2024 г. в сумме 14 487,0 тыс. руб.) исполнен в сумме 109 338,0 тыс. руб. или на 100,0 %.

Остаток в сумме 3 762,5 тыс. руб. (за счет дополнительно поступивших) учтен в дорожном фонде на 2025 год.

Публично-нормативные обязательства при плане в сумме 24 655,2 тыс. руб. исполнены в сумме 24 646,1 тыс. руб., или 100,0%.

2.4. Местный бюджет за 2024 год исполнен с профицитом в сумме 391 681,3 тыс. руб., при планируемом дефиците 185 731,9 тыс. рублей.

Структура поступлений из источников финансирования дефицита бюджета соответствует бюджетной классификации Российской Федерации.

Исполнение по видам поступлений из источников финансирования дефицита бюджета представлено в таблице 6.

Таблица 6.
(тыс. руб.)

Источники финансирования дефицита бюджета	Решение Думы от 21.12.2023 № 132 (с изменениями)	Проект (исполнение)	Отклонение
1	2	3	4=3-2
Бюджетные кредиты от других бюджетов бюджетной системы РФ	-3 018,0	-3 017,5	0,5
<i>Привлечение кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ бюджетами городских округов в валюте Российской Федерации</i>	0,0	0,0	0,0
<i>Погашение бюджетом городского округа кредитов от других бюджетов бюджетной системы РФ в валюте Российской Федерации</i>	-3 018,0	-3 017,5	0,5
Изменение остатков средств на счетах	188 749,9	-388 663,9	-577 413,8
Итого источников финансирования дефицита бюджета	185 731,9	-391 681,3	-577 413,2

Администрацией Сысертского городского округа в 2018 и 2019 годах были получены бюджетные кредиты для покрытия временного кассового разрыва, возникающего при исполнении бюджета.

На основании дополнительного Соглашения от 12.03.2021 г. № 18 «Дополнительное соглашение к соглашениям о реструктуризации денежных обязательств Сысертского городского округа перед Свердловской областью, возникших по бюджетным кредитам от 09.02.2018 г. № 10, от 12.02.2019 г. № 18» в 2024 году уплачено 3 017,5 тыс. рублей. По соглашению от 09.02.2018 г. № 10 долг уплачен полностью.

Остаток задолженности на 01.01.2024 г. составлял 9 054,6 тыс. рублей, на 01.01.2025 составил 6 035,9 тыс. рублей. Указанные данные отражены в форме «Сведения о государственном (муниципальном) долге, представленных бюджетных кредитах консолидированного бюджета» (форма 0503372).

В Проекте решения отражены в полном объеме поступления из источников финансирования дефицита бюджета. Исполнение бюджета с профицитом в сумме 391 681,3 тыс. руб. подтверждается показателями Отчета об исполнении местного бюджета за 2024 год и Отчетом по поступлениям и выбытиям на 01 января 2025 г. (форма 0503151), представленным Управлением Федерального казначейства по Свердловской области.

2.5. Проектом решения предлагается утвердить объем муниципального внутреннего долга Сысертского городского округа на 01.01.2025 г. в сумме 6 034,9 тыс. руб., в том числе объем долга по муниципальным гарантиям – 0,0 тыс. рублей. Параметры муниципального долга соответствуют установленному в 2024 году объему верхнего предела муниципального долга, утвержденного Решением о бюджете на 2024 год в сумме 180 000,0 тыс. руб. (статья 107 БК РФ).

Структура муниципального долга Сысертского городского округа на 31.12.2024 г. соответствует статье 99 БК РФ, и состоит из бюджетных кредитов, привлеченных из вышестоящего бюджета.

Предусмотренный в Проекте решения объем муниципального долга Сысертского городского округа не превысил предельное значение предельного объема муниципального долга, установленного БК РФ.

2.6. Объем расходов местного бюджета на обслуживание муниципального долга предлагается утвердить в сумме 7,6 тыс. руб., что не превысит предельный объем расходов на обслуживание муниципального долга, установленный статьей 111 БК РФ (на 2024 год утверждено 20,0 тыс. рублей).

2.7. Муниципальные заимствования в 2024 году не производились.

2.8. Согласно приложению 9 «Отчет о программе муниципальных гарантий Сысертского городского округа в 2024 году» к Проекту решения муниципальная гарантия, утвержденная Решением о бюджете на 2024 год в сумме 116 875,4 тыс. руб. исполнена в полном объеме.

3. Проект решения Думы городского округа «Об утверждении отчета об исполнении бюджета Сысертского городского округа за 2024 год» содержит все положения, которые в соответствии со статьей 264.6 БК РФ, статьей 78 Положения о бюджетном процессе должны содержаться в проекте решения об исполнении местного бюджета.

Числовые показатели Проекта решения об исполнении местного бюджета за 2024 год:

- общий объем доходов 5 363 102,3 тыс. руб.;
- общий объем расходов 4 971 421,0 тыс. руб.;
- профицит бюджета 391 681,3 тыс. руб.,

соответствуют показателям Отчета об исполнении местного бюджета за 2024 год.

Председатель Контрольного органа
Сысертского муниципального округа

С.Л. Банникова